

PROGRAM NAPRAWCZY

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁAPACH

Łapy, sierpień 2017

SPIS TREŚCI

I. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁAPACH	2
II. AKTUALNA SYTUACJA FINANSOWA.....	4
1. ANALIZA I WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE.....	4
2. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2016 ROK.....	5
3. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE.....	7
WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	8
WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	9
WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	10
WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	11
4. PODSUMOWANIE WYNIKÓW OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ	12
5. ANALIZA STRONY PRZYCHODOWEJ.....	13
6. PROGNOZA SYTUACJI FINANSOWEJ SZPITALA W KOLEJNYCH LATACH .17	
ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO PROGNOZY EKONOMICZNO-FINANSOWEJ	18
PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ.....	20
WYSOKOŚĆ PLANOWANYCH WSKAŹNIKÓW EKONOMICZNO-FINANSOWYCH WRAZ Z USTALENIEM OCENY PUNKTOWEJ ZA KAŻDY PROGNOZOWANY ROK.....	20
7. ANALIZA KONKURENCJI	22
III. SZCZEGÓŁOWA ANALIZA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	24
1. ANALIZA ZASOBÓW SP ZOZ W ŁAPACH.....	24
2. EFEKTYWNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI POSZCZEGÓLNYCH KOMÓREK SP ZOZ W ŁAPACH	30
ODDZIAŁY SZPITALNE	30
IZBA PRZYJĘĆ.....	33
ZAKŁAD PIELEGNACYJNO – OPIEKUŃCZY	34
STACJA DIALIZ.....	34
BLOK OPERACYJNY	35
PRACOWNIA RENTGENODIAGNOSTYKI OGÓLNEJ	35
PRACOWNIA USG.....	36
PRACOWNIA ENDOSKOPII	36
PORADNIE SPECJALISTYCZNE.....	37
ZESTAWIENIE WYNIKÓW FINANSOWYCH POSZCZEGÓLNYCH KOMÓREK ORGANIZACYJNYCH SZPITALA.....	37
WNIOSKI Z DZIAŁALNOŚCI POSZCZEGÓLNYCH KOMÓREK ORGANIZACYJNYCH W SP ZOZ W ŁAPACH	42
3. ANALIZA SWOT	43
4. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH, KTÓRE MAJĄ WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ SP ZOZ W ŁAPACH.....	44
IV. DZIAŁANIA NAPRAWCZE.....	47
1. OPTYMALIZACJA BIEŻĄCEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	47
2. DZIAŁANIA ROZWOJOWE.....	51
3. DZIAŁANIA NA RZECZ FINANSOWANIA.....	53
V. PODSUMOWANIE	58
SPIS TABEL.....	69
SPIS RYSUNKÓW	71
SPIS ZAŁĄCZNIKÓW	71

I. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁAPACH

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach (zwany dalej Szpitalem/Zakładem/ SP ZOZ w Łapach/Jednostką) jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Zakład został utworzony w 1973 roku na podstawie Zarządzenia Wojewody Białostockiego nr 145/98 z dnia 03.08.1998 r. wydanego na podstawie art. 36 i art. 53 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr. 91 z 1991 r. poz. 408 z późn. zmianami), został przekształcony z Zespołu Opieki Zdrowotnej w Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach. Podmiotem tworzącym dla Zakładu jest Powiat Białostocki.

Zakład prowadzi działalność w Łapach przy ul. Janusza Korczaka 23 i ul. Piaskowej 9 na terenie powiatu białostockiego. SP ZOZ w Łapach posiada osobowość prawną oraz jest wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000002999 i Rejestru Wojewody Podlaskiego pod numerem 000000010634. SP ZOZ w Łapach posiada nadany: NIP 966-13-19-909 i REGON 050644804.

Głównym celem działalności SP ZOZ w Łapach jest wykonywanie działalności leczniczej w rodzajach:

- 1) stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne:
 - a) szpitalne,
 - b) inne niż szpitalne - udzielane w zakładzie pielęgnacyjno – opiekuńczym,
- 2) ambulatoryjne świadczenia zdrowotne.

Działalność szpitala regulują następujące akty:

- ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2016. poz. 1638 t.j);
- ustawa z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanej ze środków Publicznych (Dz. U. 2016 poz. 1793 t.j);
- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U 2016 poz 1870 t.j);
- ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2016 poz. 1047 t.j);
- ustawa z dnia 6 listopada 2008 r. o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta (Dz. U 2016 poz 1047 t.j);
- inne przepisy regulujące działalność samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej;
- Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łapach.

Tabela I. Schemat organizacyjny SP ZOZ w Łapach

Podmiot leczniczy		
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach		
Zakłady lecznicze		
Szpital	Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	Przychodnia
Jednostki organizacyjne		
<ul style="list-style-type: none"> • Szpital SP ZOZ w Łapach 	<ul style="list-style-type: none"> • Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy SP ZOZ w Łapach 	<ul style="list-style-type: none"> • Przychodnia SP ZOZ w Łapach • Dział Diagnostyki Laboratoryjnej SP ZOZ w Łapach
Komórki organizacyjne		
<ul style="list-style-type: none"> • izba przyjęć • oddział chirurgiczny • oddział chorób wewnętrznych i geriatrii • oddział dziecięcy z izbą przyjęć • stacja dializ • blok operacyjny • apteka szpitalna • pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej • pracownia usg • pracownia badań nieinwazyjnych serca • pracownia endoskopii • oddział rehabilitacji kardiologicznej • oddział anestezjologii 	<ul style="list-style-type: none"> • zakład pielęgnacyjno-opiekuńczy 	<ul style="list-style-type: none"> • poradnia ginekologiczno-położnicza • poradnia chirurgiczna • poradnia laryngologiczna • poradnia neurologiczna • poradnia nefrologiczna • poradnia dermatologiczna • poradnia rehabilitacji leczniczej • poradnia onkologiczna • dział fizjoterapii • gabinet diagnostyczno – zabiegowy • poradnia (gabinet) lekarza podstawowej opieki zdrowotnej • gabinet pielęgniarstwa środowiskowej • gabinet położnej środowiskowej • ośrodek rehabilitacji dziennej • nocna i świąteczna opieka zdrowotna • gabinet diagnostyczno – zabiegowy • zespół rehabilitacji domowej • dział diagnostyki laboratoryjnej

SP ZOZ w Łapach w celu zapewnienia prawidłowości diagnostyki, leczenia i pielęgnacji pacjentów oraz zachowania ciągłości przebiegu procesu udzielania świadczeń zdrowotnych współpracuje z innymi podmiotami wykonującymi działalność leczniczą na rzecz tych pacjentów, m.in. w zakresie:

- diagnostyka obrazowa (tomografia komputerowa i rezonans magnetyczny);
- elektromiografia (EMG), elektroencefalografia (EEG);
- endoskopowa cholangiopankreatografia wsteczna (ECPV);
- mammografia;
- ultrasonografia narządów rodnych, USG przezpochwowe, USG piersi;
- biopsja aspiracyjna cienkoigłowa pod kontrolą USG;
- zabiegi kriochirurgii, elektrokoagulacji;
- wykonywanie świadczeń medycznych przy pomocy lampy terapeutycznej emitującej UVA, UVB do foto- lub fotochemio terapii;
- badań czynnościowych układu oddechowego;
- badań: histopatologicznych, cytologicznych, immunofluorescencyjnych, immunohistochemicznych, mikroskopowo-elektronowych, śródoperacyjnych, biopsji aspiracyjnych cienkoigłowych i badań autopsyjnych;
- zaopatrywanie w krew i jej składniki;
- badania serologiczne;
- świadczenia usług transportem sanitarnym.

II. AKTUALNA SYTUACJA FINANSOWA

1. ANALIZA I WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE

W maju 2017 r. SP ZOZ w Łapach sporządził raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Zakładu. Obowiązek przygotowania w/w raportu wprowadziła znowelizowana ustawa o działalności leczniczej, która weszła w życie 15 lipca 2016 r. (art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej).

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Poniżej przedstawiono informacje o wielkościach bezwzględnych, wskaźnikach charakteryzujących te wielkości w analizie bilansu i rachunku zysków i strat, jak również sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy za lata 2014-2016. Kluczowe wskaźniki syntetyczne przedstawiono za rok 2016 i poprzedzający rok obrotowy.

2. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2016 ROK

Objęty analizą rok działalności jednostki zamknął się stratą bilansową w wysokości 2 314 028,06 zł. Bilans sporządzono na dzień 31.12.2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w wysokości 10 267 843,33 zł.

Tabela II. Sytuacja majątkowa i finansowa wg bilansu za lata 2014-2016

	Grupy aktywów i pasywów	Stan na dzień 31.12. 2016		Stan na dzień 31.12. 2015		Stan na dzień 31.12. 2014		Zmiana	
		Kwota w tys. zł	Struktura %	Kwota w tys. zł	Struktura %	Kwota w tys. zł	Struktura %	Kwota w tys. zł (2-4)	Dynamika % (2:4)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	Aktywa trwałe	8 177	79,6	7 926	83,6	7 660	77,8	252	103,2
1	Wartości niematerialne i prawne	673	6,6	844	8,9	0	0,0	-171	79,7
2	Rzeczowe aktywa trwałe	7 504	73,1	7 082	74,7	6 818	69,3	423	106,0
3	Inwestycje długoterminowe	0	0,0	0	0,0	842	8,6	0	0,0
B	Aktywa obrotowe	2 091	20,4	1 554	16,4	2 180	22,2	537	134,5
1	Zapasy	199	1,9	307	3,2	349	3,5	-107	65,0
2	Należności krótkoterminowe	1 759	17,1	1 116	11,8	1 730	17,6	644	157,7
3	Inwestycje krótkoterminowe	57	0,6	40	0,4	54	0,5	16	140,1
4	Rozliczenia międzyokresowe	76	0,7	91	1,0	48	0,5	-16	82,6
	Ogółem aktywa	10 268	100,0	9 480	100,0	9 840	100,0	788	108,3

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

Program Naprawczy

A	Kapitał własny	-3 546	-34,5	-3 351	-35,3	-1 550	-15,8	-195	105,7
1	Kapitał podstawowy	3 244	31,6	6 134	64,7	5 098	51,8	-2 891	100,0
2	Kapitał zapasowy	2 890	28,1	0	0,0	0	0,0	2 890	
3	Zysk z lat ubiegłych	-7 366	-71,7	-6 648	-70,1	-5 175	-52,6	-718	110,8
4	Zysk netto	-2 314	-22,5	-2 837	-29,9	-1 473	-15,0	523	81,5
B	Zobowiązania i rezerwy	13 813	134,5	12 831	135,3	11 390	115,8	983	107,6
1	Rezerwy na zobowiązania	1 487	14,5	1 076	11,4	978	9,9	411	138,2
2	Zobowiązania długoterminowe	3 221	31,4	1 976	20,8	0,00	0,00	1 246	163,0
3	Zobowiązania krótkoterminowe	3 586	34,9	5 272	55,6	5 912	60,1	-1 685	68,0
4	Rozliczenia międzyokresowe	5 519	53,8	4 507	47,5	4 501	45,7	1 012	122,5
	Ogółem pasywa	10 268	100,0	9 480	100,0	9 840	100,0	788	108,3

Tabela III. Przychody i zyski w rachunku zysków i strat za lata 2014-2016

	Przychody i zyski	Rok obrotowy 2016		Rok obrotowy 2015		Rok obrotowy 2014		Dynamika % (2:4)
		Kwota w tys. zł.	Struktura %	Kwota w tys. zł.	Struktura %	Kwota w tys. zł.	Struktura %	
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Razem przychody ze sprzedaży	13 581	94,5	12 143	94,0	13 195	97,1	111,8
2	Pozostałe przychody operacyjne	778	5,4	772	6,0	389	2,9	100,8
3	Przychody finansowe	8	0,1	8	0,1	0	0,0	105,0
	Przychody ogółem	14 367	100,0	12 923	100,0	13 584	100,0	111,2

Tabela IV. Koszty i straty w rachunku zysków i strat za lata 2014-2016

	Koszty i straty	Rok obrotowy 2016		Rok obrotowy 2015		Rok obrotowy 2014		Dynamika %
		Kwota w tys. zł	Struktura %	Kwota w tys. zł	Struktura %	Kwota w tys. zł	Struktura %	(2:4)
		1	2	3	4	5	6	7
1	Amortyzacja	772	4,6	718	4,6	437	2,9	107,5
2	Zużycie materiałów i energii	2 744	16,5	2 593	16,5	2 728	18,1	105,8
3	Usługi obce	4 991	29,9	4 744	30,1	4 652	30,9	105,2
4	Podatki i opłaty	123	0,7	114	0,7	84	0,6	107,6
5	Wynagrodzenia	6 155	36,9	5 812	36,9	5 494	36,5	105,9
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 193	7,2	1 262	8,0	1 259	8,4	94,5
7	Pozostałe	101	0,6	188	1,2	229	1,5	53,5
8	Razem koszty operacyjne	16 078	96,4	15 431	97,9	14 883	98,8	104,2
9	Pozostałe koszty operacyjne, w tym	528	3,2	177	1,1	43	0,3	298,5
a	Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0,0	54	0,3	0	0,0	0,0
b	Odpisy aktualizujące	63	0,4	0	0,0	0	0,0	0,0
c	Pozostałe	465	2,8	122	0,8	43	0,3	381,1
10	Koszty finansowe	72	0,4	152	1,0	132	0,9	47,0
11	Koszty ogółem	16 678	100,0	15 760	100,0	15 058	100,0	105,8

3. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE

Przedstawione poniżej wskaźniki ekonomiczno-finansowe sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI

Tabela V. Wskaźnik zyskowności netto (%)

Wskaźnik	2016	2015
$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe}}$	-16,0%	-21,8%

Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. Poziom wskaźnika zyskowności świadczy o efektywności działalności szpitala. Wskaźnik wskazuje stosunek przychodów w stosunku do kosztów. W przypadku SP ZOZ w Łapach wysokość wskaźnika przyjmując wartość ujemną, co świadczy o niekorzystnej sytuacji jaka zachodzi w Szpitalu. Niższe tempo przyrostu przychodów w stosunku do ponoszonych kosztów, powoduje, że Zakładowi dużo brakuje, aby osiągnąć preferowaną dodatnią wartość wskaźnika.

Tabela VI. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)

Wskaźnik	2016	2015
$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}}$	-15,5%	-20,7%

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej. Powyższy wskaźnik pokazuje nam, że w zakresie działalności operacyjnej szpital również nie jest rentowny. Przychody które uzyskuje SP ZOZ w Łapach z NFZ, a także z innych źródeł nie wystarczają na pokrycie kosztów bieżącej działalności. Powodem takiej sytuacji są zbyt mocno rozbudowane koszty funkcjonowania jednostki w stosunku do osiągniętych przychodów.

Tabela VII. Wskaźnik zyskowności aktywów (%)

Wskaźnik	2016	2015
$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	-23,4%	-29,4%

Wskaźnik zyskowności aktywów pozwala na sprawdzenie, w jakim stopniu posiadane aktywa ogółem są zdolne do generowania zysku. Innymi słowy, wskaźnik ukazuje, jaką wartość zysku osiągnięto przy wykorzystaniu posiadanego majątku, czyli mierzy efektywność zarządzania zasobami. Niestety w tej sytuacji widać wyraźnie, że efektywność zarządzania osiąga niesatysfakcjonujące parametry.

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

Tabela VIII. Wskaźnik bieżącej płynności

Wskaźnik	2016	2015
$\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tyt. dostaw i usług, powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,49	0,27

Wskaźnik informuje o możliwości spłaty zobowiązań krótkoterminowych, w przypadku gdy stałyby się natychmiast wymagalne, np. poprzez upłynnienie majątku obrotowego, bez konieczności upłynniania części aktywów trwałych. Optymalna wartość wskaźnika kształtuje się w granicach 1,50 – 3,00.

Wysoka wartość wskaźnika oznacza nadpłynność, czyli nieefektywne gospodarowanie posiadanymi środkami: nadmierne zapasy, powstanie należności przeterminowanych lub niewykorzystane środki finansowe gromadzone na rachunkach bankowych. Niska wartość wskaźnika płynności wskazuje na brak zdolności do regulowania bieżących zobowiązań.

Tabela IX. Wskaźnik szybkiej płynności

Wskaźnik	2016	2015
$\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tyt. dostaw i usług, powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,44	0,21

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. Optymalna wartość powinna kształtować się w przedziale 1,0 – 2,5. Wartość wskaźnika poniżej niż 1,0 informuje o zagrożeniu zdolności szpitala do terminowego regulowania bieżących zobowiązań.

WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

Tabela X. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)

Wskaźnik	2016	2015
$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	34	37

Wskaźnik rotacji należności określa w ciągu ilu dni następuje spływ należności z tytułu wykonania świadczeń zdrowotnych oraz z tytułu działalności pozaszpitalnej. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżać zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. SP ZOZ w Łapach w stosunku do roku ubiegłego poprawił się wskaźnik spłaty należności i obrotu zapasami o 3 dni.

Tabela XI. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

Wskaźnik	2016	2015
$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	52	81

Wskaźnik rotacji zobowiązań informuje w jakim cyklu szpital realizuje swoje zobowiązania wobec kontrahentów oraz jak zmienia się jego sytuacja płatnicza. Zbyt wysoka wartość wskaźnika świadczy o trudności w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań. Wartość wskaźnika w 2016 roku w stosunku do roku 2015 uległa poprawie o 29 dni.

WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

Tabela XII. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)

Wskaźnik	2016	2015
$\frac{(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	81%	88%

Wskaźnik zadłużenia aktywów w (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Krótco mówiąc im większa wartość wskaźnika tym wyższe zadłużenie Zakładu.

Tabela XIII. Wskaźnik wypłacalności

Wskaźnik	2016	2015
$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	-2,34	-2,48

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania zobowiązań. W przypadku SP ZOZ w Łapach zobowiązań jest więcej niż majątku, którym można byłoby je spłacić. Oznacza to, że szpital nie powinien już bardziej powiększać swojego zadłużenia.

4. PODSUMOWANIE WYNIKÓW OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Poniżej przedstawiona tabela zawiera wskaźniki ekonomiczno-finansowe oraz przypisane im punktowe oceny zgodnie z załącznikiem do Rozporządzenia 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. Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej Zakładu.

Grupa	Wskaźniki	2016		2015	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
I. Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-16,0%	0	-21,8%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-15,5%	0	-20,7%	0
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-23,4%	0	-29,4%	0
	SUMA		0		0

II. Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	0,49	0	0,27	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,44	0	0,21	0
	SUMA		0		0

III. Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	34	3	37	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	52	7	81	4
	SUMA		10		7

IV. Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	81%	0	88%	0
	Wskaźnik wypłacalności	-2,34	0	-2,48	0
SUMA			0		0

ŁĄCZNIE			10		7
----------------	--	--	-----------	--	----------

5. ANALIZA STRONY PRZYCHODOWEJ

Największy udział w strukturze całkowitych przychodów SP ZOZ w Łapach mają przychody z tytułu kontraktów zawartych z Podlaskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia. Zestawienie informacji na temat wysokości i wykonania kontraktów przedstawiają: tabela XV, tabela XVI, tabela XVII.

Tabela XIV. Przychody SP ZOZ w Łapach w latach 2015-2017

	I-VI 2017	2016	2015
Działalność medyczna finansowana przez NFZ	6 290 308,46	12 894 679,23	11 396 745,58
Działalność medyczna i niemedyyczna finansowana z innych źródeł	394 014,34	792 301,30	818 091,51
Dotacje	489 870,73	694 007,21	701 456,14
Pozostałe przychody	6 551,27	83 862,97	70 552,27
Przychody finansowe	1 749,69	8 351,66	8 079,06

SP ZOZ w Łapach posiada niskie wartości kontraktów, w związku z powyższym Szpital wykonuje świadczenia, których wartość przekracza kwoty wynikające z umów zawartych z Podlaskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia. Za I półrocze 2017 r. łączna kwota świadczeń wykonanych ponad limit wynosiła 1 263 769,38 zł.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

Program Naprawczy

Tabela XV. Wartości umów SP ZOZ w Łapach 2015r.

Rodzaj świadczeń	Zakres świadczeń	Wartość limitu	Wartość wykonania	Wartość obciążenia	Wartość wykonania ponad limit	Wartość nieopłacona	Wartość niewykonana ponad limit
Leczenie szpitalne	Wewnętrzny	2 291 848,00	2 291 845,92	2 291 845,92	0,00	0,00	-2,08
	Pediatria	767 104,00	790 504,00	767 104,00	23 400,00	23 400,00	
	Chirurgia	3 446 542,84	3 477 378,84	3 446 178,84	30 836,00	31 200,00	
	Izba Przyjć	441 830,00	441 830,00	441 830,00	0,00	0,00	
	Program lekowy - porady	6 760,00	6 760,00	6 760,00	0,00	0,00	
	Program lekowy - leki	117 056,00	117 055,99	117 055,99	0,00	0,00	-0,01
	Neonatologia	106 340,00	106 340,00	106 340,00	0,00	0,00	
	Położniczo-gin.-hosp.	336 024,00	336 004,76	336 004,76	0,00	0,00	-19,24
	Położniczo-gin. porody	176 540,00	176 540,00	176 540,00	0,00	0,00	
RAZEM	7 690 044,84	7 744 259,51	7 689 659,51	54 236,00	54 600,00	-21,33	
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	dermatologia	107 646,20	109 915,31	107 644,91	2 269,11	2 270,40	
	chirurgia	938 078,00	938 579,40	938 068,80	501,40	510,60	
	poł -gin	182 889,00	184 360,50	182 884,50	1 471,50	1 476,00	
	neurologia	193 523,70	200 068,11	193 516,26	6 544,41	6 551,85	
	otolaryngologia	157 815,00	157 810,50	157 810,50	0,00	0,00	-4,50
	nefrologia	38 803,20	41 677,72	38 787,22	2 874,52	2 890,50	
	gastroskopia	59 701,20	59 701,20	59 701,20	0,00	0,00	
	kolonoskopia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	cytologie	1 170,00	1 170,00	1 170,00	0,00	0,00	
RAZEM	1 679 626,30	1 693 282,74	1 679 583,39	13 660,94	13 699,35	-4,50	
Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	ZPO	442 008,40	442 008,40	442 008,40	0,00	0,00	
Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	Dializy	1 332 666,00	1 332 666,00	1 332 666,00	0,00	0,00	
Rehabilitacja lecznicza	Fizjoterapia ambulatoryjna	137 621,00	205 399,00	137 621,00	67 778,00	67 778,00	
ogółem		11 281 966,54	11 417 615,65	11 281 538,30	135 674,94	136 077,35	-25,83

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

Program Naprawczy

Tabela XVI. Wartości umów SP ZOZ w Łapach 2016r.

Rodzaj świadczeń	Zakres świadczeń	Wartość limitu	Wartość wykonania	Wartość obciążenia	Wartość wykonania ponad limit	Wartość nieopłacona	Wartość niewykonana ponad limit
Leczenie szpitalne	Wewnętrzny	2 676 336,00	2 741 291,28	2 675 823,28	64 955,28	65 468,00	
	Pediatrya	777 556,00	788 112,00	777 452,00	10 556,00	10 660,00	
	Chirurgia	4 095 624,00	4 140 536,92	4 095 563,16	44 912,92	44 973,76	
	Izba Przyjęć	598 044,00	598 044,00	598 044,00	0,00	0,00	
	Program lekowy - porady	6 760,00	6 760,00	6 760,00	0,00	0,00	
	Program lekowy - leki	106 272,35	106 272,35	106 272,34	0,00	0,01	
	RAZEM	8 260 592,35	8 381 016,55	8 259 914,78	120 424,20	121 101,77	
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	dermatologia	110 385,73	110 385,73	110 385,73	0,00	0,00	
	chirurgia	975 568,00	979 795,40	975 545,00	4 227,40	4 250,40	
	położnictwo i ginekologia	171 576,00	175 068,00	171 562,50	3 492,00	3 505,50	
	neurologia	183 470,40	186 204,14	183 446,69	2 738,85	2 757,45	-5,11
	otolaryngologia	165 807,00	171 319,50	165 775,50	5 517,00	5 544,00	-4,5
	nefrologia	40 673,80	43 424,24	40 670,04	2 754,20	2 754,20	-3,76
	gastroskopia	57 885,60	57 885,60	57 885,60	0,00	0,00	
	kolonoskopia	14 256,00	14 256,00	14 256,00	0,00	0,00	
	cytologie	1 332,00	1 332,00	1 332,00	0,00	0,00	
RAZEM	1 720 954,53	1 739 670,61	1 720 859,06	18 729,45	18 811,55	-13,37	
Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	ZPO	951 379,70	955 580,40	938 404,40	17 176,00	17 176,00	- 12 975,30
Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	Dializy	1 337 563,62	1 338 048,00	1 337 220,00	484,38	828,00	
Rehabilitacja lecznicza	Fizjoterapia ambulatoryjna	126 489,00	248 704,00	126 489,00	122 215,00	122 215,00	
ogółem		12 396 979,20	12 663 019,56	12 382 887,24	279 029,03	280 132,32	

Tabela XVII. Wartości umów SP ZOZ w Łapach I-VI 2017r.

Rodzaj świadczeń	Zakres świadczeń	Wartość limitu za 6 m-cy	Wartość wykonania za 6 m-cy	Wartość obciążenia za 6 m-cy	Wartość wykonania ponad limit za 6 m-cy	Wartość nieopłacona za 6 m-cy	Wartość niewykonana ponad limit za 6 m-cy
Leczenie szpitalne	Wewnętrzny	1 173 448,90	1 742 972,40	1 173 380,52	569 523,50	569 591,88	
	Pediatrya	336 960,00	408 616,00	336 856,00	71 656,00	71 760,00	
	Chirurgia	1 750 008,00	2 250 466,40	1 749 821,84	500 458,40	500 644,56	
	Izba Przyjęć	352 956,00	352 950,00	352 950,00	0,00	0,00	-6,00
	Program lekowy - porady	3 744,00	2 496,00	2 496,00	0,00	0,00	-1 248,00
	Program lekowy - leki	54 939,00	32 904,47	32 904,47	0,00	0,00	-22 034,53
	RAZEM	3 672 055,90	4 790 405,27	3 648 408,83	1 141 637,90	1 141 996,44	-23 288,53
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	dermatologia	55 702,20	56 240,99	55 277,79	941,70	963,20	-402,91
	chirurgia	484 729,60	501 846,20	484 702,00	17 116,60	17 144,20	
	położnictwo i ginekologia	83 898,00	89 734,50	83 871,00	5 845,50	5 863,50	-9,00
	neurologia	97 891,80	98 720,43	97 397,04	1 139,25	1 323,39	-310,62
	otolaryngologia	80 001,00	85 599,00	79 947,00	5 598,00	5 652,00	
	nefrologia	19 542,60	17 505,62	17 505,62	0,00	0,00	-2 036,98
	gastroskopia	29 859,50	32 164,60	29 770,50	2 305,10	2 394,10	
	kolonoskopia	29 411,10	35 397,00	29 160,00	5 985,90	6 237,00	
	cytologie	630,00	666,00	630,00	36,00	36,00	
RAZEM	881 665,80	917 874,34	878 260,95	38 968,05	39 613,39	-2 759,51	
Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	ZPO	581 291,10	573 553,50	573 553,50	0,00	0,00	-7 737,60
Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	Dializy	770 519,16	774 493,59	770 513,70	3 974,43	3 979,89	
Rehabilitacja lecznicza	Fizjoterapia ambulatoryjna	48 456,00	127 645,00	48 456,00	79 189,00	79 189,00	
ogółem		5 953 987,96	7 183 971,70	5 919 192,98	1 263 769,38	1 264 778,72	-33 785,64

6. PROGNOZA SYTUACJI FINANSOWEJ SZPITALA W KOLEJNYCH LATACH

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach uzyskał pozytywną opinię Wojewody Podlaskiego o celowości inwestycji Znak UW/000236/1/2016 z dnia 15 grudnia 2016 r. Przedmiotowa opinia dotyczy budowy nowego budynku, utworzenia nowych komórek, modernizacji pomieszczeń oraz wyposażenia w sprzęt i aparaturę medyczną komórek organizacyjnych. Inwestycja przyczyni się do poprawy efektywności systemu ochrony zdrowia, zwłaszcza w gminie Łapy i gminach ościennych, tym samym w powiecie białostockim i w województwie podlaskim.

Na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1793) opinia o celowości inwestycji nie jest wymagana w odniesieniu do szpitalnego oddziału ratunkowego. SP ZOZ w Łapach z dniem 16 marca 2017 r. został ujęty w Planie działania systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne dla województwa podlaskiego w zakresie planowanego uruchomienia szpitalnego oddziału ratunkowego (aktualizacja Nr 8). Szpital złożył fiszkę projektu pozakonkursowego pt. „Budowa i wyposażenie SOR oraz lądowiska dla śmigłowców LPR w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Łapach” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020, Oś priorytetowa IX Wzmocnienie strategicznej infrastruktury ochrony zdrowia, Działanie 9.1 Infrastruktura ratownictwa medycznego. Celem utworzenia Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w SP ZOZ w Łapach jest przede wszystkim zabezpieczenie mieszkańców powiatu białostockiego w sytuacjach zagrożenia życia, którzy powinni być przyjmowani przez lekarzy bezzwłocznie, a tym samym zmniejszenie poważnych następstw i śmiertelności w wypadkach i nagłych zachorowaniach.

Ustawa z dnia 23 marca 2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych wprowadza zmiany w organizacji i finansowaniu świadczeń oraz określa kwalifikacje świadczeniodawcy do jednego z poziomów systemu zabezpieczenia oraz wskazuje profile systemu zabezpieczenia, zakresów lub rodzajów świadczeń, w ramach których będą udzielane świadczenia opieki zdrowotnej w systemie zabezpieczenia. Wykaz świadczeniodawców zakwalifikowanych do poszczególnych poziomów systemu zabezpieczenia został ogłoszony dnia 27 czerwca 2017 r. i będzie obowiązywał od dnia 1 października 2017 r. do dnia 30 czerwca 2021 r. SP ZOZ w Łapach

został zakwalifikowany do szpitali I stopnia, realizując świadczenia opieki zdrowotnej w ramach następujących profili systemu zabezpieczenia:

- choroby wewnętrzne
- chirurgia ogólna
- pediatria
- izba przyjęć

Pozostałe rodzaje i zakresy świadczeń:

1. Porady specjalistyczne w poradniach przyszpitalnych odpowiadające profilom:
 - porada specjalistyczna – neurologia
 - porada specjalistyczna – nefrologia
 - porada specjalistyczna – dermatologia i wenerologia
 - porada specjalistyczna – chirurgia ogólna
2. Świadczenia ambulatoryjnej opieki zdrowotnej w zakresie:
 - Świadczenia ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w zakresie:
 - badań endoskopowych przewodu pokarmowego – gastroscopia
3. Świadczenia udzielane przez pielęgniarki i położne
4. Świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej

ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO PROGNOZY EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2017-2020 wynika, że opracowywane są zmiany systemowe zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach. Prowadzone prace dotyczą zmiany modelu organizacji finansowania ochrony zdrowia, polegające m.in. na likwidacji NFZ i przeniesieniu finansowania do budżetu, zorientowane na stopniowy wzrost nakładów zdrowia. Wstępnie w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2017-2020 założono, że wydatki na ochronę zdrowia do 2020 r. utrzymają się na poziomie 4,7% PKB.

W prognozie ekonomiczno-finansowej uwzględniono następujące założenia:

- a) do prognozy przychodów na lata 2017-2019 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu oraz planowane dodatkowe zakresy,
- b) podstawą określenia prognozowanych przychodów oraz kosztów jest plan finansowy na 2017 r. W związku ze zmianą ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej

- finansowanych ze środków publicznych wprowadzono korekty planowanych przychodów uzyskiwanych z POW NFZ na 2017 r. Szacunków ryczału zabezpieczenia na czwarty kwartał 2017 r. dokonano z uwzględnieniem regulacji wynikających z projektu Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie określenia sposobu ustalania ryczału systemu zabezpieczenia na pierwszy okres rozliczeniowy,
- c) prognozę przychodów w zakresie świadczeń objętych ryczałtem na lata 2018 i 2019 opracowano z uwzględnieniem projektu Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie określenia sposobu ustalania ryczału systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej oraz w sprawie określenia wykazu świadczeń opieki zdrowotnej, które wymagają ustalenia odrębnego sposobu finansowania w ramach kwoty zobowiązania umowy zawartej w ramach systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (programy lekowe, nocna i świąteczna opieka zdrowotna, rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku lub oddziale dziennym),
 - d) prognoza pozostałych przychodów z tytułu świadczeń finansowanych ze środków publicznych (ambulatoryjna opieka specjalistyczna) została opracowana na podstawie zawartych umów, które zgodnie z nowelizacją ustawy o świadczeniach zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych zostaną przedłużone do 30 czerwca 2018 r. W związku z planowanym utworzeniem nowych komórek organizacyjnych SP ZOZ w Łapach zobligowany będzie do przystąpienia do konkursu ofert,
 - e) kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz z tytułu pozostałych przychodów,
 - f) w prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki oraz amortyzację w ramach projektów i programów wieloletnich, w tym związane z programami współfinansowanymi udziałem środków europejskich, a także wydatki inwestycyjne na lata 2017-2019,
 - g) dodatkowo prognozuje się, że po okresie deflacji w latach 2015-2016, od 2017 r. średnioroczne zmiany inflacji będą stopniowo podążać w kierunku celu wyznaczonego przez NBP i tak w latach 2018-2019 uwzględniono planowany wzrost kosztów zużycia materiałów i energii oraz usług obcych o wskaźnik inflacji 2,3% (zgodnie z Wieloletnim Planem Finansowym Państwa na lata 2017-2020),
 - h) w prognozie uwzględniono nominalne tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej prognozowane jest w 2018 r. na 4,7%, a w 2019 r. na 5,1% zgodnie z wieloletnią perspektywą państwa,

- i) wzrost kosztów zatrudnienia związanych z rozszerzeniem działalności SP ZOZ w Łapach o nowe zakresy,
- j) w prognozie nie uwzględniono skutków planowanych regulacji w zakresie wynagrodzeń pracowników opieki zdrowotnej (w tym ratowników medycznych).

PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2017-2019 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej (rachunek zysków i strat za lata 2015-2019 stanowi załącznik nr 1, natomiast bilans za lata 2015-2019 stanowi załącznik nr 2).

WYSOKOŚĆ PLANOWANYCH WSKAŹNIKÓW EKONOMICZNO-FINANSOWYCH WRAZ Z USTALENIEM OCENY PUNKTOWEJ ZA KAŻDY PROGNOZOWANY ROK

Tabela XVIII. Wyniki oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej - prognoza na lata 2017-2019

Grupa	Wskaźniki	2017		2018		2019	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-22,3%	0	-8,4%	0	-3,6%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-21,7%	0	-8,1%	0	-3,3%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-25,6%	0	-8,0%	0	-3,5%	0
Razem		0		0		0	
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,37	0	0,43	0	0,53	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,33	0	0,39	0	0,46	0
Razem		0		0		0	
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	40	3	30	3	28	3

Program Naprawczy

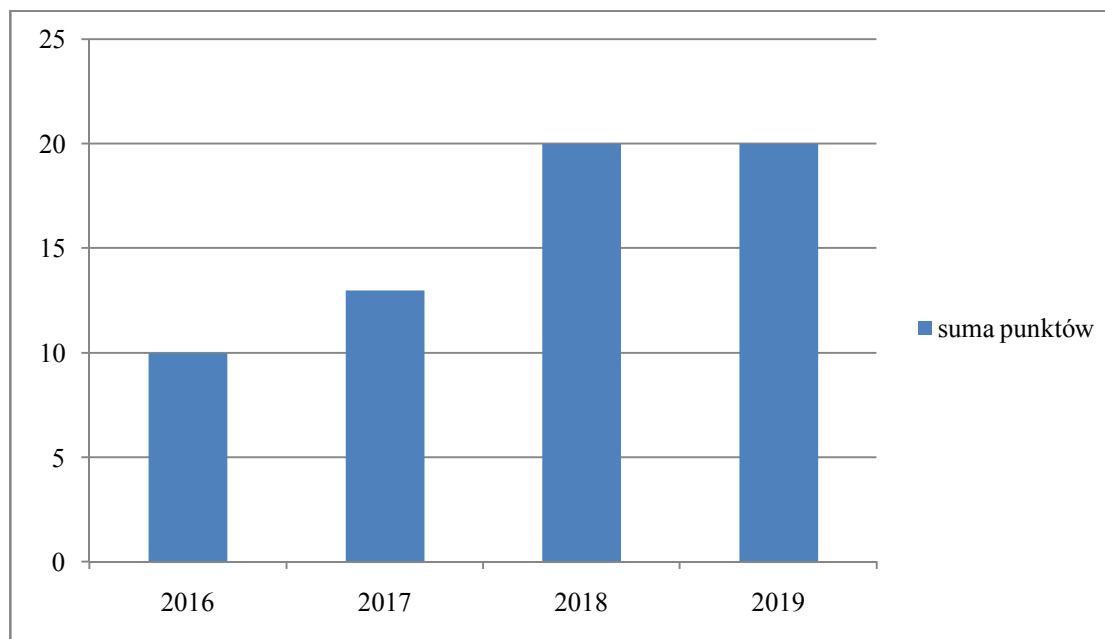
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	44	7	34	7	27	7
Razem		10		10		10	

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	61%	3	34%	10	32%	10
	Wskaźnik wypłacalności	-1,72	0	-1,97	0	-1,83	0
Razem		3		10		10	

Łączna wartość punktów	13	20	20
-------------------------------	-----------	-----------	-----------

Tabela XIX. Tabela punktów ogółem za lata 2016-2019

Wskaźniki	2016	2017	2018	2019
Wskaźnik zyskowności netto (%)	0	0	0	0
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0	0	0	0
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0	0	0	0
Wskaźnik bieżącej płynności	0	0	0	0
Wskaźnik szybkiej płynności	0	0	0	0
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	0	3	10	10
Wskaźnik wypłacalności	0	0	0	0
RAZEM	10	13	20	20



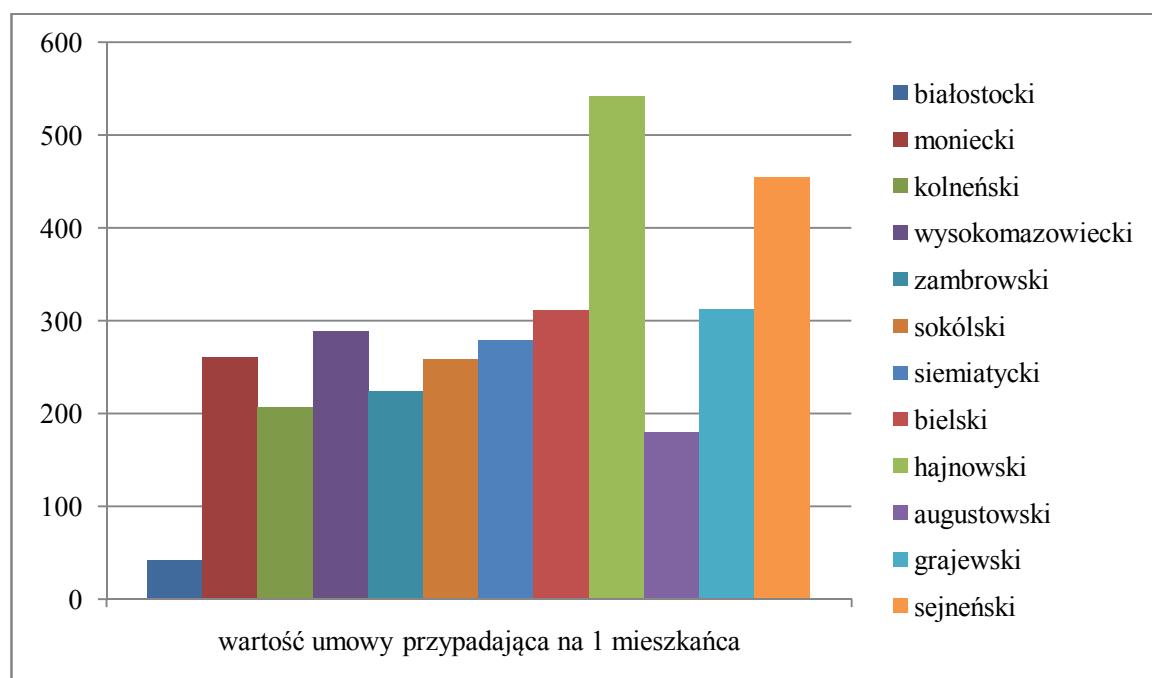
Rysunek 1. Wykres punktowy w latach 2016-2019

7. ANALIZA KONKURENCJI

Tabela XX. Globalne wartości umów szpitali powiatowych w województwie podlaskim

Powiat	Liczba ludności stan na 31.12.2016 r.	Podmiot leczniczy	Wartość umowy z NFZ I-VI 2017	Wartość przypadająca na 1 mieszkańca
białostocki	146 254	SP ZOZ w Łapach	6 255 598,54	43,00
moniecki	41 254	SP ZOZ w Mońkach	10 755 841,30	261,00
		SP ZOZ w Knyszynie		
kolneński	38 995	Szpital Ogólny w Kolnie	8 064 293,43	207,00
wysokomazowiecki	57 903	Szpital Ogólny w Wysokiem Mazowieckiem	16 723 957,90	289,00
zambrowski	44 143	Szpital Powiatowy w Zambrowie	9 923 619,34	225,00
sokólski	68 664	SP ZOZ w Sokółce	17 763 414,87	259,00
		SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej		
siemiatycki	45 538	SP ZOZ w Siemiatyczach	12 720 090,08	279,00
bielski	56 075	SP ZOZ w Bielsku Podlaskim	17 517 611,60	312,00
hajnowski	44 146	SP ZOZ w Hajnówce	23 945 866,46	542,00
augustowski	58 905	SP ZOZ w Augustowie	10 629 581,30	180,00
grajewski	48 041	Szpital Ogólny w Grajewie	15 046 066,53	313,00
sejneński	20 417	SP ZOZ w Sejnach	9 287 922,03	455,00

Program Naprawczy



Rysunek 2. Wartość umowy przypadająca na 1 mieszkańca poszczególnego powiatu

SP ZOZ w Łapach zabezpiecza zwłaszcza potrzeby medyczne największego miasta powiatu białostockiego, tj. Łap oraz okolicznych gmin: Choroszcz, Poświętne, Suraż, Turośń Kościelna, Sokoły. Szpital w Łapach jest zarazem jedynym podmiotem medycznym na terenie powiatu białostockiego, co podkreśla wagę i rangę świadczonych w nim usług oraz wykonywanych zabiegów i operacji.

Dotychczas wysokość kontraktów stanowiących podstawę zabezpieczenia świadczeń dla mieszkańców innych powiatów, w tym także wartość przypadająca na jednego mieszkańca danego powiatu we wszystkich pozostałych SP ZOZ'ach była dużo korzystniejsza niż w SP ZOZ w Łapach. Pozwala to na stwierdzenie, że mieszkańcy powiatu białostockiego mają ograniczony dostęp do świadczeń zdrowotnych na podstawowym poziomie.

Dnia 27.06.2017 r. Dyrektor Podlaskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia opublikował *Wykaz świadczeniodawców zakwalifikowanych do poszczególnych poziomów systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej na terenie województwa podlaskiego*, tzw. sieci szpitali. Wszyscy analizowani świadczeniodawcy zostali zakwalifikowani do szpitali I stopnia.

III. SZCZEGÓŁOWA ANALIZA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**1. ANALIZA ZASOBÓW SP ZOZ W ŁAPACH****A. Budynki SP ZOZ w Łapach**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach, składa się z 3 obiektów, w których prowadzona jest działalność medyczna oraz budynków gospodarczych.

Tabela XXI. Budynki SP ZOZ w Łapach

budynek	powierzchnia	jednostki zlokalizowane w budynku	lokalizacja
Budynek szpitala	6702 m ²	Izba Przyjęć	Parter
		Stacja Dializ	
		Pracownia endoskopii	
		Apteka szpitalna	
		Pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej	I piętro
		Pracownia usg	
		Oddział rehabilitacji kardiologicznej	
		Oddział dziecięcy z izbą przyjęć	II piętro
		Dział diagnostyki laboratoryjnej	
		Oddział chorób wewnętrznych i geriatrici	III piętro
		Zakład Pielęgnacyjno Opiekuńczy	
		Poradnia ginekologiczno-położnicza	IV piętro
		Blok operacyjny	
Oddział chirurgiczny	parter		
Budynek administracyjny z przychodnią specjalistyczną		386 m ²	Poradnia chirurgiczna
			Poradnia laryngologiczna
			Poradnia neurologiczna
			Poradnia nefrologiczna
			Poradnia dermatologiczna
			Poradnia onkologiczna
			Poradnia(gabinet) lekarza POZ
			Gabinet pielęgniarki środowiskowej i położnej środowiskowej
			Poradnia(gabinet) pielęgniarki POZ
Administracja SP ZOZ	I Piętro		
Przychodnia ul. Piaskowa	1817 m ²	Dział fizjoterapii	Parter i I piętro
		Poradnia rehabilitacji leczniczej	I piętro
kotłownia	274 m ²		
Budynek tlenowni	56 m ²		
portiernia	30,5 m ²		

Funkcjonowanie SPZOZ w zakresie materii budowlanej oraz wyposażenia technicznego regulują przepisy, które ściśle określają wymagania jakie muszą spełniać jednostki wykonujące działalność leczniczą. Najistotniejszymi dla szpitala są wytyczne określone przez Ministerstwo Zdrowia w drodze rozporządzenia z dnia 26.06.2012r.

w sprawie szczegółowych wymagań jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą. Infrastruktura szpitala musi również odpowiadać pozostałym przepisom, którym podlegają obiekty użyteczności publicznej.

W odniesieniu do w/w stan techniczny obiektów można ocenić jako dobry z wyjątkiem elementów, które należy poddać modernizacji.

- Dostosowanie obiektów do wymogów P/poż (wymiana drzwi)
- Realizacja programu dostosowawczego Ministra Zdrowia w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą (termin ustawy 31.12.2017 r.)
- Modernizacja wind szpitalnych
- Modernizacja budynku przychodni przy ul. Piaskowej, wymiana okien

B. Urządzenia medyczne

Tabela XXII. Urządzenia medyczne

lp	Aparatura i sprzęt medyczny	liczba				ogółem
		0-5 lat	6-10lat	11-15 lat	16 i więcej lat	
1	Aparatura endoskopowa w tym;					
2	• Gastroskop		1		1	2
3	• kolonoskop		1		1	2
4	• Myjka		1			1
5	• Myjka ultradźwiękowa			1		1
6	Aparaty RTG w tym:					2
7	• Aparat RTG z obróbką cyfrowa i torem wizyjnym		1			1
8	• Aparat przewoźny				1	1
9	Aparaty USG w tym:					
10	• Aparat USG z doplerem		1			1
11	• Aparat USG		1			1
12	Aparaty EKG	3	2	1	3	9
13	kardiomonitory	1	1	1	1	4
14	Aparaty do hemodializy		3	1		4
15	Stacja uzdatniania wody				1	1
16	Respirator	1			1	2
17	Defibrylator		1		1	2
18	Stół operacyjny	1			1	2
19	Aparaty do znieczulenia		1		1	2
20	Diatermie chirurgiczne		2		1	3
21	Laparoskop	1				1
22	Detektor tętna płodu UDT				1	1
23	Zestaw do prób wysiłkowych				1	1

- Stacja Dializ

Stacja uzdatniania wody z 2000r. – kolumny żelazowe i węglowe -ze względu na zużyte części i brak części zapasowych należałoby kupić nową stację uzdatniania wody.

Stacja dializ posiada 10 stanowisk dializacyjnych:

- ✓ 4 aparaty do hemodializy są własnością SP ZOZ (pochodzą z lat 2004-2009)
- ✓ 6 aparatów są dzierżawione

- Pracownia endoskopii

Sprzęt do badań endoskopowych pochodzi z lat 1997-2009.

Aktualnie pracownia użytkuje 1 gastroskop (2009 r.) i 1 kolonoskop (2009 r.) przy zakupie dodatkowych endoskopów jest możliwe zwiększenie liczby badań i zabiegów oraz wykonywanie bardziej zaawansowanych lepiej wycenianych procedur.

Pracownia posiada 1 myjnię do sprzętu endoskopowego, wskazany jest zakup drugiej myjni celem zapewnienia płynności badań.

Pracownia potrzebuje 2 ssaków zabiegowych niezbędnych do wykonywania badań. Obecne są wyeksploatowane.

Niezbędne jest oprogramowanie służące integracji programu do endoskopii z siecią szpitala.

- Pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej

Aparat RTG Axiom Icon został zakupiony w 2009r. w ramach projektu UE pod nazwą „Podniesienie jakości świadczonych usług medycznych w SP ZOZ w Łapach poprzez zakup nowoczesnej aparatury medycznej” nr projektu WND-RPPD.06.02.00-20-025/08 (dotacja z UE- 764 334,59zł). Aparat ma 8 lat, jest dość awaryjny.

Aparat przenośny RTG XD 14 z 1973r. z uwagi na wyeksploatowanie i brak części dostępnych na rynku, trudności w naprawie należy wyposażyć w nowy przewoźny aparat.

- Pracownia usg

Aparat USG zakupiono w 2009r. w ramach projektu UE pod nazwą „Podniesienie jakości świadczonych usług medycznych w SP ZOZ w Łapach poprzez zakup nowoczesnej aparatury medycznej” nr projektu WND-RPPD.06.02.00-20-025/08 (dotacja z UE- 123 357,21zł).

- Sterylizatornia

W 2016r. zakupiono nowy sterylizator parowy ze stacją uzdatniania wody.

- Blok operacyjny

Blok operacyjny wyposażony jest w sprzęt medyczny w większości mający kilkanaście lat. Tylko zestaw laparoskopowy, stół operacyjny(1), pochodzi z ostatnich trzech lat (2014-2017).

- Pracownia badań nieinwazyjnych serca

Zestaw do prób wysiłkowych – rok produkcji 1995r.

C. Personel

Stan zatrudnienia w SP ZOZ w Łapach na dzień 31.12.2016 r. wynosił 168 osób w tym:

- 168 osób zatrudnionych jest na podstawie umowy o pracę
- 67 osób na umowy cywilno – prawne.

Strukturę zatrudnienia oraz stan jej dynamiki przedstawiają tabele poniżej.

Tabela XXIII. Umowy o pracę

Lp.	Grupa zawodowa	Stan zatrudnienia na dzień					
		30.06.2017		31.12.2016		31.12.2015	
		Osoby	Etaty	Osoby	Etaty	Osoby	Etaty
Ogółem		179	176,88	171	168,63	176	173,38
1	Lekarze	7	2	5	4,88	4	3,88
2	Inny wyższy personel medyczny	17	16,5	17	16,5	9	8,25
3	Pielęgniarki i położne	64	63,5	64	63,5	67	66,5
4	Pozostały personel	38	38	32	32	35	3
5	Obsługa techniczna i gospodarcza	45	44,5	42	41,5	49	48,5
6	Administracja	8	7,25	11	10,25	12	11,25

Tabela XXIV. Umowy cywilno-prawne

Lp.	Grupa zawodowa	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2016 r. – 30.06.2017 r.		
		30.06.2017	31.12.2016	31.12.2015
1	Lekarze	77	67	53
2	Inny wyższy personel medyczny	3	3	4
3	Pielęgniarki i położne	27	21	22
4	Pozostały personel medyczny	7	7	5
5	Obsługa techniczna i gospodarcza	1	1	1
6	Administracja	1	1	1

Tabela XXV. % zatrudnienia grup zawodowych wg rodzaju zawartej umowy

Lp.	Grupa zawodowa	Rodzaj zatrudnienia			% zatrudnienia		
		Umowa o pracę	Umowa cywilno - prawna	Razem	Umowy o pracę	Umowy cywilno – prawne	Razem
1	2	3	4	5	6 = (3:5)	7 = (4:5)	8 = (6+7)
Ogółem		173,38	67	240,38	72,47	27,52	99,99
1	Lekarze	5	50	55	1,9	19,4	21,3
2	Inny wyższy personel medyczny	11	3	14	4,3	1,2	5,5
3	Pielęgniarki i położne	63	19	82	76,92	23,07	99,99
4	Pozostały personel medyczny	32	7	39	82,51	17,48	99,99
5	Obsługa techniczna i gospodarcza	42	0	42	0	0	0
6	Administracja	6	0	6	0	0	0

Analiza zatrudnienia wskazuje istotne zmiany w proporcji osób zatrudnionych na umowy o pracę i umowy cywilno – prawne.

Zatrudnienie osób na umowy o pracę wskazuje tendencję spadkową. Widoczne jest to najbardziej w grupie zawodowej lekarzy oraz pielęgniarek i położnych. Istotnym czynnikiem zmniejszenia zatrudnienia w powyższych grupach zawodowych jest:

- zmiana formy zatrudnienia z umowy o pracę na umowy cywilno – prawne (kontrakty) w grupie lekarzy
- ponadto na zmniejszenie zatrudnienia w latach następnych w grupie pielęgniarek i położnych będzie miało wpływ naturalne odejście z pracy w związku z osiągnięciem wieku emerytalnego (tabela poniżej).

Tabela XXVI. Wiek emerytalny

Lp.	Grupa zawodowa	Wiek emerytalny w latach 2016 – 2021					
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Ogółem	5	8	9	3	5	4
1	Lekarze		1				
2	Inny wyższy personel medyczny						
3	Pielęgniarki i położne	2	7	6	2	4	1
4	Pozostały personel medyczny	2		1		1	2
5	Obsługa Techniczna i Gospodarcza		1	1	1		1
6	Administracja	1					

Zatrudnienie na umowy cywilno – prawne wykazuje tendencję wzrostową.

Umowy cywilno – prawne zawierane są:

- z podmiotami gospodarczymi – indywidualnymi praktykami lekarskimi na zapewnienie udzielania świadczeń zdrowotnych w ordynacji dziennej jak i po godzinach ordynacji w dni robocze, niedziele i święta w oddziałach/komórkach

organizacyjnych szpitala oraz na udzielanie świadczeń w poradniach specjalistycznych i pracowniach.

- z osobami fizycznymi natomiast zawierane są umowy zlecenia na udzielanie świadczeń pielęgniarских w oddziałach/komórkach szpitala oraz poradniach specjalistycznych.

2. EFEKTYWNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI POSZCZEGÓLNYCH KOMÓREK SP ZOZ W ŁAPACH

ODDZIAŁY SZPITALNE

ODDZIAŁ CHIRURGICZNY

Tabela XXVII. Działalność oddziału chirurgicznego w latach 2015- I półrocze 2017

	2015	2016	I-VI 2017
Liczba łóżek	40	40	40
Liczba hospitalizowanych	1 201	1 383	731
Liczba osobodni	3 959	4 361	2 430
Wskaźnik wykorzystania łóżek	27,1%	29,8%	33,6%
Średni czas hospitalizacji	3,3	3,2	3,3
Liczba zgonów	3	5	5
Śmiertelność	0,2%	0,4%	0,7%

Tabela XXVIII. Najczęściej wykonywane świadczenia w oddziale chirurgicznym w latach 2015- I półrocze 2017

2015		
551010006036	F36 choroby jelita grubego	106
551010007024	G24 wycięcie pęcherzyka żółciowego z pw	97
551010006072	F72 operacje przepuklin jamy brzusznej z wszczepem	79
551010008084	H84 mniejsze zabiegi w obrębie układu mięśniowo-szkieletowego lub tkanek miękkich	72
551010001077	A77 urazy głowy bez istotnego uszkodzenia mózgu leczone zachowawczo	70
551010006037	F34 średnie i endoskopowe zabiegi przewodu pokarmowego	67
2016		
551010006037	F34 średnie i endoskopowe zabiegi przewodu pokarmowego	214
551010001025	A25 zabiegi na nerwach obwodowych	113
551010006046	F46 choroby jamy brzusznej	76
551010008083	H83 średnie zabiegi na tkankach miękkich	68

551010006072	F72 operacje przepuklin jamy brzusznej z wszczepem	66
I-VI 2017		
551010006037	F34 średnie i endoskopowe zabiegi przewodu pokarmowego	108
551010001025	A25 zabiegi na nerwach obwodowych	55
551010007044	G25f wycięcie pęcherzyka żółciowego < 66 r.ż	47
551010008083	H83 średnie zabiegi na tkankach miękkich	46
553010000940	Przetoczenie koncentratu krwinek czerwonych	44

ODDZIAŁ CHORÓB WEWNĘTRZNYCH I GERIATRII

Tabela XXIX. Działalność oddziału chorób wewnętrznych i geriatricji w latach 2015- I półrocze 2017

	2015	2016	I-VI 2017
Liczba łóżek	47	40	40
Liczba hospitalizowanych	1 058	1 147	685
Liczba osobodni	7 519	7 492	4 262
Wskaźnik wykorzystania łóżek	43,8%	45,5%	58,9%
Średni czas hospitalizacji	7,1	6,6	6,2
Liczba zgonów	55	76	38
Śmiertelność	5,2%	6,6%	5,5%

Tabela XXX. Najczęściej wykonywane świadczenia w oddziale chorób wewnętrznych i geriatricji w latach 2015- I półrocze 2017

2015		
551010005053	E53 niewydolność krążenia > 69 r.ż. lub z pw	311
553010000940	Przetoczenie koncentratu krwinek czerwonych	238
551010004046	D46 POCHP i inne obturacyjne choroby układu oddechowego	98
551010005088	E88 nadciśnienie tętnicze > 17 r.ż.	88
551010006016	F16 choroby żołądka i dwunastnicy	47
2016		
551010005053	E53 niewydolność krążenia > 69 r.ż. lub z pw	314
553010000940	Przetoczenie koncentratu krwinek czerwonych	310
553010000006	Żywienie dojelitowe	84
551010015066	Q66 choroby naczyń	71
551010004046	D46 POCHP i inne obturacyjne choroby układu oddechowego	69

I-VI 2017		
551010005094	E53G niewydolność krążenia	180
553010000940	Przetoczenie koncentratu krwinek czerwonych	142
553010000006	Żywienie dojelitowe	74
551010004046	D46 POCHP i inne obturacyjne choroby układu oddechowego	51
551010015066	Q66 choroby naczyń	46

ODDZIAŁ DZIECIĘCY Z IZBĄ PRZYJĘĆ

Tabela XXXI. Działalność oddziału dziecięcego z izbą przyjęć w latach 2015- I półrocze 2017

	2015	2016	I-VI 2017
Liczba łóżek	15	10	10
Średnia liczba łóżek	15	13	10
Liczba hospitalizowanych	317	318	162
Liczba osobodni	1 666	1 540	801
Wskaźnik wykorzystania łóżek	30,4%	32,4%	44,2%
Średni czas hospitalizacji	5,25	4,8	4,9
Liczba zgonów	0	0	0
Śmiertelność	0	0	0

Tabela XXXII. Najczęściej wykonywane świadczenia w oddziale dziecięcym z izbą przyjęć w latach 2015- I półrocze 2017

2015		
551010014004	P04 choroby dolnych dróg oddechowych	143
551010014022	P22 infekcyjne i nieinfekcyjne zapalenie żołądka i jelit	93
551010014012	P12 inne zaburzenia żołądkowo-jelitowe i metaboliczne	34
551010014003	P03 choroby górnego odcinka dróg oddechowych	12
551010014006	P06 mniejsze infekcje (w tym choroby immunologiczne)	11
2016		
551010014004	P04 choroby dolnych dróg oddechowych	129
551010014022	P22 infekcyjne i nieinfekcyjne zapalenie żołądka i jelit	92
551010014012	P12 inne zaburzenia żołądkowo-jelitowe i metaboliczne	28
551010014006	P06 mniejsze infekcje (w tym choroby immunologiczne)	21
551010014003	P03 choroby górnego odcinka dróg oddechowych	12

I-VI 2017		
551010014004	P04 choroby dolnych dróg oddechowych	66
551010014022	P22 infekcyjne i nieinfekcyjne zapalenie żołądka i jelit	54
551010014012	P12 inne zaburzenia żołądkowo-jelitowe i metaboliczne	15
551010014006	P06 mniejsze infekcje (w tym choroby immunologiczne)	12
551010014020	P20 choroby skóry, układu mięśniowo-kostnego lub tkanki łącznej	6

IZBA PRZYJĘĆ

Tabela XXXIII. Pacjenci przyjęci ambulatoryjnie w Izbie Przyjęć w latach 2015- I półrocze 2017

Miesiąc	2015	2016	I-VI 2017
Styczeń	183	136	171
Luty	185	172	129
Marzec	242	165	169
Kwiecień	207	161	143
Maj	188	151	165
Czerwiec	158	133	158
Lipiec	147	150	
Sierpień	144	143	
Wrzesień	107	128	
Październik	133	145	
Listopad	129	143	
Grudzień	142	134	
RAZEM	1965	1761	935

ZAKŁAD PIELEGNACYJNO – OPIEKUŃCZY

Tabela XXXIV. Działalność zakładu pielęgnacyjno-opiekuńczego w latach 2015- I półrocze 2017

	2015	2016	I-VI 2017
Liczba łóżek	25	42	42
Średnia liczba łóżek	17	36	42
Liczba hospitalizowanych	37	71	84
Liczba osobodni	5 808	12 350	7 330
Wskaźnik wykorzystania łóżek	93,6%	93,73	96,4%
Średni czas hospitalizacji	157	173,94	87,3
Liczba zgonów	9	16	10
Śmiertelność	24,3%	22,5%	11,9%

STACJA DIALIZ

Tabela XXXV. Liczba wykonanych dializ w latach 2015- I półrocze 2017

Miesiąc	2015	2016	I-VI 2017
Styczeń	324	257	294
Luty	291	248	273
Marzec	297	278	327
Kwiecień	293	249	319
Maj	266	270	371
Czerwiec	245	276	362
Lipiec	255	284	
Sierpień	247	274	
Wrzesień	244	262	
Październik	255	269	
Listopad	228	271	
Grudzień	275	294	
RAZEM	3 220	3 232	1 946

BLOK OPERACYJNY

Tabela XXXVI. Działalność bloku operacyjnego

	2015	2016	I-VI 2017
Liczba zabiegów	887	1148	597
Wskaźnik zabiegowości	58,3%	83%	81,7%

PRACOWNIA RENTGENODIAGNOSTYKI OGÓLNEJ

Tabela XXXVII. Najczęściej wykonywane procedury w pracowni RTG

2015	
RTG klatki piersiowej	2313
Zdjęcie klatki piersiowej A-P	1147
RTG jamy brzusznej przeglądowe	463
Zdjęcie kręgosłupa odc, L-S A-P i boczne	364
RTG jamy brzusznej-inne	350
RTG kostki/stopy	288
2016	
RTG klatki piersiowej	2151
Zdjęcieklatki piersiowej A-P	869
RTG jamy brzusznej przeglądowe	580
RTG kostki/stopy	441
RTG układu kostnego-nieokreślone inaczej	382
RTG kręgosłupa odcinka lędźwiowo-krzyżowego - przeglądowe	285
I-VI 2017	
RTG klatki piersiowej	1249
Zdjęcie klatki piersiowej A-P	619
RTG kostki/stopy	322
RTG układu kostnego-nieokreślone inaczej	322
RTG jamy brzusznej przeglądowe	307
Zdjęcie kręgosłupa odc, L-S A-P i boczne	212

PRACOWNIA USG

Tabela XXXVIII. Najczęściej wykonywane procedury w pracowni USG

2015	
USG brzucha i przestrzeni zaotrzewnowej	2505
USG naczyń kończyn dolnych-doppler	100
USG kończyn górnych lub dolnych.	95
USG brzucha - inne	81
USG tętnic domózgowych metodą doppler	71
USG jamy opłucnej	46
2016	
USG brzucha i przestrzeni zaotrzewnowej	2258
USG naczyń kończyn dolnych-doppler	339
USG tętnic domózgowych metodą doppler	92
USG jamy opłucnej.	57
USG tarczycy i przytarczyc	45
USG brzucha - inne	43
I-VI 2017	
USG brzucha i przestrzeni zaotrzewnowej	1 215
USG naczyń kończyn dolnych-doppler	154
USG tętnic domózgowych metodą doppler	52
USG jamy opłucnej.	23
USG naczyń szyi metodą dopplera	12
USG kończyn górnych lub dolnych	12

PRACOWNIA ENDOSKOPII

Tabela XXXIX. Liczba wykonanych badań

	2015			2016			I-VI 2017		
	SZP	AOS	RAZEM	SZP	AOS	RAZEM	SZP	AOS	RAZEM
Gastroskopia	186	499	685	165	491	656	87	264	351
Kolonoskopia	250	-	250	274	42	316	132	55	187

PORADNIE SPECJALISTYCZNE

Tabela XL. Liczba porad w poradniach specjalistycznych w latach 2015- I półrocze 2017

Liczba porad	2015	2016	I-VI 2017
Poradnia Chirurgiczna	13965	14693	7 533
Poradnia Dermatologiczna	2908	2845	1 358
Poradnia Ginekologiczno – Położnicza	2504	2048	1 032
Poradnia Laryngologiczna	2858	2707	1 327
Poradnia Nefrologiczna	850	898	371
Poradnia Neurologiczna	5538	5110	2 786

ZESTAWIENIE WYNIKÓW FINANSOWYCH POSZCZEGÓLNYCH KOMÓREK ORGANIZACYJNYCH SZPITALA

Tabela XLI. Zestawienie wyników finansowych poszczególnych komórek organizacyjnych szpitala 2015r.

Nazwa ośrodka	Koszty	Przychody	Wynik finansowy	Wskaźnik rentowności
Oddział chorób wewnętrznych i geriatricznej	2 880 821,26	2 314 270,63	-566 550,63	0,80
Oddział dziecięcy z izbą przyjęć	993 373,17	778 118,84	-215 254,33	0,78
Oddział ginekologiczno-położniczy	1 154 254,99	618 884,76	-535 370,23	0,54
Oddział chirurgiczny z Blokiem Op.	4 419 663,97	3 492 259,97	-927 404,00	0,79
Poradnia ginekologiczno-położnicza	182 728,04	185 654,47	2 926,43	1,02
Poradnia chirurgiczna	887 563,67	941 918,46	54 354,79	1,06
Poradnia laryngologiczna	205 875,30	172 930,70	-32 944,60	0,84
Poradnia dermatologiczna	88 488,65	107 856,31	19 367,66	1,22
Poradnia neurologiczna	134 963,88	198 645,41	63 681,53	1,47
Poradnia nefrologiczna	43 537,05	38 721,42	-4 815,63	0,89
Stacja dializ	1 877 580,60	1 465 961,91	-411 618,69	0,78
Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	955 204,49	617 842,69	-337 361,80	0,65
Dział diagnostyki laboratoryjnej	95 178,02	100 389,68	5 211,66	1,05
Pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej	130 694,25	89 629,71	-41 064,54	0,69
Izba przyjęć	708 671,50	455 827,94	-252 843,56	0,64
suma	14 758 598,84	11 578 912,90	-3 179 685,94	

Program Naprawczy

Tabela XLII. Zestawienie wyników finansowych poszczególnych komórek organizacyjnych szpitala 2016r.

Nazwa ośrodka	Koszty	Przychody	Wynik finansowy	Wskaźnik rentowności
Oddział chorób wewnętrznych i geriatryi	3 278 791,98	2 777 308,39	-501 483,59	0,85
Oddział dziecięcy z izbą przyjęć	1 010 650,42	823 717,84	-186 932,58	0,82
Oddział chirurgiczny z Blokiem Op.	5 221 919,23	4 288 548,31	-933 370,92	0,82
Poradnia ginekologiczno-położnicza	181 801,32	179 307,94	-2 493,38	0,99
Poradnia chirurgiczna	962 115,12	989 262,37	27 147,25	1,03
Poradnia laryngologiczna	210 796,69	182 855,11	-27 941,58	0,87
Poradnia dermatologiczna	90 545,40	110 355,63	19 810,23	1,22
Poradnia neurologiczna	125 162,71	189 140,84	63 978,13	1,51
Poradnia nefrologiczna	52 223,47	40 670,04	-11 553,43	0,78
Stacja dializ	1 890 244,82	1 500 597,63	-389 647,19	0,79
Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	1 618 323,12	1 340 740,80	-277 582,32	0,83
Dział diagnostyki laboratoryjnej	90 398,36	90 459,50	61,14	1,00
Pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej	126 532,74	89 620,40	-36 912,34	0,71
Izba przyjęć	707 492,17	649 293,20	-58 198,97	0,92
suma	15 566 997,55	13 251 878,00	-2 315 119,55	

Tabela XLIII. Zestawienie wyników finansowych poszczególnych komórek organizacyjnych szpitala I-VI 2017 r.

Nazwa ośrodka	Koszty	Przychody	Wynik finansowy	Wskaźnik rentowności
Oddział chorób wewnętrznych i geriatryi	1 770 798,44	1 246 484,52	-524 313,92	0,70
Oddział dziecięcy z izbą przyjęć	510 646,84	378 832,14	-131 814,70	0,74
Oddział chirurgiczny z Blokiem Op.	2 587 035,25	1 882 445,84	-704 589,41	0,73
Poradnia ginekologiczno-położnicza	93 740,38	89 301,00	-4 439,38	0,95
Poradnia chirurgiczna	502 365,10	489 427,80	-12 937,30	0,97
Poradnia laryngologiczna	113 201,10	92 633,24	-20 567,86	0,82
Poradnia dermatologiczna	48 591,34	55 481,18	6 889,84	1,14
Poradnia neurologiczna	60 723,76	104 142,05	43 418,29	1,72
Poradnia nefrologiczna	23 262,77	18 089,51	-5 173,26	0,78
Stacja dializ	962 401,80	844 311,06	-118 090,74	0,88
Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	879 066,30	818 791,56	-60 274,74	0,93
Dział diagnostyki laboratoryjnej	29 693,02	35 442,00	5 748,98	1,19
Pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej	54 419,92	32 104,00	-22 315,92	0,59
Pracownia USG	54 487,27	14 424,00	-40 063,27	0,26
Izba przyjęć	389 991,36	391 350,00	1 358,64	1,00
suma	8 080 424,65	6 493 259,90	-1 587 164,75	

Tabela XLIV. Wskaźnik rentowności na przestrzeni lat 2015-2016

Nazwa ośrodka	2015	2016
Oddział chorób wewnętrznych i geriatry	0,80	0,85
Oddział dziecięcy z izbą przyjęć	0,78	0,82
Oddział ginekologiczno-położniczy	0,54	0,00
Oddział chirurgiczny z Blokiem Operacyjnym	0,79	0,82
Poradnia ginekologiczno-położnicza	1,02	0,99
Poradnia chirurgiczna	1,06	1,03
Poradnia laryngologiczna	0,84	0,87
Poradnia dermatologiczna	1,22	1,22
Poradnia neurologiczna	1,47	1,51
Poradnia nefrologiczna	0,89	0,78
Stacja dializ	0,78	0,79
Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	0,65	0,83
Dział diagnostyki laboratoryjnej	1,05	1,00
Pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej	0,69	0,71
Pracownia USG	0,00	0,00
Izba przyjęć	0,64	0,92

Zastosowany w analizie wskaźnik rentowność z działalności podstawowej informuje o efektywności ekonomicznej poszczególnych komórek medycznych. Określa proporcję między uzyskiwanymi dochodami, a środkami zaangażowanymi do ich uzyskania (ile zarabia 1 wydana złotówka).

Wskaźnik niższy od 1 oznacza, że dana działalność jest niedochodowa. W takiej sytuacji, przy założeniu stałości zaangażowanych kosztów zrealizowana musi być większa wartość sprzedaży lub jeśli nie ma możliwości zwiększenia przychodów należy obniżyć koszty. Z kolei im wyższy poziom wskaźnika, tym wyższa efektywność osiąganych dochodów. Pożądany jest zatem wysoki poziom tego wskaźnika.

Należy podkreślić, że wskaźnik oscylujący wokół wartości 0,75 oznacza, że przy obecnym poziomie przychodów, aby osiągnąć próg rentowności czyli zbilansować wynik danego oddziału należałoby zmniejszyć koszty o $\frac{1}{4}$.

Tabela XLV. Informacja przychodowo-kosztowa poszczególnych komórek organizacyjnych w analizowanym okresie (2016 r.)

Nazwa ośrodka	Amortyzacja	Materiały i energia	Usługi obce	Koszty osobowe	Podatki i opłaty	Pozostałe	Razem koszty bezpośrednie	Koszty pośrednie	Razem koszty	Razem przychody	WYNIK
Oddział chorób wewnętrznych i geriatricznych	10 053,48	319 080,52	782 206,06	998 153,56	6 197,82	34 274,96	2 149 966,40	1 128 825,58	3 278 791,98	2 777 308,39	-501 483,59
Oddział dziecięcy z izbą przyjęć	2 929,71	39 787,18	419 916,80	280 468,12	3 253,97	10 150,46	756 506,24	254 144,18	1 010 650,42	823 717,84	-186 932,58
Oddział chirurgiczny z Blokiem Operacyjnym	2 923,99	258 483,00	1 331 332,70	604 499,74	6 166,57	36 937,22	2 240 343,22	2 981 576,01	5 221 919,23	4 288 548,31	-933 370,92
Poradnia ginekologiczno-położnicza	12 215,66	5 386,43	76 899,78	33 642,24	703,66	898,33	129 746,10	52 055,22	181 801,32	179 307,94	-2 493,38
Poradnia chirurgiczna	521,26	36 565,55	435 667,94	77 575,71	856,32	4 329,47	555 516,25	406 598,87	962 115,12	989 262,37	27 147,25
Poradnia laryngologiczna	521,26	10 021,43	77 644,17	26 702,60	442,56	1 038,93	116 370,95	94 425,74	210 796,69	182 855,11	-27 941,58
Poradnia dermatologiczna	521,28	576,55	66 593,65	0,00	79,67	895,90	68 667,05	21 878,35	90 545,40	110 355,63	19 810,23
Poradnia neurologiczna	521,26	1 049,08	17 056,97	41 044,66	134,52	1 823,71	61 630,20	63 532,51	125 162,71	189 140,84	63 978,13
Poradnia nefrologiczna	0,00	685,12	22 832,50	0,00	79,67	254,91	23 852,20	28 371,27	52 223,47	40 670,04	-11 553,43
Stacja dializ	12 280,36	550 403,51	281 335,55	481 577,43	3 376,96	1 385,98	1 330 359,79	559 885,03	1 890 244,82	1 500 597,63	-389 647,19
Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	24 405,64	150 293,28	125 194,03	660 601,57	6 125,35	1 177,73	967 797,60	650 525,52	1 618 323,12	1 340 740,80	-277 582,32
Dział diagnostyki laboratoryjnej	11 920,25	152 274,35	16 685,89	413 049,01	1 780,27	169,20	595 878,97	-505 480,61	90 398,36	90 459,50	61,14

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

Program Naprawczy

Pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej	61 096,72	17 014,00	304 879,72	55 938,36	1 161,25	878,19	440 968,24	-314 435,50	126 532,74	89 620,40	-36 912,34
Izba Przyjęć	1 777,66	47 456,66	56 304,71	299 585,71	1 952,93	16,10	407 093,77	300 398,40	707 492,17	649 293,20	-58 198,97
	141 688,53	1 589 076,66	4 014 550,47	3 972 838,71	32 311,52	94 231,09	9 844 696,98	5 722 300,57	15 566 997,55	13 251 878,00	-2 315 119,55

WNIOSKI Z DZIAŁALNOŚCI POSZCZEGÓLNYCH KOMÓREK ORGANIZACYJNYCH W SP ZOZ W ŁAPACH

W Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Łapach została zoptymalizowana liczba łóżek do rzeczywistych potrzeb. W 2016 r. zwiększając liczbę łóżek w Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym, Szpital pozyskał większą wartość umowy z POW NFZ, jednocześnie generując większe przychody w Jednostce.

W Szpitalu zostali zatrudnieni lekarze specjaliści: chirurgii onkologicznej oraz ortopedii i traumatologii narządu ruchu, co umożliwiło poszerzenie zakresu udzielanych świadczeń opieki zdrowotnej oraz zwiększenie liczby wykonywanych zabiegów. W oddziale chirurgicznym możliwe jest również wykonywanie świadczeń zdrowotnych w ramach pakietu onkologicznego.

Na przestrzeni lat 2015-2016 nastąpił wzrost hospitalizacji na oddziałach, przy jednoczesnym zmniejszeniu średniego czasu hospitalizacji.

W ambulatoryjnej opiece specjalistycznej nastąpił wzrost liczby porad w poradni nefrologicznej oraz chirurgicznej. Dodatkowo w poradni chirurgicznej został poszerzony zakres świadczonych usług o procedury zabiegowe oraz zakresu chirurgii onkologicznej.

Wynik finansowy działalności medycznej podlegającej analizie ulega stopniowej poprawie.

Tabela XLVI. Wynik finansowej działalności medycznej w latach 2015-I półrocze 2017

	2015	2016	I-VI 2017
Wynik z objętej analizą działalności medycznej	- 3 179 685,94	- 2 315 119,55	- 1 587 164,75
Wynik ze sprzedaży	- 3 288 800,08	- 2 497 254,75	- 1 702 550,44

Analiza poszczególnych komórek organizacyjnych przedstawiona w tabeli LXI pod względem struktury kosztów wskazuje, że większość oddziałów nadal nie jest w stanie świadczyć usług, których koszty nawet bezpośrednio związane z ich realizacją mieściłyby się w granicach finansowania ich przez NFZ. Podstawową przyczyną jest zbyt niski kontrakt zawarty z płatnikiem systemowym.

Wśród niektórych oddziałów SP ZOZ w Łapach zauważa się niekorzystny stosunek poszczególnych składników kosztów, co powoduje straty na działalności tych jednostek. Wysoki poziom kosztów osobowych uniemożliwia zrównanie kosztów z poziomem finansowania tych świadczeń przez NFZ.

3. ANALIZA SWOT

Tabela XLVII. Analiza SWOT

S Mocne strony	W Słabe strony	O Szanse	T Zagrożenia
<ul style="list-style-type: none"> • silne przywództwo • spójna wizja przyszłości • strategiczne położenie • znaczny potencjał rozwoju tkwiący w zasobach kadrowych • koncepcja promowania SP ZOZ • determinacja w wprowadzaniu zmian • możliwość rozbudowy obiektu • uwzględnienie szpitala w sieci • stale poszerzająca się oferta świadczonych usług • wdrażanie procesu informatyzacji • poprawiająca się sytuacja finansowa; • poprawiające się wskaźniki efektywności działania (finansowe) 	<ul style="list-style-type: none"> • niska wartość kontraktu z POW NFZ • sytuacja finansowa szpitala • braki kadrowe • niskie wynagrodzenia • stan infrastruktury zewnętrznej • częściowo wyeksploatowany sprzęt i aparatura medyczna • ograniczona limitami liczba pacjentów przyjmowanych w ramach umów z NFZ • niedopracowana strona internetowa Szpitala • problemy z wewnętrznym przepływem informacji 	<ul style="list-style-type: none"> • uwzględnienie szpitala w sieci • możliwość rozbudowy infrastruktury • korzystne procesy demograficzne zapewniające popyt na świadczenia medyczne • akceptacja przez organ samorządu powiatu białostockiego Inwestycji w ramach rozbudowy Szpitala • członkostwo Polski w UE i możliwość pozyskania znaczących środków na rozwój • możliwość poszerzenia zakresów usług medycznych • pozyskanie nowych lekarzy specjalistów • stałe zapotrzebowanie na opiekę medyczną • wdrożenie w szerszym zakresie koordynowanej opieki medycznej 	<ul style="list-style-type: none"> • napięcia na tle płacowym wśród lekarzy, pielęgniarek i pozostałego personelu medycznego • nieuwzględnienie wszystkich realizowanych zakresów przez SP ZOZ w sieci szpitali • rosnące koszty utrzymania infrastruktury • odtworzenie bazy aparatury medycznej z własnych środków • umacniająca się pozycja konkurencyjnych szpitali • niedobory kadrowe w niektórych grupach zawodowych i specjalnościach medycznych

4. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH, KTÓRE MAJĄ WPLYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ SP ZOZ W ŁAPACH

Niskie wartości umów zawartych z POW NFZ

Dotychczas wysokość kontraktów stanowiących podstawę zabezpieczenia świadczeń dla mieszkańców innych powiatów, w tym także wartość przypadająca na jednego mieszkańca danego powiatu we wszystkich pozostałych SP ZOZ'ach w województwie podlaskim była dużo korzystniejsza niż w SP ZOZ w Łapach. W celu zabezpieczenia potrzeb zdrowotnych mieszkańców Szpital wykonuje świadczenia ponad limit, co powoduje iż SP ZOZ w Łapach generuje coraz większe zadłużenie Jednostki.

Nieopłacanie przez POW NFZ świadczeń „ponad limitowych”

Podlaski Oddział Narodowego Funduszu Zdrowia w Białymstoku nie opłaca w całości wykonanych świadczeń zdrowotnych. Za I półrocze 2017 r. SP ZOZ w Łapach wykonał świadczenia, których wartość przekracza kwoty wynikające z umów zawartych z NFZ na łączną kwotę 1 263 769,38 złotych.

Trudności w regulowaniu zobowiązań

SP ZOZ w Łapach na dzień 31.12.2016 r. posiada zobowiązania wymagalne w wysokości ok. 1 200 000,00 złotych. Jednostka nie jest w stanie przy obecnym poziomie finansowania podmiotu przez POW NFZ pokrywać terminowo zaciągniętych zobowiązań z tytułu zakupu leków, materiałów diagnostycznych, usług medycznych itp., przez co obarczana jest odsetkami. W miarę możliwości zawierane są porozumienia/ugody z wierzycielami, lecz nie wszyscy kontrahenci są zainteresowani zawieraniem takich porozumień.

Postępowania sądowe oraz toczące się przed Wojewódzką Komisją do Spraw Orzekania o Zdarzeniach Medycznych

W związku z toczącymi się postępowaniami sądowymi oraz przed Wojewódzką Komisją do Spraw Orzekania o Zdarzeniach Medycznych z tytułu dochodzenia roszczeń pacjentów, w wyniku błędów przy realizacji świadczeń zdrowotnych, w 2016 roku utworzono rezerwę na wypłatę ewentualnych odszkodowań. Niestety istnieje duże prawdopodobieństwo wystąpienia kolejnych istotnych zagrożeń wynikających z błędów przy udzielaniu świadczeń medycznych, których jednostka nie jest w stanie przewidzieć.

Regulacje płacowe w ochronie zdrowia

Istnieje ryzyko, iż koszt podwyżek należnych pielęgniarkom, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 08.09.2015r. w sprawie Ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej wraz ze zmianami, pokrywany obecnie przez NFZ, po zapowiadanej zmianie przez rząd płatnika świadczeń zdrowotnych od 01.10.2017r., może spowodować konieczność finansowania ustawowych podwyżek ze środków własnych.

Podwyższenie minimalnego wynagrodzenia pracownikom opieki zdrowotnej, zgodnie z projektem rządowym, który zakłada, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn kwoty bazowej i współczynnika określonego w załączniku do ustawy spowoduje konieczność ich finansowania. W okresie przejściowym – tj. do 31 grudnia 2021 r. – kwota bazowa została ustalona na poziomie 3900 złotych brutto. Docelowo – czyli od 1 stycznia 2022 r. – kwotę bazową będzie stanowiła równowartość przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego (w rozumieniu art. 1 pkt 3a ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę) w poprzednim roku. Takie rozwiązanie wprowadzi mechanizm corocznej automatycznej waloryzacji minimalnych kwot wynagrodzeń zasadniczych określonych w projekcie ustawy. Zgodnie z harmonogramem zaproponowanym w projekcie ustawy do 1 lipca 2018 r. wynagrodzenie pracowników opieki zdrowotnej zostanie podwyższone co najmniej o 20% kwoty stanowiącej różnicę między określonym w ustawie minimalnym wynagrodzeniem a wynagrodzeniem zasadniczym pracownika. Natomiast w kolejnych latach wynagrodzenie to będzie corocznie podwyższane co najmniej o 20% kwoty stanowiącej różnicę między minimalnym wynagrodzeniem a wynagrodzeniem zasadniczym pracownika, aż do osiągnięcia docelowego poziomu wynagrodzenia minimalnego, zapisanego w ustawie.

W związku z podpisanym porozumieniem pomiędzy Ministrem Zdrowia, a związkiem zawodowym ratowników medycznych zajdzie potrzeba wygenerowania dodatkowych środków finansowych na wynagrodzenia ratowników medycznych - 400 zł na etat, bądź równoważnik jednego etatu. Ministerstwo Zdrowia i NFZ nie zapewnią środków finansowych na wzrost wynagrodzenia.

Ustawa o minimalnym wynagrodzeniu za pracę wprowadza wzrost wysokości minimalnego wynagrodzenia, które SP ZOZ w Łapach jest zobligowany zastosować do pracowników Szpitala. Przewidywany wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę oznacza przede wszystkim podwyższenie kosztu etatu pracownika, co również wpływa na sytuację finansową Szpitala.

Planowane rozwiązania organizacyjno-finansowe w ochronie zdrowia

Ustawa z dnia 23 marca 2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych wprowadza rewolucyjne zmiany w organizacji i finansowaniu świadczeń zdrowotnych. SP ZOZ w Łapach został zakwalifikowany do szpitali I stopnia. Natomiast zgodnie załącznikiem do. Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 13 czerwca 2017 r. w sprawie określenia szczegółowych kryteriów kwalifikacji świadczeniodawców do poziomów systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej, SP ZOZ w Łapach mógłby udzielać niektórych dodatkowych świadczeń opieki zdrowotnej w ramach ryczałtu. Niestety nie spełnia warunku posiadania wcześniejszej umowy z POW NFZ. W związku z powyższym wymagane będzie przystąpienie do konkursu ofert w niektórych zakresach. Ponadto, dla placówek przystępujących do procedury konkursowej do podziału będzie niewielka część pieniędzy, co oznacza niedoszacowane kontrakty. Brak informacji o zasadach przeprowadzania takich konkursów oraz brak informacji o wartości ryczałtu uniemożliwia oszacowanie realnych przychodów Jednostki.

IV. DZIAŁANIA NAPRAWCZE**1. OPTIMALIZACJA BIEŻĄCEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**REORGANIZACJA DZIAŁALNOŚCI ADMINISTRACYJNEJ**Zmiana nazewnictwa komórek i ich zadań:**

Dział Zaopatrzenia i Obsługi Gospodarczej -> Dział Administracyjno – Organizacyjny oraz Dział Techniczny

Dział Administracyjno – Organizacyjny	Dział Techniczny
<u>Zadania w zakresie:</u> - zamówień publicznych - informatyki - organizacyjnym - aparatury medycznej - spraw bhp i p. poż. i obronnych - zaopatrzenia -przygotowywania projektów i pozyskiwania środków unijnych - inwestycji - prawnym	<u>Zadania w zakresie:</u> - obsługi gospodarczej - kuchni i żywienia - archiwum - ochrony informacji niejawnych

Dział Organizacyjny i Spraw Pracowniczych -> Dział Spraw Pracowniczych

Dział Spraw Pracowniczych
<u>Zadania w zakresie:</u> - spraw pracowniczych

Zrealizowanie tych działań jest konieczne dla dalszego sprawnego i bardziej efektywnego funkcjonowania SP ZOZ w Łapach.

REORGANIZACJA W RAMACH ISTNIEJĄCYCH LOKALIZACJI

Podjęte zostały działania w ramach zaplanowanej inwestycji pn. „*Budowa budynku Szpitala (w ramach rozbudowy istniejącego), w zakresie Bloku Operacyjnego, Oddziału Chirurgicznego, OAIT, Centralnej Sterylizatorni i Pracowni Endoskopii*”. Przekazanie Wykonawcy placu budowy nastąpiło 08.08.2017 r. Inwestycja ma na celu dostosowanie działalności do rozporządzenia Ministra Zdrowia z 2012 roku. Poprawi ona nie tylko warunki lokalowe, ale także jakość świadczonych usług medycznych. Wzrośnie również standard obsługi pacjentów. Przedmiotowe działania stworzą szpitalowi szansę rozwoju poprzez możliwość poszerzenia oferty świadczeń. Środki na zrealizowanie w/w zadania zabezpieczone zostały przez Powiat Białostocki. Planowany termin zakończenia inwestycji przewiduje się na wrzesień 2018 r.

Tabela XLVIII. Lokalizacja oddziałów szpitalnych

lp.	nazwa oddziału	lokalizacja (stan obecny)	lokalizacja (po zakończeniu inwestycji)
1	Oddział Chirurgiczny	IV piętro - Główny Budynek Szpitala	I piętro - Nowy Budynek
2	Blok operacyjny	IV piętro - Główny Budynek Szpitala	parter - Nowy Budynek
3	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	—	I piętro - Nowy Budynek
4	Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	III piętro - Główny Budynek Szpitala	bez zmian
5	Oddział Chorób Wewnętrznych i Geriatrii	II piętro - Główny Budynek Szpitala	bez zmian
6	Oddział Rehabilitacji Kardiologicznej	—	I piętro - Główny Budynek Szpitala
7	Oddział Dziecięcy z Izbą Przyjęć	I piętro - Główny Budynek Szpitala	bez zmian
8	Oddział Położniczo-Ginekologiczny	—	IV piętro - Główny Budynek Szpitala
9	Szpitalny Oddział Ratunkowy	—	parter – Główny Budynek Szpitala (pomieszczenia Izby Przyjęć i dobudowa nowego budynku)
10	Stacja Dializ	parter - Główny Budynek Szpitala	parter - Główny Budynek Szpitala (przeniesienie do pomieszczeń po Aptece Szpitalnej)

Tabela XLIX. Lokalizacja poradni przyszpitalnych

lp.	nazwa poradni	lokalizacja (stan obecny)	lokalizacja (stan po zakończeniu inwestycji)
1	chirurgiczna	parter - Budynek administracji	parter - Główny Budynek Szpitala
2	ortopedyczno - urazowa	—	parter - Główny Budynek Szpitala
3	kardiologiczna	—	parter - Główny Budynek Szpitala
4	chirurgii onkologicznej	—	parter - Główny Budynek Szpitala
5	rehabilitacji leczniczej	Budynek przy ul. Piaskowej 9	Budynek przy ul. Piaskowej 9
6	ginekologiczno - położnicza	III piętro - Główny Budynek Szpitala	bez zmian
7	geriatryczna	—	parter - Budynek Szpitala
8	laryngologiczna	parter - Budynek administracji	bez zmian
9	neurologiczna	parter - Budynek administracji	bez zmian
10	nefrologiczna	parter - Budynek administracji	bez zmian
11	dermatologiczna	parter - Budynek administracji	bez zmian
12	pulmunologiczna	—	parter - Budynek administracji
13	gastroenterologiczna	—	parter - Główny Budynek Szpitala
14	onkologiczna	parter - Budynek administracji	parter - Budynek administracji
15	endokrynologiczna	—	parter - Budynek Administracji
16	okulistyczna	—	parter - Budynek Administracji
17	diabetologiczna	—	parter - Budynek Administracji
18	gabinet leczenia zespołu stopy cukrzycowej	—	parter - Budynek Administracji

Program Naprawczy

W celu zapewnienia kompleksowości udzielanych świadczeń opieki zdrowotnej pacjentom m.in. wymagającym rehabilitacji oraz chorym na cukrzycę, zaplanowano rozmieszczenie w ramach niżej opisanej lokalizacji:

- dział fizjoterapii, poradnia rehabilitacji leczniczej, ośrodek rehabilitacji dziennej - Budynek przy ul. Piaskowej 9;
- poradnia diabetologiczna z gabinetem leczenia zespołu stopy cukrzycowej, poradnia okulistyczna i neurologiczna - Budynek administracji (parter) przy ul. Janusza Korczaka 23.

Tabela L. Lokalizacja innych komórek organizacyjnych

lp.	nazwa komórki org.	lokalizacja (stan obecny)	lokalizacja (stan po zakończeniu inwestycji)
1	Pracownia endoskopii	parter - Główny Budynek Szpitala	parter - Nowy Budynek
2	Pracownia badań nieinwazyjnych serca	I piętro - Główny Budynek Szpitala	bez zmian
3	Pracownia rtg	I piętro - Główny Budynek Szpitala	bez zmian
4	Pracownia usg	I piętro - Główny Budynek Szpitala	bez zmian
5	Dział diagnostyki laboratoryjnej	II piętro - Główny Budynek Szpitala	bez zmian
6	Dział fizjoterapii	Budynek przy ul. Piaskowej 9	Budynek przy ul. Piaskowej 9
7	Centralna sterylizatornia	—	parter - Nowy Budynek
8	Izba przyjęć	parter - Główny Budynek Szpitala	bez zmian
9	Pracownia tomografii komputerowej	—	parter – Główny Budynek Szpitala (pomieszczenie w ramach nowo dobudowanego budynku SOR)
10	Apteka szpitalna	parter - Główny Budynek Szpitala	Budynek gospodarczy
11	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	—	Budynek przy ul. Piaskowej 9

2. DZIAŁANIA ROZWOJOWE**ROZPOCZĘCIE DZIAŁALNOŚCI W NOWYCH OBSZARACH**

Zgodnie z art. 55 ust. 3 ustawy z dnia 23 marca 2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. 2017, poz. 844) świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej od 01.10.2017 r. będą udzielane przez świadczeniodawców zakwalifikowanych do poziomów systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej. W związku z powyższym SP ZOZ w Łapach jest zobligowany do realizacji świadczeń w powyższym zakresie.

W dniu 07.07.2017 r. POW NFZ ogłosił konkursy w rodzaju rehabilitacja lecznicza. SP ZOZ w Łapach złożył oferty w zakresach m.in.: rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku/oddziale dziennym, fizjoterapia domowa oraz lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna, z rozstrzygnięciem na korzyść Szpitala.

Uwzględniając trendy demograficzne i epidemiologiczne oraz mapy potrzeb zdrowotnych dla województwa podlaskiego, a także priorytety regionalnej polityki zdrowotnej na okres od dnia 30 czerwca 2016r. do dnia 31 grudnia 2018r. Szpital zamierza rozpocząć działalność w nowych obszarach. Powyższe przyczyni się do poprawy dostępności, jakości, ciągłości i kompleksowości udzielanych świadczeń opieki zdrowotnej oraz poprawi sytuację finansową Szpitala.

Tabela LI. Rozpoczęcie działalności w nowych obszarach

Lp.	Rodzaj świadczeń	Zakres świadczeń
1	Leczenie szpitalne	położnictwo i ginekologia
		anestezjologia i intensywne terapie
		SOR
2	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	diabetologia
		endokrynologia
		gastroenterologia
		okulistyka
		chirurgia onkologiczna
		kardiologia
		onkologia
		ortopedia i traumatologia narządu ruchu
		geriatria
		pulmunologia

3	Rehabilitacja lecznicza	rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku/oddziale dziennym
		fizjoterapia domowa
		lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna
4	Podstawowa opieka zdrowotna	nocna i świąteczna opieka zdrowotna
		świadczenia lekarza POZ
		świadczenia pielęgniarki POZ świadczenia położnej POZ

Restrukturyzacja organizacyjna w zakresie rozszerzenia działalności SP ZOZ w Łapach wiąże się z koniecznością zatrudnienia personelu, który będzie spełniał wymagania zgodnie z obowiązującymi przepisami Rozporządzenia Ministra Zdrowia w poszczególnych zakresach udzielania świadczeń medycznych.

DZIAŁANIA PROMUJĄCE SP ZOZ W ŁAPACH

W celu umocnienia renomy SP ZOZ w Łapach zostanie zaktualizowana szata graficzna strony internetowej Szpitala, na której umieszczane będą komunikaty informujące opinię publiczną o rodzaju prowadzonej działalności, wszelkich znaczących zakupach sprzętu medycznego oraz inwestycjach w infrastrukturę.

Planowane jest usprawnienie programu internetowej rejestracji pacjentów do ambulatoryjnej opieki specjalistycznej (e-zdrowie).

Dodatkowo w przypadku uzyskania dofinansowania unijnego zaplanowano szereg działań promujących SP ZOZ w Łapach, m.in. konferencje, szkolenia, kompanie, festyny, artykuły prasowe, audycje radiowe, ulotki oraz broszury.

3. DZIAŁANIA NA RZECZ FINANSOWANIA

POZYSKANIE ZEWNĘTRZNYCH ŹRÓDEŁ FINANSOWANIA

SP ZOZ w Łapach podejmuje działania polegające na dofinansowaniu inwestycji w Szpitalu pozwalające realizować działania inwestycyjne bez angażowania w pełni środków własnych. Jednostka ubiega się o pozyskanie dofinansowania ze środków unijnych w ramach:

I. Program Polska – Białoruś – Ukraina 2014-2020 Priorytet 3.1. Wsparcie rozwoju ochrony zdrowia i usług socjalnych. SP ZOZ w Łapach złożył dwa wnioski:

1) „Szpitalny Oddział Ratunkowy ogniwem bezpieczeństwa zdrowotnego mieszkańców przygranicza w oparciu o trwałą współpracę szpitali w Łapach i Grodnie” nr PBU1/0019/16

Szpital jako partner wiodący nawiązał współpracę z Klinicznym Szpitalem Szybkiej Pomocy Medycznej Miasta Grodna. W ramach realizacji projektu zostanie zakupiona specjalistyczna aparatura medyczna do bloku operacyjnego oraz do pracowni endoskopii. Całkowita wartość inwestycji wynosi 7 184 800,00 zł (w tym część SP ZOZ-u w Łapach 4 096 620,36 zł).

2) „Wzrost bezpieczeństwa mieszkańców regionu pogranicza polsko białoruskiego poprzez poprawę jakości opieki medycznej w zakresie ratownictwa i intensywnej terapii” nr PBU1/0331/16

Beneficjentami projektu są: Szpital Wojewódzki w Suwałkach (partner wiodący), SP ZOZ w Łapach, Grodzieński Obwodowy Szpital Kliniczny, Szpital w Słonimie. W ramach działania na potrzeby SP ZOZ-u w Łapach zostanie zakupiona aparatura medyczna donowo utworzonego Oddziału Intensywnej Terapii oraz karetka transportowa. Całkowity budżet projektu wynosi 11 970 758,72 zł (w tym dla SP ZOZ-u w Łapach 2 292 909,22 zł).

II. Program Współpracy Interreg V-A Litwa – Polska

SP ZOZ w Łapach w partnerstwie ze Szpitalem Specjalistycznym w Wyłkowyszkach złożył wniosek pt. „Cukrzyca jako cicha epidemia – program walki z cukrzycą w obszarze transgranicznym” nr LT-PL-2S-158. Zakres projektu obejmuje m.in. zakup niezbędnego sprzętu używanego w diagnostyce i leczeniu cukrzycy. Całkowity budżet projektu wynosi 202 869,55 zł (w tym dla SP ZOZ –u w Łapach 96 602,19 zł).

III. Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020, oś priorytetowa IX Wzmocnienie strategicznej infrastruktury ochrony zdrowia, Działanie 9.1 Infrastruktura ratownictwa medycznego.

Dnia 08.08.2017 r. została złożona fiszka projektowa pt. „Budowa i wyposażenie SOR oraz ładowiska dla śmigłowców LPR w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Łapach”. W ramach projektu zaplanowano następujące zadania:

- Budowa, rozbudowa, przebudowa SP ZOZ w Łapach w zakresie nowego oddziału SOR – działanie obejmuje prace projektowe, budowlane, instalacyjne, sanitarne, drogowe, nadzór inwestorski
- Budowa ładowiska dla śmigłowców LPR – prace projektowe i budowlane w zakresie płyty ładowiska i niezbędnych instalacji
- Zakup aparatury medycznej i wyposażenia niezbędnego do funkcjonowania SOR

Koszt zaplanowanej inwestycji wynosi 9 479 598,31 zł. Aktualnie trwa procedowanie fiszki projektowej w celu umieszczenia przedsięwzięcia w Wykazie Projektów Zidentyfikowanych (WPZ) prowadzonym przez Ministerstwo Rozwoju. Pozytywna opinia umożliwi złożenie wniosku o dofinansowanie.

Ponadto SP ZOZ w Łapach analizuje możliwość pozyskania środków unijnych w innych obszarach, np. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020.

Tabela LII. Planowane nabory wniosków w ramach RPO

Nazwa programu unijnego	Numer działania/Nazwa działania	Planowany termin rozpoczęcia naboru wniosków	Typ projektów mogących uzyskać dofinansowanie	Orientacyjna kwota przeznaczona na dofinansowanie projektów w ramach konkursu
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2014 - 2020	8.4.1 Infrastruktura ochrony zdrowia	Październik 2017 (przesunięty nabór)	Inwestycje w zakresie ginekologii, położnictwa, neonatologii, pediatrii oraz w innych obszarach, gdzie występuje leczenie dzieci	20 mln
		Listopad 2017	Inwestycje służące przejściu z usług instytucjonalnych do usług na poziomie społeczności lokalnych głównie w zakresie świadczeń realizowanych w POZ	10 mln

Tabela LIII. Pozyskiwanie środków unijnych w ramach współpracy transgranicznej

Lp.	Nazwa programu unijnego	Tytuł Projektu	Partner	Partner wiodący	Budżet projektu (zł)	Zadania SP ZOZ w Łapach/ Kwota w zł	Orientacyjny wkład własny SP ZOZ-u (zł) (minimum 10% całości)	Złożenie koncepcji projektu	Złożenie pełnego wniosku aplikacyjnego
1	Program Współpracy Transgranicznej EIS Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020 Priorytet 3.1. Wsparcie rozwoju ochrony zdrowia i usług społecznych	"Szpitalny Oddział Ratunkowy ogniowem bezpieczeństwa zdrowotnego mieszkańców przygranicza w oparciu o trwałą współpracę szpitali w Łapach i Grodnie" nr PBU1/0019/16	- SP ZOZ w Łapy - Kliniczny Szpital Szybkiej Pomocy Medycznej Miasta Grodna	SP ZOZ w Łapach	Całkowity budżet projektu*: 7 184 800,00 zł Orientacyjny budżet na beneficjenta: - SP ZOZ w Łapach: 4 096 620,35 zł - Kliniczny Szpital Szybkiej Pomocy Medycznej Miasta Grodna: 3 088 179,65	- 2 sale operacyjne i 3 stanowiska poznieczuleniowe - Pracownia Endoskopii	409 662,14	14.12.2016	29.06.2017
2		"Wzrost bezpieczeństwa mieszkańców regionu pogranicza polsko białoruskiego poprzez poprawę jakości opieki medycznej w zakresie ratownictwa i intensywnej terapii"	- SP ZOZ w Łapach - Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach - Grodzieński Obwodowy Szpital Kliniczny - Główny Rejonowy Szpital w	Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach	Całkowity budżet projektu*: 11 970 758,72 zł Orientacyjny budżet na beneficjenta: - SP ZOZ w Łapach: 2 292 909,22 zł - Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach: 4 145 336,45 zł	- OAIT - Karetka wyposażenie podstawowe	229 290,96	28.12.2016	30.06.2017

Program Naprawczy

		nr PBU1/0331/16	Słonimie		- Grodzieński Obwodowy Szpital Kliniczny: 3 305 577,60 zł - Główny Rejonowy Szpital w Słonimie: 2 226 935,45 zł				
3	Program Współpracy InterregV-A Litwa - Polska	„Cukrzyca jako cicha epidemia– program walki z cukrzycą w obszarze transgranicznym” nr LT-PL-2S-158	- Szpital Specjalistyczny w Wyłkowyszkach	SP ZOZ w Łapach	Całkowity budżet projektu: 202 869,55 zł Budżet na beneficjenta: - SP ZOZ w Łapach: 96 602,19 zł - Szpital Specjalistyczny w Wyłkowyszkach: 106 267,36 zł	Działania miękkie	15% wkład własny 14 490,33	Złożenie 22.05.2017.	

Tabela LIV. Pozyskiwanie środków unijnych w ramach POIiŚ

Nazwa programu unijnego	Tytuł Projektu	Planowany okres realizacji projektu	Budżet projektu (zł)	Działania w projekcie	Złożenie fiszki projektowej do Ministerstwa Zdrowia	Planowana data złożenia wniosku o dofinansowanie
Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020; Oś priorytetowa IX Wzmocnienie strategicznej infrastruktury ochrony zdrowia; Działanie 9.1. Infrastruktura ratownictwa medycznego	„Budowa i wyposażenie SOR oraz lądowiska dla śmigłowców LPR w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Łapach”	01.2019 r. Planowana data rozpoczęcia – podpisanie głównego kontraktu na roboty budowlane/dostawy/usługi 12.2020 r. Planowana data zakończenia – uzyskanie pozwolenia na użytkowanie inwestycji/odbiór głównych dostaw/usług w ramach projektu	Planowany koszt całkowity: 9 479 598,31 Planowany koszt kwalifikowalny: 9 479 598,31 Planowane dofinansowanie: 8 057 658,56 Wkład własny (15%): 1 421 939,75	1) <u>Prace przygotowawcze</u> <u>384 488,66 zł:</u> • przygotowanie studium wykonalności 16 000,00 zł • projekt budowlany 258 488,66 zł • projekt lądowiska 110 000,00 zł 2) <u>Prace budowlane</u> <u>6 163 168,71 zł:</u> • prace budowlane w obrębie SOR 5 273 168,71 zł • prace budowlane w obrębie lądowiska dla śmigłowców LPR 890 000,00 zł 3) Zakup sprzętu i aparatury 2 884 040,94 zł 4) Zarządzanie projektem 45 400,00 zł 5) Promocja projektu 2 500,00	08.08.2017 r.	02.2018 r.

V. PODSUMOWANIE

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach to zakład, który zabezpiecza potrzeby zdrowotne mieszkańców powiatu białostockiego. Zakład posiadając wykwalifikowaną kadrę lekarską i pielęgniarską nie wykorzystuje w pełni swojego potencjału. Przyczyną takiego stanu rzeczy jest zbyt niski poziom finansowania w ramach umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej zawartych z Podlaskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia.

SP ZOZ w Łapach dokonał analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2016 przy zastosowaniu metody punktowej. Uzyskano wynik w wysokości 10 punktów, co stanowi 14,3% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. W kolejnych latach, na podstawie dokonanej prognozy, wartość punktowa nieznacznie ulega poprawie i w 2017 osiąga 13 punktów, natomiast w 2018 i 2019 dochodzi do 20 punktów.

W założeniach prognozy ekonomiczno-finansowej zakwalifikowano programy lekowe do świadczeń wymagających ustalenia odrębnego sposobu finansowania w ramach kwoty zobowiązania umowy zawartej w ramach systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej. Natomiast programy lekowe, porada specjalistyczna – położnictwo i ginekologia oraz porada specjalistyczna - otolaryngologia nie zostały przypisane do żadnego profilu działalności Szpitala. W związku z powyższym SP ZOZ w Łapach przystąpił do konkursów ofert w rodzaju leczenie szpitalne (programy lekowe). Wymagane jest również przystąpienie do konkursu ofert na świadczenia w zakresie otolaryngologii, położnictwa i ginekologii w I półroczu 2018r. W prognozach nie uwzględniono natomiast realizacji świadczeń w ramach oddziału położniczo-ginekologicznego oraz zespołu rehabilitacji domowej. Niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno-prawnych w systemie ochrony zdrowia uniemożliwia rzetelną prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej.

Ze względu nanarastające trudności związane z pozyskaniem kadry oraz w przypadku nieotrzymania wnioskowanego dofinansowania projektów, a także w związkuz ciągłymi zmianami w systemie ochrony zdrowiaplanowane założenia SP ZOZ w Łapach mogą ulec zmianie.

Załącznik 1. Rachunek Zysków i Strat za lata 2015-2019

KOD	Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 142 524	13 580 513	13 511 502	17 913 276	22 497 420
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 214 837	13 686 980	13 597 502	18 033 276	22 607 420
A.I.1.	sprzedanych NFZ	11 396 746	12 894 679	12 817 502	17 253 276	21 817 420
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0	0	0	0	0
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0	0	0
A.I.4.	pozostałych	818 091	792 301	780 000	780 000	790 000
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	-72 313	-106 467	-86 000	-120 000	-110 000
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	15 431 324	16 077 768	17 319 699	20 404 420	26 092 756
B.I.	Amortyzacja	717 926	771 458	826 790	1 046 024	2 851 828
B.II.	Zużycie materiałów i energii	2 593 028	2 743 771	2 927 615	3 756 046	5 483 192

Program Naprawczy

B.III.	Usługi obce	4 744 256	4 991 386	5 258 094	6 104 492	7 355 142
B.IV.	Podatki i opłaty	113 987	122 746	130 000	130 000	180 000
	<i>w tym podatek akcyzowy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.V.	Wynagrodzenia	5 812 176	6 155 077	6 643 600	7 685 112	8 377 117
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 261 664	1 192 621	1 423 600	1 572 746	1 734 530
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	188 287	100 709	110 000	110 000	110 947
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-3 288 800	-2 497 255	-3 808 197	-2 491 144	-3 595 336
D.	Pozostałe przychody operacyjne	772 008	777 870	731 400	1 002 552	2 815 232
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	12 962	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	701 456	694 007	728 400	982 552	2 785 232
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	737	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	70 552	70 164	3 000	20 000	30 000
E.	Pozostałe koszty operacyjne	176 632	528 362	35 000	50 000	55 000
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	54 337	0	0	0	0

Program Naprawczy

E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	63 468	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	122 295	464 894	35 000	50 000	55 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 693 424	-2 247 747	-3 111 797	-1 538 592	-835 104
G.	Przychody finansowe	8 079	8 352	8 000	10 000	12 000
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	8 079	8 352	8 000	10 000	12 000
G.II.-	<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
G.III.-	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0	0	0
H.	Koszty finansowe	151 902	71 522	85 000	70 000	90 000
H.I.	Odsetki, w tym:	121 677	36 677	40 000	40 000	45 000
H.I.-	<i>dla jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
H.II.-	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0	0	0	0	0

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

Program Naprawczy

H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV.	Inne	30 225	34 845	45 000	30 000	45 000
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 837 247	-2 310 917	-3 188 797	-1 598 592	-913 104
J.	Podatek dochodowy	0	0	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	3 111	3 000	4 000	5 000
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 837 247	-2 314 028	-3 191 797	-1 602 592	-918 104

Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2019
1	Suma Przychodów	12 922 611	14 366 735	14 250 902	18 925 828	25 324 652
2	Suma Kosztów	15 759 858	16 677 652	17 439 699	20 524 420	26 237 756

Załącznik 2. Bilans za lata 2015-2019

KOD	Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2019
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	7 925 520	8 177 069	12 820 873	23 283 152	25 095 328
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	843 935	672 733	441 148	209 563	65 037
A.I.1.	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>	0	0	0	0	0
A.I.2.	<i>Wartość firmy</i>	0	0	0	0	0
A.I.3.	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	843 935	672 733	441 148	209 563	65 037
A.I.4.	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	0	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	7 081 585	7 504 336	12 379 725	23 073 589	25 030 291
A.II.1.	<i>Środki trwałe</i>	6 939 683	7 452 397	6 805 725	22 908 727	24 945 291
A.II.1.a	<i>grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	632 773	632 773	632 773	632 773	632 773
A.II.1.b	<i>budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	3 992 989	4 274 364	4 083 817	20 642 944	20 064 204
A.II.1.c	<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	700 716	623 939	510 482	397 025	283 568
A.II.1.d	<i>środki transportu</i>	0	0	0	0	0
A.II.1.e	<i>inne środki trwałe</i>	1 613 205	1 921 321	1 578 653	1 235 985	3 964 746
A.II.2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>	141 902	51 939	5 574 000	164 862	85 000
A.II.3.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>	0	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
A.III.1.	<i>Od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
A.III.2.	<i>Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0	0	0	0	0

Program Naprawczy

A.III.3.	<i>Od pozostałych jednostek</i>	0	0	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.IV.1.	<i>Nieruchomości</i>	0	0	0	0	0
A.IV.2.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	0	0	0	0	0
A.IV.3.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	0	0	0	0	0
A.IV.3.a	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.	<i>w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	<i>w pozostałych jednostkach</i>	0	0	0	0	0
A.IV.4.	<i>Inne inwestycje długoterminowe</i>	0	0	0	0	0
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
A.V.1.	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	0	0	0	0	0
A.V.2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	0	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	1 554 001	2 090 774	1 816 757	2 087 000	2 628 480
B.I.	Zapasy	306 584	199 400	198 000	188 000	350 000
B.I.1.	<i>Materiały</i>	306 584	199 400	198 000	188 000	350 000
B.I.2.	<i>Półprodukty i produkty w toku</i>	0	0	0	0	0
B.I.3.	<i>Produkty gotowe</i>	0	0	0	0	0
B.I.4.	<i>Towary</i>	0	0	0	0	0
B.I.5.	<i>Zaliczki na dostawy i usługi</i>	0	0	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	1 115 553	1 759 258	1 535 532	1 721 000	2 070 000
B.II.1.	<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
B.II.1.b.	<i>inne</i>	0	0	0	0	0

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

Program Naprawczy

B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	1 115 553	1 759 258	1 535 532	1 721 000	2 070 000
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	951 286	1 625 570	1 380 000	1 560 000	1 900 000
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	951 286	1 625 570	1 380 000	1 560 000	1 900 000
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne	164 267	133 688	155 532	161 000	170 000
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	40 432	56 626	13 480	80 000	103 480
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	40 432	56 626	13 480	80 000	103 480
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	40 432	56 626	13 480	80 000	103 480
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	40 432	56 626	13 480	80 000	103 480
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	91 432	75 490	69 745	98 000	105 000
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	9 479 521	10 267 843	14 637 630	25 370 152	27 723 808

Program Naprawczy

KOD	Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2019
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	-3 350 994	-3 545 700	-5 194 928	-4 432 513	-4 794 048
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 134 491	3 244 279	3 244 279	3 244 279	3 244 279
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	2 890 212	2 890 212	2 890 212	2 890 212
A.II.-	<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	0	0	0	0	0
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0	0
A.III.-	<i>z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	0	0	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0	0
A.IV.-	<i>tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki</i>	0	0	0	0	0
A.IV.-	<i>na udziały (akcje) własne</i>	0	0	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 648 238	-7 366 163	-8 137 622	-8 964 412	-10 010 435
A.V.1.	<i>Zysk (wielkość dodatnia)</i>	0	0	0	0	0
A.V.2.	<i>Strata (wielkość ujemna)</i>	-6 648 238	-7 366 163	-8 137 622	-8 964 412	-10 010 435
A.VI.	Zysk (strata) netto	-2 837 247	-2 314 028	-3 191 797	-1 602 592	-918 104
A.VI.1.	<i>Zysk (wielkość dodatnia)</i>	0	0	0	0	0
A.VI.2.	<i>Strata (wielkość ujemna)</i>	-2 837 247	-2 314 028	-3 191 797	-1 602 592	-918 104
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 830 515	13 813 543	19 832 558	29 802 665	32 517 856
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	1 076 007	1 486 655	1 305 000	1 382 263	1 395 000
B.I.1.	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	0	0	0	0	0

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

Program Naprawczy

B.I.2.	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	1 076 007	1 175 957	1 205 000	1 232 263	1 290 000
B.I.2.-	<i>długoterminowa</i>	912 263	934 494	955 000	932 263	980 000
B.I.2.-	<i>krótkoterminowa</i>	163 744	241 463	250 000	300 000	310 000
B.I.3.	<i>Pozostałe rezerwy</i>	0	310 698	100 000	150 000	105 000
B.I.3.-	<i>długoterminowe</i>	0	0	0	0	0
B.I.3.-	<i>krótkoterminowe</i>	0	310 698	100 000	150 000	105 000
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	1 975 489	3 221 000	3 221 000	3 221 000	3 051 000
B.II.1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
B.II.2.	<i>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0	0	0	0	0
B.II.3.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	1 975 489	3 221 000	3 221 000	3 221 000	3 051 000
B.II.3.a.	<i>kredyty i pożyczki</i>	1 975 489	3 221 000	3 221 000	3 221 000	3 051 000
B.II.3.b.	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	<i>inne zobowiązania finansowe</i>	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	<i>zobowiązania wekslowe</i>	0	0	0	0	0
B.II.3.e.	<i>inne</i>	0	0	0	0	0
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 271 598	3 586 486	4 383 495	4 137 326	4 309 282
B.III.1.	<i>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	<i>inne</i>	0	0	0	0	0
B.III.2.	<i>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0	0	0	0	0
B.III.2.a	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	0	0	0	0	0
B.III.2.b.	<i>inne</i>	0	0	0	0	0
B.III.3.	<i>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</i>	4 215 141	2 736 369	3 262 277	3 157 326	3 299 282

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

Program Naprawczy

B.III.3.a.	<i>kredyty i pożyczki</i>	419 286	0	0	0	0
B.III.3.b.	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	0	0	0	0	0
B.III.3.c.	<i>inne zobowiązania finansowe</i>	0	0	0	0	0
B.III.3.d.	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	2 355 375	1 541 399	1 704 593	1 684 956	1 679 282
B.III.3.d.-	<i>do 12 miesięcy</i>	2 355 375	1 541 399	1 704 593	1 684 956	1 679 282
B.III.3.d.-	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0	0	0	0	0
B.III.3.e.	<i>zaliczki otrzymane na dostawy i usługi</i>	0	0	0	0	0
B.III.3.f.	<i>zobowiązania wekslowe</i>	0	0	0	0	0
B.III.3.g.	<i>z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</i>	769 120	530 740	767 119	667 119	730 000
B.III.3.h.	<i>z tytułu wynagrodzeń</i>	591 992	626 135	628 000	615 251	720 000
B.III.3.i.	<i>inne</i>	79 368	38 095	162 565	190 000	170 000
B.III.4.	<i>Fundusze specjalne</i>	1 056 457	850 117	1 121 218	980 000	1 010 000
B.III.4.-	<i>w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)</i>	1 056 457	850 117	1 121 218	980 000	1 010 000
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4 507 421	5 519 402	10 923 063	21 062 076	23 762 574
B.IV.1.	<i>Ujemna wartość firmy</i>	0	0	0	0	0
B.IV.2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	4 507 421	5 519 402	10 923 063	21 062 076	23 762 574
B.IV.2.-	<i>długoterminowe, w tym:</i>	4 507 421	5 519 402	10 923 063	21 062 076	23 762 574
	<i>- dotacje z budżetu państwa</i>	0	0	0	0	0
	<i>- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego</i>	0	0	0	0	0
B.IV.2.-	<i>krótkoterminowe, w tym:</i>	0	0	0	0	0
	<i>- dotacje z budżetu państwa</i>	0	0	0	0	0
	<i>- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego</i>	0	0	0	0	0
	RAZEM PASYWA	9 479 521	10 267 843	14 637 630	25 370 152	27 723 808

SPIS TABEL

Tabela I. Schemat organizacyjny SP ZOZ w Łapach.....	3
Tabela II. Sytuacja majątkowa i finansowa wg bilansu za lata 2014-2016.....	5
Tabela III. Przychody i zyski w rachunku zysków i strat za lata 2014-2016	6
Tabela IV. Koszty i straty w rachunku zysków i strat za lata 2014-2016	7
Tabela V. Wskaźnik zyskowności netto (%).....	8
Tabela VI. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%).....	8
Tabela VII. Wskaźnik zyskowności aktywów (%).....	9
Tabela VIII. Wskaźnik bieżącej płynności.....	9
Tabela IX. Wskaźnik szybkiej płynności	10
Tabela X. Wskaźnik rotacji należności (w dniach).....	10
Tabela XI. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	11
Tabela XII. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%).....	11
Tabela XIII. Wskaźnik wypłacalności.....	11
Tabela XIV. Przychody SP ZOZ w Łapach w latach 2015-2017	13
Tabela XV. Wartości umów SP ZOZ w Łapach 2015r.....	14
Tabela XVI. Wartości umów SP ZOZ w Łapach 2016r.....	15
Tabela XVII. Wartości umów SP ZOZ w Łapach I-VI 2017r.....	16
Tabela XVIII. Wyniki oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej - prognoza na lata 2017-2019	20
Tabela XIX. Tabela punktów ogółem za lata 2016-2019.....	21
Tabela XX. Globalne wartości umów szpitali powiatowych w województwie podlaskim	22
Tabela XXI. Budynki SP ZOZ w Łapach.....	24
Tabela XXII. Urządzenia medyczne	25
Tabela XXIII. Umowy o pracę.....	27
Tabela XXIV. Umowy cywilno-prawne.....	28
Tabela XXV. % zatrudnienia grup zawodowych wg rodzaju zawartej umowy	28
Tabela XXVI. Wiek emerytalny	29
Tabela XXVII. Działalność oddziału chirurgicznego w latach 2015- I półrocze 2017	30
Tabela XXVIII. Najczęściej wykonywane świadczenia w oddziale chirurgicznym w latach 2015- I półrocze 2017.....	30
Tabela XXIX. Działalność oddziału chorób wewnętrznych i geriatrici w latach 2015- I półrocze 2017.....	31
Tabela XXX. Najczęściej wykonywane świadczenia w oddziale chorób wewnętrznych i geriatrici w latach 2015- I półrocze 2017.....	31
Tabela XXXI. Działalność oddziału dziecięcego z izbą przyjęć w latach 2015- I półrocze 2017	32
Tabela XXXII. Najczęściej wykonywane świadczenia w oddziale dziecięcym z izbą przyjęć w latach 2015- I półrocze 2017.....	32
Tabela XXXIII. Pacjenci przyjęci ambulatoryjnie w Izbie Przyjęć w latach 2015- I półrocze 2017	33
Tabela XXXIV. Działalność zakładu pielęgnacyjno-opiekuńczego w latach 2015- I półrocze 2017	34
Tabela XXXV. Liczba wykonanych dializ w latach 2015- I półrocze 2017	34
Tabela XXXVI. Działalność bloku operacyjnego.....	35
Tabela XXXVII. Najczęściej wykonywane procedury w pracowni RTG	35
Tabela XXXVIII. Najczęściej wykonywane procedury w pracowni USG	36
Tabela XXXIX. Liczba wykonanych badań.....	36
Tabela XL. Liczba porad w poradniach specjalistycznych w latach 2015- I półrocze 2017 ...	37

Tabela XLI. Zestawienie wyników finansowych poszczególnych komórek organizacyjnych szpitala 2015r.	37
Tabela XLII. Zestawienie wyników finansowych poszczególnych komórek organizacyjnych szpitala 2016r.	38
Tabela XLIII. Zestawienie wyników finansowych poszczególnych komórek organizacyjnych szpitala I-VI 2017 r.	38
Tabela XLIV. Wskaźnik rentowności na przestrzeni lat 2015-2016	39
Tabela XLV. Informacja przychodowo-kosztowa poszczególnych komórek organizacyjnych w analizowanym okresie (2016 r.)	40
Tabela XLVI. Wynik finansowej działalności medycznej w latach 2015-I półrocze 2017	42
Tabela XLVII. Analiza SWOT	43
Tabela XLVIII. Lokalizacja oddziałów szpitalnych	48
Tabela XLIX. Lokalizacja poradni przyszpitalnych	49
Tabela L. Lokalizacja innych komórek organizacyjnych.....	50
Tabela LI. Rozpoczęcie działalności w nowych obszarach.....	51
Tabela LII. Planowane nabory wniosków w ramach RPO.....	54
Tabela LIII. Pozyskiwanie środków unijnych w ramach współpracy transgranicznej.....	55
Tabela LIV. Pozyskiwanie środków unijnych w ramach POIiŚ.....	57

SPIS RYSUNKÓW

Rysunek 1. Wykres punktowy w latach 2016-2019.....	22
Rysunek 2. Wartość umowy przypadająca na 1 mieszkańca poszczególnego powiatu.....	23

SPIS ZAŁĄCZNIKÓW

Załącznik 1. Rachunek Zysków i Strat za lata 2015-2019	59
Załącznik 2. Bilans za lata 2015-2019.....	63