

PROGRAM NAPRAWCZY

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁAPACH

Łapy, wrzesień 2020

SPIS TREŚCI

I. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁAPACH	3
I.1 ANALIZA KONKURENCJI	10
I.2 ANALIZA SWOT	12
II. AKTUALNA SYTUACJA	13
II.1 FINANSOWA	13
II.1.1 ANALIZA I WSKAŹNIKI EKONOMICZNO - FINANSOWE	13
II.1.2 ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ ZA 2019 ROK	13
II.1.3 WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE	16
III.1.3.2 WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	17
III.1.3.3 WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	18
III.1.3.4 WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	19
III.1.4 PODSUMOWANIE WYNIKÓW OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ	19
II.1.5 ANALIZA STRONY PRZYCHODOWEJ	21
II.1.6 ZESTAWIENIE WYNIKÓW FINANSOWYCH POSZCZEGÓLNYCH KOMÓREK ORGANIZACYJNYCH SZPITALA	31
II.2 ZASOBY	39
II.2.1 KADRA	39
II.2.2 INFRASTRUKTURA	41
II.2.3 SPRZĘT I APARATURA MEDYCZNA	43
II.2.4 TRANSPORT	50
II.2.5 INWESTYCJE	51
II.3 DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA	57
III. DZIAŁANIA NAPRAWCZE	64
III.1 FINANSOWE	64
III.2 ZASOBY	66
III.2.1 KADRA	66
III.2.2 INFRASTRUKTURA	68
III.2.3 SPRZĘT I APARATURA MEDYCZNA	71
III.2.4 TRANSPORT	73
III.2.5 INWESTYCJE	73

III.3 DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA	75
IV. PROGNOZA SYTUACJI FINANSOWEJ SZPITALA W KOLEJNYCH LATACH	78
IV.1 ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO PROGNOZY EKONOMICZNO-FINANSOWEJ.....	78
IV.2 WYSOKOŚĆ PLANOWANYCH WSKAŹNIKÓW EKONOMICZNO-FINANSOWYCH WRAZ Z USTALENIEM OCENY PUNKTOWEJ ZA KAŻDY PROGNOZOWANY ROK	80
V. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH, KTÓRE MAJĄ WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ SP ZOZ W ŁAPACH	82
VI. PODSUMOWANIE	89
SPIS TABEL	91
SPIS RYSUNKÓW	92
SPIS ZAŁĄCZNIKÓW	92

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. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach jest kierowany i reprezentowany na zewnątrz przez Dyrektora. W Szpitalu działa również Rada Społeczna, która jest organem inicjującym i opiniodawczym Powiatu Białostockiego oraz organem doradczym Dyrektora Szpitala

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. z 2020 r. poz. 295 z dnia 28 stycznia 2020 r.);
- *Ustawa z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanej ze środków publicznych* (Dz.U. z 2020 r. poz. 1398 z dnia 15 lipca 2020 r.);
- *Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych* (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z dnia 4 kwietnia 2019 r.);

- *Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości* (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z dnia 17 stycznia 2019 r.);
- *Ustawa z dnia 6 listopada 2008 r. o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta* (Dz.U. z 2020 r. poz. 849 z dnia 4 maja 2020 r.);
- inne przepisy regulujące działalność samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej;
- Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łapach.

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:

- diagnostyki obrazowej (tomografia komputerowa i rezonans magnetyczny);
- elektromiografii (EMG), elektroencefalografia (EEG);
- endoskopowej cholangiopankreatografii wstecznej (ECPV);
- mammografii;
- ultrasonografii narządów rodnych, USG przezpochwowego, USG piersi;
- biopsji aspiracyjnej cienkoigłowej pod kontrolą USG;
- zabiegów kriochirurgii, elektrokoagulacji;
- wykonywania 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;
- zaopatrywania w krew i jej składniki;
- badań serologicznych;
- świadczenia usług transportem sanitarnym;
- echokardiografii przezprzelykowej i przezklatkowej;
- kierowania pacjentów z rozpoznaniem ostrego zespołu wieńcowego oraz wymagających zastosowania urządzeń wszczepialnych i leczenia zaburzeń rytmu serca.

Tabela 1. Schemat organizacyjny SP ZOZ w Łapach

Podmiot leczniczy			
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach			
Zakłady lecznicze			
Szpital	Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	Przychodnia	
Jednostki organizacyjne			
Szpital SP ZOZ w Łapach	Przychodnia SP ZOZ w Łapach	Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy 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 diabetologii • oddział dziecięcy z izbą przyjęć • stacja dializ • oddział anestezjologii i intensywnej terapii • blok operacyjny • apteka szpitalna • pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej • pracownia usg • pracownia badań nieinwazyjnych serca • pracownia endoskopii • oddział rehabilitacji kardiologicznej • zespół transportu medycznego 	<ul style="list-style-type: none"> • poradnia ginekologiczno-położnicza • poradnia chirurgiczna • poradnia laryngologiczna • poradnia neurologiczna • poradnia nefrologiczna • poradnia dermatologiczna • poradnia rehabilitacji leczniczej • poradnia onkologiczna • poradnia kardiologiczna • poradnia urazowo-ortopedyczna • poradnia urologiczna • poradnia diabetologiczna • poradnia anestezjologiczna • poradnia pediatria • poradnia chorób wewnętrznych • dział fizjoterapii • gabinety diagnostyczno-zabiegowe • poradnia (gabinet) lekarza podstawowej opieki zdrowotnej • gabinet pielęgniarki środowiskowej • gabinet położnej środowiskowej • ośrodek rehabilitacji dziennej • zespół rehabilitacji domowej • nocna i świąteczna opieka zdrowotna 	<ul style="list-style-type: none"> • zakład pielęgnacyjno-opiekuńczy 	<ul style="list-style-type: none"> • dział diagnostyki laboratoryjnej

PROGRAM NAPRAWCZY

	<ul style="list-style-type: none"> • zespół transportu medycznego • poradnia okulistyczna • poradnia endokrynologiczna • poradnia gruźlicy i chorób płuc • poradnia leczenia ran przewlekłych z gabinetem leczenia zespołu stopy cukrzycowej • poradnia psychologiczna dla dzieci i młodzieży 		
--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

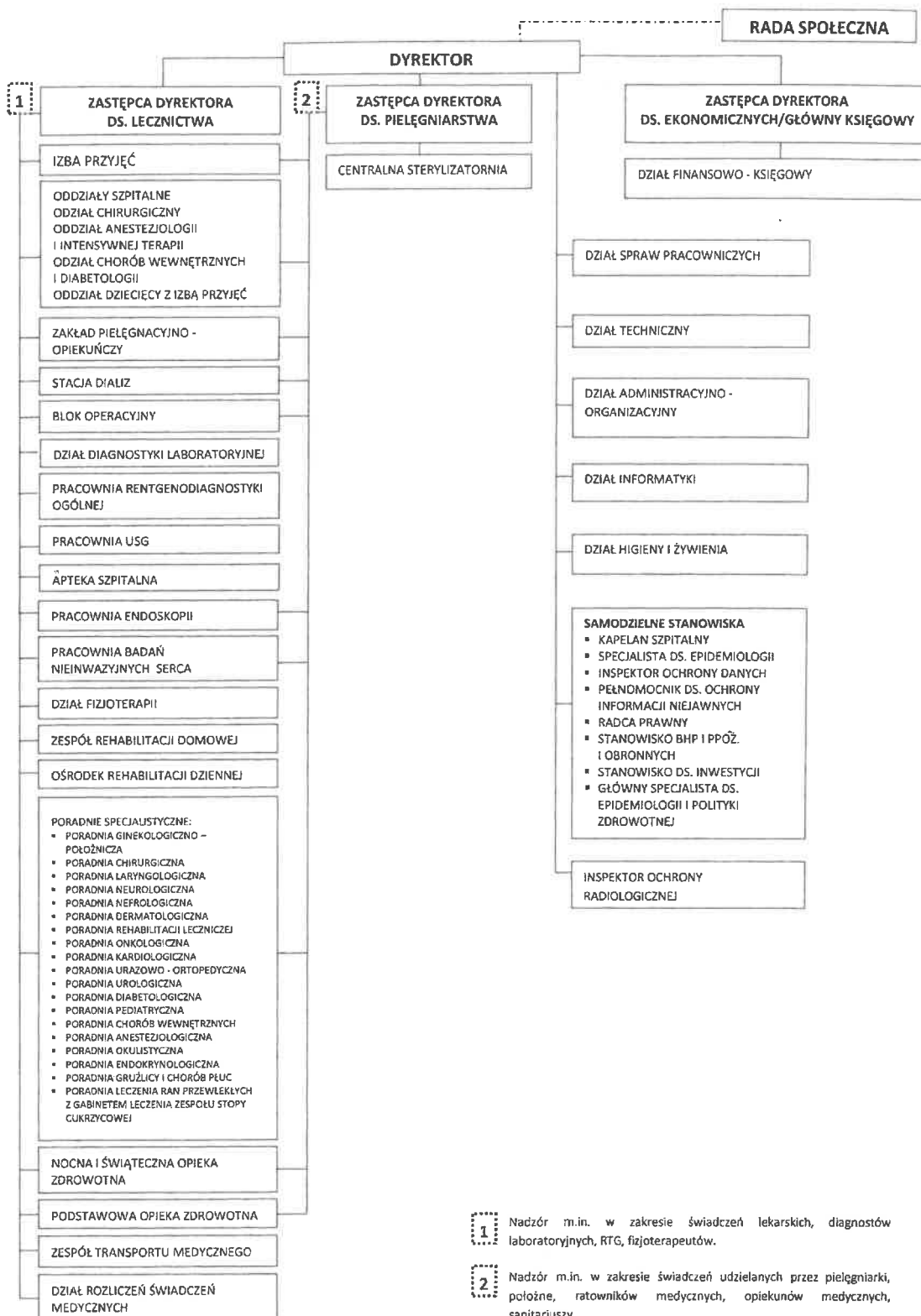
Tabela 2. Liczba łóżek SP ZOZ w Łapach (stan na 25.08.2020 r.)

Lp.	Nazwa Oddziału	Liczba łóżek stan obecny
1.	Oddział Chirurgiczny	30
2.	Oddział Chorób Wewnętrznych i Diabetologii	36
3.	Oddział Rehabilitacji Kardiologicznej	14
4.	Oddział Dziecięcy z Izbą Przyjęć	12
5.	Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	45
6.	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	4
7.	Stacja Dializ	10
RAZEM		151

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

Załącznik nr 1 do Regulaminu Organizacyjnego SP ZOZ w Łapach



Sieć szpitali

Ustawa z dnia 23 marca 2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych wprowadziła zmiany w organizacji i finansowaniu świadczeń oraz określiła kwalifikacje świadczeniodawcy do jednego z poziomów systemu zabezpieczenia, a także wskazała profile systemu zabezpieczenia, zakresów lub rodzajów świadczeń, w ramach których udzielane są świadczenia opieki zdrowotnej w systemie zabezpieczenia. Szpitale będące w sieci szpitali muszą spełniać określone warunki. W dniu 27.06.2017 r. w Biuletynie Informacji Publicznej Funduszu, Dyrektor POW Narodowego Funduszu Zdrowia ogłosił Wykaz świadczeniodawców zakwalifikowanych do poszczególnych poziomów systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia, obowiązujący od 01.10.2017 r. **do 30.06.2021 r.**

SP ZOZ w Łapach został zakwalifikowany do grupy szpitali I stopnia w zakresie leczenie szpitalne – świadczenia podstawowego szpitalnego systemu zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (PSZ). PSZ to rozwiązanie, którego zadaniem jest usprawnienie organizacji udzielania świadczeń opieki zdrowotnej przez szpitale i przychodnie przyszpitalne, a także poprawa dostępności świadczeń specjalistycznych w szpitalach. Założeniem funkcjonowania sieci szpitali było zoptymalizowanie liczby oddziałów specjalistycznych i umożliwienie lepszej koordynacji świadczeń ambulatoryjnych i szpitalnych, co wiąże się z ułatwieniem zarządzania szpitalami.

Tabela 3. Świadczenia w ramach Ryczałtu PSZ (umowa „sieciowa”)

Zakres świadczeń
choroby wewnętrzne – hospitalizacja
pediatria – hospitalizacja
chirurgia ogólna - hospitalizacja
świadczenia w zakresie dermatologii i wenerologii
świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej
świadczenia w zakresie neurologii
świadczenia w zakresie nefrologii

PROGRAM NAPRAWCZY

Tabela 4. Dodatkowe świadczenia w umowie „sieciowej”

Zakres świadczeń
badania endoskopowe przewodu pokarmowego - gastroscopia
świadczenia w zakresie dermatologii i wenerologii - diagnostyka poza pakietem onkologicznym
świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej - diagnostyka poza pakietem onkologicznym
świadczenia w zakresie neurologii - diagnostyka poza pakietem onkologicznym
świadczenia w zakresie nefrologii - diagnostyka poza pakietem onkologicznym
izba przyjęć
izba przyjęć – UE
chirurgia ogólna – hospitalizacja-świadczenia poza pakietem onkologicznym
chirurgia ogólna – hospitalizacja- pakiet onkologiczny
nocna i świąteczna opieka zdrowotna udzielana w warunkach ambulatoryjnych i w miejscu zamieszkania lub pobytu świadczeniobiorcy w zakresie uzupełnionym
nocna i świąteczna opieka zdrowotna udzielana w warunkach ambulatoryjnych i w miejscu zamieszkania lub pobytu świadczeniobiorcy w zakresie uzupełnionym – UE (po kosztach rzeczywistych)

Tabela 5. Świadczenia „poza siecią”

Rodzaj świadczeń	Zakres świadczeń
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii
	świadczenia zabiegowe w położnictwie i ginekologii - zakres skojarzony
	pobranie materiału z szyjki macicy do przesiewowego badania cytologicznego - zakres skojarzony
	świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii - diagnostyka onkologiczna
	świadczenia w zakresie otolaryngologii
	świadczenia zabiegowe w otolaryngologii - zakres skojarzony
	świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu
	świadczenia zabiegowe w ortopedii i traumatologii narządu ruchu - zakres skojarzony
	świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu - diagnostyka onkologiczna
	świadczenia w zakresie kardiologii
	świadczenia w zakresie kardiologii - świadczenia pierwszorazowe
	badania endoskopowe przewodu pokarmowego - kolonoskopia
	świadczenia w zakresie diabetologii
	świadczenia w zakresie diabetologii – świadczenia pierwszorazowe
	świadczenia w zakresie pediatrii
	świadczenia w zakresie chorób wewnętrznych
	świadczenia w zakresie okulistyki
świadczenia zabiegowe w okulistyce – zakres skojarzony	
świadczenia w zakresie okulistyki – diagnostyka onkologiczna	
Rehabilitacja lecznicza	lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna
	lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności
	rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku/oddziale dziennym

PROGRAM NAPRAWCZY

	rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku/oddziale dziennym dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności
	fizjoterapia domowa
	fizjoterapia domowa dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności
	fizjoterapia ambulatoryjna
	fizjoterapia ambulatoryjna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności
Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	hemodializoterapia
Świadczenia pielęgnacyjno-opiekuńcze	świadczenia w Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym / Opiekuńczo-Lecznicy
Leczenie szpitalne	program lekowy - leczenie wtórnej nadciśnienia przytarczyc u pacjentów hemodializowanych
	leki w programie lekowym - leczenie wtórnej nadciśnienia przytarczyc u pacjentów hemodializowanych
	anestezjologia i intensywna terapia - hospitalizacja
	ortopedia i traumatologia narządu ruchu – hospitalizacja
	położnictwo i ginekologia – hospitalizacja (wyłącznie ginekologia)

W odpowiedzi na potrzeby zdrowotne populacji powiatu białostockiego, a w szczególności gminy Łapy oraz gmin ościennych, Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach stale rozwija zakres świadczonych usług. Poprzez rozwijanie swojej oferty, SP ZOZ w Łapach zapewnia pacjentom kompleksową opiekę oraz pozwala na zwiększenie dostępności do świadczeń.

I.1 ANALIZA KONKURENCJI

SP ZOZ w Łapach zabezpiecza głównie potrzeby medyczne największego miasta powiatu białostockiego, tj. Łap oraz okolicznych gmin: Choroszcz, Poświętne, Suraż, Turośń Kościelna, Sokoły, i jest jednocześnie jedynym podmiotem leczniczym na terenie powiatu białostockiego, co wpływa na 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.

PROGRAM NAPRAWCZY

Tabela 6. Globalne wartości umów szpitali powiatowych w województwie podlaskim

Powiat	Liczba ludności stan na 31.12.2019	Podmiot leczniczy	Wartość umowy z NFZ na 2019	Wartość przypadająca na 1 mieszkańca (2019)	Wartość umowy z NFZ na 2020	Wartość przypadająca na 1 mieszkańca (2020)
białostocki	149 611	SP ZOZ w Łapach	19 702 981,70	131,69	17 609 517,67	117,70
moniecki	40 412	SP ZOZ w Mońkach	22 607 668,87	559,43	21 226 024,88	525,24
		SP ZOZ w Knyszynie	3 688 783,42	91,28	3 390 292,16	83,89
kolneński	38 057	Szpital Ogólny w Kolnie	19 985 536,13	525,15	18 946 779,39	497,85
wysokomazowiecki	56 860	Szpital Ogólny w Wysokiem Mazowieckiem	41 323 716,53	726,76	41 891 506,86	736,75
zambrowski	43 505	Szpital Powiatowy w Zambrowie	24 508 550,62	563,35	24 635 404,40	566,27
sokólski	66 686	SP ZOZ w Sokółce	35 834 639,04	537,36	33 742 236,19	505,99
		SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej	7 362 204,56	110,4	4 304 255,34	64,55
siemiatycki	44 193	SP ZOZ w Siemiatyczach	31 022 069,47	701,97	27 107 628,47	613,39
bielski	54 353	SP ZOZ w Bielsku Podlaskim	46 806 279,72	861,15	48 371 898,34	889,96
hajnowski	42 610	SP ZOZ w Hajnówce	61 693 320,22	1447,86	51 959 963,77	1 219,43
augustowski	58 068	SP ZOZ w Augustowie	31 018 589,04	534,18	32 779 222,15	564,50
grajewski	47 210	Szpital Ogólny w Grajewie	36 780 885,10	779,09	36 383 664,81	770,68
sejneński	19 914	SP ZOZ w Sejnach	21 446 168,38	1076,94	21 901 360,99	1 099,80

Opracowanie własne na podstawie danych dostępnych na stronie internetowej www.nfz-bialystok.pl
(stan na dzień 03.08.2020 r.)

I.2 ANALIZA SWOT

Tabela 7. 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 warunkujące świadczenie usług medycznych znacznej części populacji powiatu białostockiego • znaczny potencjał rozwoju tkwiący w zasobach kadrowych • koncepcja promowania SP ZOZ • determinacja kierownictwa w zakresie wdrażania zasad nowoczesnego zarządzania • we wszystkich obszarach • możliwość rozbudowy oraz doposażenia budynku • uwzględnienie szpitala w „sieci” • stale poszerzająca się oferta świadczonych usług • wdrażanie procesu informatyzacji • przystąpienie do akredytacji szpitala • akceptacja przez organ założycielski planów rozwojowych Szpitala • otrzymanie środków finansowych z budżetu UE, powiatu białostockiego i gminy Łap 	<ul style="list-style-type: none"> • niska wartość kontraktu z POW NFZ • braki kadrowe • niskie wynagrodzenia • stan infrastruktury zewnętrznej • częściowo wyeksploatowany sprzęt i aparatura medyczna • problemy z komunikacją i przepływem informacji wewnątrz jednostki • nieefektywna współpraca między komórkami • brak odpowiednich narzędzi informatycznych • słabe warunki lokalowe w przestrzeni biurowej 	<ul style="list-style-type: none"> • możliwość rozbudowy dla potrzeb rozwoju usług medycznych • korzystne procesy demograficzne zapewniające popyt na świadczenia medyczne • udział Szpitala w projektach unijnych • 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 • zwiększenie wartości umów z NFZ poprzez wprowadzanie deinstytucjonalizacji systemu ochrony zdrowia • odmłodzenie kadry 	<ul style="list-style-type: none"> • regulacje płacowe • napięcia na tle płacowym wśród lekarzy, pielęgniarek i pozostałego personelu medycznego • zbyt niski udział środków finansowych na ochronę zdrowia w PKB • nieuwzględnienie wszystkich realizowanych zakresów przez SP ZOZ w sieci szpitali • rosnące koszty utrzymania infrastruktury • wysokie, stale rosnące koszty remontów i modernizacji infrastruktury technicznej • odtworzenie bazy aparatury medycznej • umacniająca się pozycja konkurencyjnych szpitali • niedobory kadrowe w niektórych grupach zawodowych i specjalnościach medycznych • niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno-prawnych w ochronie zdrowia • nie przestrzeganie procedur z zakresu RODO • wyeksploatowany sprzęt na Kuchni Szpitalnej

II. AKTUALNA SYTUACJA**II.1 FINANSOWA****II.1.1 ANALIZA I WSKAŹNIKI EKONOMICZNO - FINANSOWE**

Obowiązek sporządzenia raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej zakładu określa art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U.11.112.654 z późniejszymi zmianami).

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 2017-2019. Kluczowe wskaźniki syntetyczne przedstawiono za rok 2019 i poprzedzający rok obrotowy.

II.1.2 ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ ZA 2019 ROK

Objęty analizą rok działalności jednostki zamknął się stratą bilansową w wysokości 5 522 239,89 zł. Bilans sporządzono na dzień 31.12.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w wysokości 38 778 065,79 zł.

Tabela 8. Sytuacja majątkowa i finansowa wg bilansu za lata 2017-2019

L.p.	Grupy aktywów i pasywów	Stan na dzień		Stan na dzień		Stan na dzień		Zmiana	
		31.12.2019		31.12.2018		31.12.2017		Kwota w tys. zł (3-5)	Dynamika (3:5)
		Kwota w tys. zł	Struktura %	Kwota w tys. zł	Struktura %	Kwota w tys. zł	Struktura %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A	Aktywa trwałe	35 800	92	26 640	93	12 172	86	9 160	134
1	Wartości niematerialne i prawne	139	0	246	1	495	4	-107	57
2	Rzeczowe aktywa trwałe	35 661	92	26 394	92	11 677	83	9 267	135
3	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0
B	Aktywa obrotowe	2 978	8	1 955	7	1 928	14	1 023	152
1	Zapasy	499	1	305	1	321	2	194	164
2	Należności krótkoterminowe	2 295	6	1 555	5	1 103	8	740	148

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

3	Inwestycje krótkoterminowe	130	0	48	0	471	3	82	271
4	Rozliczenia międzyokresowe	54	0	47	0	33	0	7	115
	Ogółem aktywa	38 778	100	28 595	100	14 100	100	10 183	136

A	Kapitał własny	-9 498	-24	-6 093	-21	-3 804	-35	-3 405	156
1	Kapitał podstawowy	3 244	8	3 244	11	3 244	32	0	100
2	Kapitał zapasowy	2 027	5	2 046	7	2 046	28	-19	99
3	Zysk z lat ubiegłych	-9 247	-24	-8 239	-29	-7 294	-72	-1 008	112
4	Zysk netto	-5 522	-14	-3 144	-11	-1 800	-23	-2 378	176
B	Zobowiązania i rezerwy	48 276	124	34 688	121	17 904	135	13 588	139
1	Rezerwy na zobowiązania	3 034	8	2 003	7	2 184	15	1 031	151
2	Zobowiązania długoterminowe	5 218	13	4 221	15	3 221	31	997	124
3	Zobowiązania krótkoterminowe	9 418	24	5 464	19	3 381	35	3 954	172
4	Rozliczenia międzyokresowe	30 606	79	23 000	80	9 118	54	7 606	133
	Ogółem pasywa	38 778	100	28 595	100	14 100	100	10 183	136

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

Tabela 9. Struktura przychodów za lata 2018-2019

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	Zmiana
I Działalność podstawowa	18 586 512,12	24 524 436,94	5 937 924,82
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych z NFZ, w tym:	16 445 767,89	21 460 201,96	5 014 434,07
a) Oddział Wewnętrzny	3 497 776,18	3 705 869,04	208 092,86
b) Oddział Dziecięcy z Izłą Przyjęć	846 521,33	1 050 178,22	203 656,89
c) Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	-	2 269 348,35	2 269 348,35
d) Oddział Chirurgiczny	3 889 936,76	4 621 317,83	731 381,07
e) Stacja dializ	1 778 772,64	1 880 221,09	101 448,45
f) Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	1 153 972,18	1 354 386,74	200 414,56
g) lecznictwo ambulatoryjne	4 508 252,80	5 748 462,69	1 240 209,89
h) Izba Przyjęć	770 536,00	830 418,00	59 882,00
2. Sprzedaż usług działalności podstawowej medycznej - osoby fizyczne oraz ZPO	477 913,12	512 940,61	35 027,49
3. Sprzedaż usług działalności podstawowej medycznej – NZOZ	154 515,69	139 987,71	- 14 527,98
4. Sprzedaż usług niemedyceńskich (wynajem, media)	61 181,09	38 503,32	- 22 677,77
5. Pozostała sprzedaż wyrobów i usług (sterylizacja, dzierżawa, posiłki, ksero)	54 627,59	211 543,80	156 916,21
6. Przychody z tytułu wynagrodzeń	1 392 506,74	2 161 259,54	768 752,80
II Pozostałe przychody operacyjne	1 949 984,60	10 234 815,68	8 284 831,08
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	4 293,31	4 293,31
2. Dotacje	924 878,19	2 524 559,51	1 599 681,32
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	798,46	486,46	- 312,00
4. Pozostałe przychody operacyjne	1 024 307,95	7 705 476,40	6 681 168,45
III Pozostałe przychody finansowe	8 561,89	29 179,60	20 617,71
1. Uzyskane odsetki bankowe	1 918,67	1 646,40	- 272,27
2. Pozostałe przychody finansowe	6 643,22	27 533,20	20 889,98
Razem: (I+II+III)	20 545 058,61	34 788 432,22	14 243 373,61

Tabela 10. Struktura kosztów za lata 2018-2019

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	Zmiana
I Koszty działalności operacyjnej	22 583 698,95	31 844 166,49	9 260 467,54
1. Amortyzacja	1 006 734,57	2 551 293,84	1 544 559,27
2. Zużycie materiałów i energii	3 388 490,82	5 056 155,73	1 667 664,91
3. Usługi obce	7 168 756,17	9 596 690,86	2 427 934,69
4. Podatki i opłaty	108 195,00	88 414,69	-19 780,31
5. Wynagrodzenia	9 143 003,31	12 321 834,37	3 178 831,06
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	1 651 479,97	2 100 102,88	448 622,91
7. Pozostałe	117 039,11	129 674,12	12 635,01
8. Wartości sprzedanych towarów	0,00	0,00	0,00
II Pozostałe koszty operacyjne	359 107,95	7 305 703,22	6 946 595,27

PROGRAM NAPRAWCZY

1. Wartość zbytych środków trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Aktualizacja aktywów niefinansowych	2 392,55	7 078 473,54	7 076 080,99
3. Pozostałe koszty	356 715,40	227 229,68	-129 485,72
III Koszty finansowe	240 268,40	185 344,12	-54 924,28
1. Odsetki w zapłacie zobowiązań	194 216,69	81 278,61	-112 938,08
2. Pozostałe koszty finansowe	46 051,71	104 065,51	58 013,80
RAZEM:	23 183 075,30	39 335 213,83	16 152 138,53

II.1.3 WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

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.

III.1.3.1 WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI:**a) wskaźnik zyskowności netto (%)**

Tabela 11. Wskaźnik zyskowności netto (%)

Wskaźnik	2018	2019
Wynik netto x 100%		
$\frac{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe}}{\text{Wynik netto}} \times 100\%$	-15,3%	-15,9%

Prezentowany wskaźnik zyskowności netto w (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. 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 i nieznacznie uległ obniżeniu w stosunku do roku ubiegłego o 0,6%.

b) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)

Tabela 12. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)

Wskaźnik	2018	2019
Wynik z działalności operacyjnej x 100%		
$\frac{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}}{\text{Wynik z działalności operacyjnej}} \times 100\%$	-14,2%	-15,4%

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej mierzy relację między zyskiem (stratą) na całej działalności operacyjnej a sprzedażą (wartościowo).

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. Prezentowany wskaźnik zyskowności wykazuje spadek o 1,2% w stosunku do roku ubiegłego.

c) wskaźnik zyskowności aktywów (%)

Tabela 13. Wskaźnik zyskowności aktywów (%)

Wskaźnik	2018	2019
Wynik netto x 100%		
Średni stan aktywów	-14,7%	-16,4%

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.

III.1.3.2 WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

a) wskaźnik bieżącej płynności

Tabela 14. Wskaźnik bieżącej płynności

Wskaźnik	2018	2019
Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,34	0,30
Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tyt. dostaw i usług, powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		

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.

Niska wartość wskaźnika płynności wskazuje na brak zdolności do regulowania bieżących zobowiązań. Wskaźnik nieznacznie zmienił swoją wartość w stosunku do ubiegłego roku.

b) wskaźnik szybkiej płynności

Tabela 15. Wskaźnik szybkiej płynności

Wskaźnik	2018	2019
$\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tyt. dostaw i usług, powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,28	0,25

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. Wartość wskaźnika w roku 2019 obniżyła się o 0,03, co świadczy o pogarszającej się zdolności do spłaty zobowiązań.

III.1.3.3 WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI**a) wskaźnik rotacji należności (w dniach)**

Tabela 16. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)

Wskaźnik	2018	2019
$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	24	27

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. Wartość wskaźnika spłaty należności w 2019 roku w stosunku do roku ubiegłego pogorszeniu o 3 dni.

b) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

Tabela 17. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

Wskaźnik	2018	2019
$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	39	68

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 2019 roku w stosunku do roku 2018 uległa pogorszeniu o 29 dni.

III.1.3.4 WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

a) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)

Tabela 18. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)

Wskaźnik	2018	2019
(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%	41%	46%
Aktywa razem		

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

b) wskaźnik wypłacalności

Tabela 19. Wskaźnik wypłacalności

Wskaźnik	2018	2019
Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania	-1,92	-1,86
Fundusz własny		

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. W roku 2019 wskaźnik uległ poprawie o 0,06 jednostek.

III.1.4 PODSUMOWANIE WYNIKÓW OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

W analizie wykorzystano wskaźniki zyskowności, płynności, efektywności oraz zadłużenia wyznaczone na podstawie wartości rocznych. 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. W badanym okresie uzyskano wynik w wysokości 15 punktów, co stanowi 21,4% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania (70 pkt.). Wartość punktowa za rok 2019 uległa pogorszeniu w stosunku do roku ubiegłego o 3 punkty.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

Tabela 20. Analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji finansowej za 2019 r.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2019r.

Lp.	Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI						
1.	Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-15,87%	0
2.	Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	-15,43%	0
3.	Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-16,39%	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI						
1.	Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	0,30	0
2.	Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,25	0
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	0
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI						
1.	Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	27,48	3
2.	Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	68,45	4
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	7
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA						
1.	Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)}}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	45,57%	8
2.	Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	-1,86	0
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	8
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW						15

II.1.5 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 tabele o numerach: 22, 23, 24, 25 oraz 26.

Tabela 21. Przychody SP ZOZ w Łapach w latach 2018 - I półrocze 2020

	I-VI 2020	2019	2018
Działalność medyczna finansowana przez NFZ	12 044 205,21	23 621 461,50	17 838 274,63
Działalność medyczna i niemedyzna finansowana z innych źródeł	359 333,84	902 975,44	748 237,49
Dotacje	1 570 487,03	2 524 559,51	924 878,19
Pozostałe przychody	618 670,29	7 710 256,17	1 025 106,41
Przychody finansowe	143,60	29 179,60	8 561,89

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 2019 r. łączna kwota świadczeń wykonanych ponad limit wynosiła 1 791 370,97 zł, w tym:

- 1 063 747,64 zł (umowa „sieciowa”),
- 727 623,33 zł (świadczenia „poza siecią”).

PROGRAM NAPRAWCZY

Tabela 22. Wartości umów SP ZOZ w Łapach 2018 r.

Rodzaj świadczeń	Zakres świadczeń	Wartość umowy	Wartość wykonania	Wartość obciążenia	Wartość wykonania ponad limit	Wartość ugód	% opłaconych ugód
Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	ZPO	1 146 545,93	1 154 952,84	1 146 545,72	8 406,91	7 426,46	55%
Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	DIALIZY	1 531 463,00	1 745 186,15	1 531 463,00	213 723,15	213 723,15	100%
	lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna	71 119,65	71 119,65	71 119,65			
	rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku oddziale dziennym	366 616,80	457 758,00	366 597,00	91 141,20	54 684,72	60%
	fizjoterapia domowa	292 505,40	323 636,40	292 503,60	31 131,00	9 339,30	30%
	fizjoterapia ambulatoryjna	527 725,00	602 583,00	527 723,00	74 858,00	22 457,40	30%
Rehabilitacja lecznicza	lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna - Niepełnosprawni	682,50	682,50	682,50			
	rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku oddziale dziennym - Niepełnosprawni	5 418,00	5 418,00	5 418,00			
	fizjoterapia domowa - Niepełnosprawni	24 658,20	24 658,20	24 658,20			
	fizjoterapia ambulatoryjna - Niepełnosprawni	5 842,00	5 842,00	5 842,00			
	RAZEM ROK:	1 294 567,55	1 491 697,75	1 294 543,95	197 130,20	86 481,42	
	programy lekowe – porady	5 626,00	5 624,32	5 624,32			
	programy lekowe – leki	27 962,20	27 962,17	27 962,17			
Leczenie szpitalne	RAZEM ROK:	33 588,20	33 586,49	33 586,49			
Leczenie szpitalne	izba przyjęć	770 536,00	770 536,00	770 536,00			

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWWCZY

Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	Kolonoskopia	74 571,14	74 571,14	74 571,14	74 571,14		
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	Gastroskopia	83 328,03	83 328,03	83 328,03	83 328,03		
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna - poza siecią	położniczo-ginekologiczna	164 047,50	174 114,20	164 040,00	10 069,70	6 042,00	60%
	Otolaryngologiczna	185 517,00	185 515,90	185 515,90			
	RAZEM ROK:	349 564,50	359 630,10	349 555,90	10 069,70		
	Wewnętrzny	3 463 232,72	4 279 359,42		816 126,70		
	Pediatra	837 384,37	889 266,00		51 881,63		
	Chirurgia	3 836 307,42	4 818 557,52		982 250,10		
	poradnia dermatologiczna	122 839,22	135 694,30		12 855,08		
	poradnia chirurgiczna	1 061 209,20	1 062 801,65		1 592,45		
Umowa sieciowa	poradnia neurologiczna	207 782,94	199 735,99				
	poradnia nefrologiczna	40 261,13	31 507,35				
	RYCZAŁT	9 569 017,00	11 416 922,23	9 569 017,00	1 864 705,96		
	świadczenia i diagnostyka poza pakietem onkologicznym	47 602,77	120 733,00	47 574,42	73 158,58	58 527,20	80%
	RAZEM ROK:	9 616 619,77	11 537 655,23	9 616 591,42	1 937 864,54		
Leczenie szpitalne	nocna i świąteczna opieka zdrowotna	1 099 090,80	1 099 090,80	1 099 090,80			
	OGÓLEM ROK 2018	15 999 874,92	18 350 234,53	1 5 999 812,45	2 367 194,50	372 200,23	73%

PROGRAM NAPRAWCZY

Tabela 23. Wartości umów SP ZOZ w Łapach 2019 r.

Rodzaj świadczeń	Zakres świadczeń	Wartość umowy	Wartość wykonania	Wartość obciążenia	Wartość wykonania ponad limit	Wartość ugód	% opłaconych ugód
Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	ZPO	1 331 690,38	1 354 386,72	1 354 386,74			
Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	DIALIZY	1 848 826,00	1 861 248,67	1 861 248,67	12 422,67	12 422,67	100%
	lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna	68 289,90	71 763,30	71 763,30	3 473,40	3 473,40	100%
	rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku oddziale dziennym	499 401,00	499 401,00	499 401,00			
	fizjoterapia domowa	293 707,80	293 707,80	293 707,80			
	fizjoterapia ambulatoryjna	565 500,00	603 044,95	603 044,95	37 544,95	37 544,95	100%
Rehabilitacja lecznicza	lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna - Niepełnosprawni	1 432,20	1 337,70	1 337,70			
	rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku oddziale dziennym - Niepełnosprawni	17 337,60	17 337,60	17 337,60			
	fizjoterapia domowa - Niepełnosprawni	148 737,60	156 132,00	148 736,70	7 394,40	0,00	0%
	fizjoterapia ambulatoryjna - Niepełnosprawni	14 699,00	14 699,00	14 699,00			
	RAZEM ROK:	1 609 105,10	1 657 423,35	1 650 028,05	197 130,20	41 018,35	
Leczenie szpitalne	programy lekowe - porady	8 482,00	8 481,16	8 481,16			
	programy lekowe - leki	23 199,12	23 199,12	23 199,11			
	RAZEM ROK:	31 681,12	31 680,28	31 628,26			
Leczenie szpitalne Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	izba przyjęć	830 418,00	830 418,00	830 418,00			
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	kolonoskopia	113 690,18	170 778,25	170 778,25	57 088,07	57 088,07	100%
	gastroskopia	97 284,53	97 284,53	97 284,53			
	położniczo-ginekologiczna	348 466,92	348 299,41	348 265,41			
	otolaryngologiczna	118 203,00	118 203,00	118 203,00			
	chorób wewnętrznych	1 323,00	1 323,00	1 323,00			

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

	pediatryczna	515,00	407,80	407,80		
	diabetologiczna	9 509,80	9 509,80	9 509,80		
	kardiologiczna	260 168,40	260 167,07	260 167,07		
	urazowo-ortopedyczna	228 800,00	228 032,40	228 032,40		
	RAZEM ROK:	966 986,12	965 942,48	965 908,48		
	Wewnętrzny	3 705 869,01	4 179 285,04			
	Pediatria	1 098 235,28	1 132 871,92			
	Chirurgia	4 284 059,51	5 394 380,08			
	poradnia dermatologiczna	131 029,70	140 787,61			
	poradnia chirurgiczna	1 166 064,05	1 288 781,82			
	poradnia neurologiczna	201 286,16	207 050,15			
	poradnia nefrologiczna	42 145,28	46 446,82			
	RYCZALT	10 628 689,00	12 389 603,44	10 628 689,00	1 760 914,44	
	świadczenia i diagnostyka poza pakietem onkologicznym	178 102,26	292 749,64	292 749,64	114 748,00	100%
	RAZEM ROK:	10 806 791,26	12 682 353,08	10 921 438,64	1 875 662,44	115 292,00
	nocna i świąteczna opieka zdrowotna	1 099 090,80	1 099 090,80	1 099 090,80		
Leczenie szpitalne		15 999 874,92	18 350 234,53	1 5 999 812,45	2 367 194,50	372 200,23
	OGÓLEM ROK 2019					73%

PROGRAM NAPRAWCZY

Tabela 24. Wartości umów SP ZOZ w Łapach za okres I-VI 2020 (stan na dzień 25.08.2020 r.)

Rodzaj świadczeń	Zakres świadczeń	Wartość umowy	Wartość wykonania	Wartość obciążenia	Wartość wykonania ponad limit	Wartość niewykonania do limitu	
Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	ZPO	738 042,88	737 976,49	789 275,83	0,00	66,39	
Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	DIALIZY	883 810,00	883 809,08	883 809,08	0,00	0,92	
Rehabilitacja lecznicza	lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna	34 788,60	28 110,60	34 788,08	0,00	6 678,00	
	rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku oddziale dziennym	192 925,80	167 220,90	192 858,98	0,00	25 704,90	
	fizjoterapia domowa	147 528,00	123 589,00	121 685,40	0,00	23 939,00	
	fizjoterapia ambulatoryjna	271 542,00	192 532,00	202 023,75	0,00	79 010,00	
	lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna - NIEPEŁNOSPRAWNI	611,10	315,00	190,05	0,00	296,10	
	rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku oddziale dziennym - NIEPEŁNOSPRAWNI	9 494,10	9 494,10	9 494,10	0,00	0,00	
	fizjoterapia domowa NIEPEŁNOSPRAWNI	96 405,30	96 405,30	96 405,30	0,00	0,00	
	fizjoterapia ambulatoryjna NIEPEŁNOSPRAWNI	7 518,00	4 429,00	3 053,00	0,00	3 089,00	
	RAZEM PÓŁROCZE		760 812,90	622 095,90	660 498,66	0,00	138 717,00
	Leczenie szpitalne	programy lekowe - porady	3 245,00	3 244,80	3 070,36	0,00	0,20
	programy lekowe - leki	15 581,00	15 580,32	10 991,74	4 588,58	0,00	
	RAZEM PÓŁROCZE	18 826,00	18 825,12	14 062,10	4 588,58	0,20	
Leczenie szpitalne	izba przyjęć	438 620,00	438 620,00	438 620,00	0,00	0,00	
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	kolonoskopia	117 519,74	117 519,74	0,00	0,00	0,00	
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	gastroskopia	35 398,01	35 707,01	35 398,01	309,00	0,00	
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna - poza siecią	urazowo - ortopedyczna	117 983,00	174 733,80	117 906,10	56 756,80	0,00	
	kardiologiczna	117 536,40	143 975,27	117 513,20	26 438,87	0,00	
	położniczo - ginekologiczna	155 196,00	130 527,15	151 936,94	0,00	24 620,85	
	okulistyczna	30 996,00	11 679,60	22 902,75	0,00	19 316,40	
	chorób wewnętrznych	13 926,00	1 537,00	7 629,25	0,00	12 389,00	

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

	pediatryczna	13 926,00	524,90	7 437,75	0,00	13 401,10
	otolaryngologiczna	51 888,00	49 971,70	51 839,70	0,00	1 916,30
	diabetologiczna	62 088,00	38 173,80	44 567,20	0,00	23 914,20
	RAZEM PÓLROCZE	563 539,40	551 123,22	521 732,89	83 195,67	95 557,85
	Wewnętrzny	1 954 301,01	1 776 401,26			177 899,75
	Pediatria	578 469,02	402 866,99			175 602,03
	Chirurgia	2 181 153,72	1 992 089,64			189 064,08
	poradnia dermatologiczna	69 101,01	12 213,48			56 887,54
	poradnia chirurgiczna	615 680,45	546 976,66			68 703,78
	poradnia neurologiczna (I-II)	33 547,92	40 969,46		7 421,53	
	poradnia nefrologiczna	22 134,94	12 116,04			10 018,90
	Wzrost płacy minimalnej	150 855,94				150 855,94
	RYCZAŁT PÓLROCZE	5 605 244,01	4 783 633,53	5 605 244,00	7 421,53	829 032,02
	świadczenia i diagnostyka poza pakietem onkologicznym	71 183,44	70 792,15	68 209,45	0,00	391,29
	poradnia neurologiczna	72 913,36	65 548,46	46 481,76	0,00	7 364,76
	świadczenia i diagnostyka – pakiet onkologiczny	1 493,00	1 493,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM PÓLROCZE	5 750 833,81	4 921 467,14	5 719 935,21	7 421,53	829 366,52
Leczenie szpitalne	Nocna i świąteczna opieka zdrowotna	560 253,18	560 253,18	560 253,18	0,00	0,00
	Anestezjologia i intensywna terapia	1 569 606,00	1 569 605,03	1 569 605,03	0,00	0,97
Leczenie szpitalne	Położnictwo i ginekologia – hospitalizacja (wyłącznie ginekologia)	162 888,00	313 575,00	113 244,50	150 693,00	0,00
	Świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu - hospitalizacja	249 180,00	291 323,00	248 895,50	42 143,00	0,00
	OGÓLEM I PÓLROCZE 2020	11 849 429,92	11 061 899,91	11 555 329,99	288 350,78	1 063 709,85

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

Tabela 25. Podsumowanie wartości umów zawartych z POW NFZ w latach 2018 – 2020 (stan na dzień 22.09.2020 r.)

	2018	2019	2020*	I-VI 2020
Umowa sieciowa (ryczałt)	9 569 017,00	10 628 689,00	11 385 324,00	5 605 244,00
Dodatkowe świadczenia w ramach umowy sieciowej	2 000 557,60	2 204 907,59	2 348 798,73	1 173 805,06
Świadczenia poza siecią	4 430 300,32	8 411 888,52	9 794 938,78	4 878 266,67
Ogółem	15 999 874,92	21 245 485,11	23 529 061,51	11 657 315,73

*prognoza

Tabela 26. Wartości ryczałtu SP ZOZ w Łapach przypadająca na 1 m-c w latach 2018 – 2020 r.

Wartość ryczałtu przypadająca na 1 m-c				
2018	2019	2020	% wzrost ryczałtu w 2019 r. w stosunku do 2018 r.	% wzrost ryczałtu w 2020 r. w stosunku do 2019 r.
797 418	885 724	948 777	11,07%	7,12%

Wartość ryczałtu w przeliczeniu jednomiesięcznym od 2018 roku sukcesywnie wzrasta.

Przyrost w latach 2018 – 2020 znajduje się na poziomie 18,98%.

Tabela 27. Wartość nadwykonań SP ZOZ w Łapach w ramach ryczałtu w latach 2018 – 2019 (stan na dzień 25.08.2020 r.)

2018	2019
1 874 705,96	1 760 914,44

PROGRAM NAPRAWCZY

Tabela 28. Nowe zakresy realizowane przez SP ZOZ w Łapach od 2016 r.

Rok	Data obowiązywania umowy	Zakres	Wartość umowy (zł)				
			2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
2016	od 16.08.2016 r.	Badanie endoskopowe przewodu pokarmowego – kolonoskopia	14 256,00	69 274,32	74 571,14	113 690,18	147 434,30
		Rehabilitacja lecznicza, w tym:					
		• fizjoterapia domowa		45 964,80	292 505,40	293 707,80	295 056,00
		• rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku/oddziale dziennym		104 139,00	366 616,80	499 401,00	385 851,60
		• lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna		16 571,10	71 119,65	71 763,30	69 577,20
		Nocna i świąteczna opieka zdrowotna		274 772,70	1 099 090,80	1 099 090,80	1 120 506,36
2017	od 01.10.2017 r.	Diagnostyka poza pakietem onkologicznym w:					
		• poradnia dermatologiczna		0,96	6,72	349,44	11,52
		• poradnia chirurgiczna		33,66	24 633,00	95 641,32	63 763,26
		• poradnia neurologiczna		1,04	7,28	410,80	695,76
		• poradnia nefrologiczna		1,05	7,35	35,70	37,80
		• oddział chirurgii ogólnej		23 688,00	22 941,42	81 665,00	45 964,00
		Pakiet onkologiczny w oddziale chirurgii ogólnej		54,00	7,00	12,00	408,00
		Rehabilitacja lecznicza, w tym:					
		• lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności			682,50	1 432,20	617,40
2018	od 01.07.2018 r.	• rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku/oddziale dziennym dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności			5 418,00	17 337,60	14 245,20
		• fizjoterapia domowa dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności			24 658,20	156 132,90	144 611,10

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

	• fizjoterapia ambulatoryjna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności			5 842,00	14 699,00	7 524,00
2019	od 01.02.2019 r. Poradnia urazowo - ortopedyczna				222 833,00	125 996,00
	Poradnia kardiologiczna				260 168,40	265 408,20
	Poradnia ginekologiczno-polożnicza				177 936,92	128 791,00
	od 15.04.2019 r. Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii				2 269 349,00	2 292 647,00
2020	od 01.10.2019 r. Świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu - ze wskazań nagłych				5 200,00	105 944,00
	Ginekologia w ramach oddziału chirurgicznego				48 702,00	387 960,00
	od 01.11.2019 r. Poradnia pediatria				515,00	1 951,90
	Poradnia chorób wewnętrznych				1 323,00	4 371,00
2020	od 01.01.2020 r. Poradnia diabetologiczna				9 509,80	93 171,30
	Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej - pakiet onkologiczny					1 365,00
	Świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu - świadczenia pierwszorazowe					12 401,00
	od 01.03.2020 r. Świadczenia w zakresie neurologii					165 218,56
2020	Ortopedia i traumatologia narządu ruchu w ramach oddziału chirurgicznego					665 090,00
	od 01.04.2020 r. Świadczenia w zakresie okulistyki					61 254,60
od 08.04.2020 r. Choroby zakaźne i stany nadwycieczne - COVID-19						323 403,00
OGÓLEM						
				14 256,00	534 500,63	6 931 276,06

II.1.6 ZESTAWIENIE WYNIKÓW FINANSOWYCH POSZCZEGÓLNYCH KOMÓREK ORGANIZACYJNYCH SZPITALA

Tabela 29. Zestawienie wyników finansowych poszczególnych komórek organizacyjnych Szpitala - 2018 r.

Nazwa ośrodka	Koszty	Przychody	Wynik finansowy	Wskaźnik rentowności
Oddział wewnętrzny i diabetologii	4 399 336,74	3 778 048,90	-621 287,84	0,86
Oddział dziecięcy z izbą przyjęć	1 423 511,30	979 544,33	-443 966,97	0,69
Oddział chirurgiczny z Blokiem Operacyjnym	6 256 354,78	4 374 849,83	-1 881 504,95	0,70
Oddział anestezjologii i intensywnej terapii	0,00	0,00	0,00	0,00
Poradnia ginekologiczno-położnicza	224 992,98	185 138,00	-39 854,98	0,82
Poradnia chirurgiczna	1 146 217,98	1 094 972,69	-51 245,29	0,96
Poradnia laryngologiczna	255 968,07	215 593,49	-40 374,58	0,84
Poradnia dermatologiczna	104 994,51	123 737,25	18 742,74	1,18
Poradnia neurologiczna	148 449,76	229 328,88	80 879,12	1,54
Poradnia rehabilitacji leczniczej	277 906,55	69 874,35	-208 032,20	0,25
Poradnia nefrologiczna	44 013,19	41 852,83	-2 160,36	0,95
Dział fizjoterapii	442 752,54	556 022,40	113 269,86	1,26
Poradnia podstawowej opieki zdrowotnej	518 759,13	75 783,01	-442 976,12	0,15
Nocna i świąteczna opieka zdrowotna	1 274 147,10	1 120 998,80	-153 148,30	0,88
Zespół rehabilitacji domowej	243 316,17	326 501,10	83 184,93	1,34
Ośrodek rehabilitacji dziennej	408 350,53	426 699,72	18 349,19	1,04
Stacja dializ	2 280 303,02	1 911 274,92	-369 028,10	0,84
Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	2 138 448,42	1 717 725,96	-420 722,46	0,80
Dział diagnostyki laboratoryjnej	54 583,04	67 325,00	12 741,96	1,23
Pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej	97 242,03	63 891,00	-33 351,03	0,66
Pracownia endoskopii	54 755,53	173 895,17	119 139,64	3,18
Pracownia USG	120 342,51	30 008,00	-90 334,51	0,25
Izba przyjęć	901 924,07	903 689,71	1 765,64	1,00
SUMA	22 816 669,95	18 466 755,34	-4 349 914,61	

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

Tabela 30. Zestawienie wyników finansowych poszczególnych komórek organizacyjnych Szpitala - 2019 r.

Nazwa ośrodka	Koszty	Przychody	Wynik finansowy	Wskaźnik rentowności
Oddział wewnętrzny i diabetologii	5 241 601,41	4 147 690,37	-1 093 911,04	0,79
Oddział dziecięcy z izbą przyjęć	2 237 953,63	1 224 751,39	-1 013 202,24	0,55
Oddział chirurgiczny z Blokiem Operacyjnym	8 333 877,66	5 299 372,15	-3 034 505,51	0,64
Oddział anestezjologii i intensywnej terapii	2 880 897,00	2 403 153,83	-477 743,17	0,83
Poradnia ginekologiczno-położnicza	403 748,77	372 998,69	-30 750,08	0,92
Poradnia chirurgiczna	1 427 647,61	1 210 431,38	-217 216,23	0,85
Poradnia laryngologiczna	215 004,69	159 682,97	-55 321,72	0,74
Poradnia dermatologiczna	114 094,12	132 600,93	18 506,81	1,16
Poradnia neurologiczna	192 696,23	218 647,16	25 950,93	1,13
Poradnia rehabilitacji leczniczej	274 946,39	73 133,55	-201 812,84	0,27
Poradnia nefrologiczna	70 354,10	43 533,56	-26 820,54	0,62
Dział fizjoterapii	441 744,30	580 199,00	138 454,70	1,31
Poradnia podstawowej opieki zdrowotnej	643 697,71	230 757,26	-412 940,45	0,36
Nocna i świąteczna opieka zdrowotna	1 533 561,45	1 160 519,80	-373 041,65	0,76
Zespół rehabilitacji domowej	308 382,34	449 839,80	141 457,46	1,46
Ośrodek rehabilitacji dziennej	533 390,46	516 738,60	-16 651,86	0,97
Stacja dializ	256 405,35	264 405,54	8 000,19	1,03
Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	274 075,68	221 529,95	-52 545,73	0,81
Dział diagnostyki laboratoryjnej	2 520 669,79	2 054 995,91	-465 673,88	0,82
Pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej	2 599 918,49	1 988 682,27	-611 236,22	0,76
Pracownia endoskopii	58 947,46	64 028,00	5 080,54	1,09
Pracownia USG	86 339,26	55 738,00	-30 601,26	0,65
Izba przyjęć	551 866,57	287 762,75	-264 103,82	0,52
Oddział wewnętrzny i diabetologii	39 860,44	30 360,00	-9 500,44	0,76
Oddział dziecięcy z izbą przyjęć	1 114 691,64	1 009 743,38	-104 948,26	0,91
SUMA	32 356 372,55	24 201 296,24	-8 155 076,31	

PROGRAM NAPRAWCZY

Tabela 31. Wskaźnik rentowności na przestrzeni lat 2018 – 2019

Nazwa ośrodka	2018	2019
Oddział wewnętrzny i diabetologii	0,86	0,79
Oddział dziecięcy z izbą przyjęć	0,69	0,55
Oddział chirurgiczny z Blokiem Operacyjnym	0,70	0,64
Oddział anestezjologii i intensywnej terapii	0,00	0,83
Poradnia ginekologiczno-położnicza	0,82	0,92
Poradnia chirurgiczna	0,96	0,85
Poradnia laryngologiczna	0,84	0,74
Poradnia dermatologiczna	1,18	1,16
Poradnia neurologiczna	1,54	1,13
Poradnia rehabilitacji leczniczej	0,25	0,27
Poradnia nefrologiczna	0,95	0,62
Dział fizjoterapii	1,26	1,31
Poradnia podstawowej opieki zdrowotnej	0,15	0,36
Nocna i świąteczna opieka zdrowotna	0,88	0,76
Zespół rehabilitacji domowej	1,34	1,46
Ośrodek rehabilitacji dziennej	1,04	0,97
Poradnia kardiologiczna	-	1,03
Poradnia urazowo-ortopedyczna	-	0,81
Stacja dializ	0,84	0,82
Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	0,80	0,76
Dział diagnostyki laboratoryjnej	1,23	1,09
Pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej	0,66	0,65
Pracownia endoskopii	3,18	0,52
Pracownia USG	0,25	0,76
Izba przyjęć	1,00	0,91

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 $\frac{1}{4}$.

PROGRAM NAPRAWCZY

Tabela 32. Informacja przychodowo-kosztowa poszczególnych komórek organizacyjnych w analizowanym okresie (2018 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 wewnętrzny i diabetologii	13 285,20	437 917,93	697 729,51	1 673 360,18	5 270,30	17 319,19	2 844 882,31	1 554 454,43	4 399 336,74	3 778 048,90	-621 287,84
Oddział dziecięcy z izbą przyjęć	12 383,07	52 995,26	532 641,23	505 883,14	2 734,51	8 705,28	1 115 342,49	308 168,81	1 423 511,30	979 544,33	-443 966,97
Oddział chirurgiczny z Blokiem Operacyjnym	74 301,44	836 375,74	2 112 292,48	1 720 893,67	6 672,08	28 836,06	4 779 371,47	1 476 983,31	6 256 354,78	4 374 849,83	-1 881 504,95
Poradnia ginekologiczno-położnicza	12 215,66	8 010,70	102 017,49	47 912,87	599,37	1 548,69	172 304,78	52 688,20	224 992,98	185 138,00	-39 854,98
Poradnia chirurgiczna	521,26	40 829,10	511 746,87	110 168,29	611,48	2 230,54	666 107,54	480 110,44	1 146 217,98	1 094 972,69	-51 245,29
Poradnia laryngologiczna	521,26	7 003,11	86 176,96	52 048,99	356,16	535,95	146 642,43	109 325,64	255 968,07	215 593,49	-40 374,58
Poradnia dermatologiczna	521,28	1 705,94	75 841,78	0,00	61,10	526,10	78 656,20	26 338,31	104 994,51	123 737,25	18 742,74
Poradnia neurologiczna	521,26	1 879,83	27 997,57	48 680,90	84,27	622,78	79 786,61	68 663,15	148 449,76	229 328,88	80 879,12
Poradnia rehabilitacji leczniczej	1 862,28	5 256,55	238 141,37	15 706,41	232,60	22,10	261 221,31	16 685,24	277 906,55	69 874,35	-208 032,20
Poradnia nefrologiczna	0,00	333,29	18 279,12	0,00	61,10	453,71	19 127,22	24 885,97	44 013,19	41 852,83	-2 160,36
Dział fizjoterapii	27 853,20	35 815,46	6 492,71	232 495,87	1 846,77	2 267,44	306 771,45	135 981,09	442 752,54	556 022,40	113 269,86
Poradnia podstawowej opieki zdrowotnej	5 130,60	31 440,75	270 770,24	145 152,12	1 018,66	13,18	453 525,55	65 233,58	518 759,13	75 783,01	-442 976,12

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

Nocna i świąteczna opieka zdrowotna	5 503,92	16 405,53	998 293,68	75 770,71	602,24	16,01	1 096 592,09	177 555,01	1 274 147,10	1 120 998,80	-153 148,30
Zespół rehabilitacji domowej	1 790,64	755,23	708,58	187 510,68	48,53	3 637,44	194 451,10	48 865,07	243 316,17	326 501,10	83 184,93
Ośrodek rehabilitacji dziennej	19 580,40	36 344,82	2 517,26	215 093,85	1 846,77	3 013,24	278 396,34	129 954,19	408 350,53	426 699,72	18 349,19
Stacja dializ	15 039,06	561 437,16	363 061,51	599 458,28	2 578,24	6 722,22	1 548 296,47	732 006,55	2 280 303,02	1 911 274,92	-369 028,10
Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	96 547,03	172 095,57	180 601,86	904 697,03	5 519,01	663,24	1 360 123,74	778 324,68	2 138 448,42	1 717 725,96	-420 722,46
Dział diagnostyki laboratoryjnej	11 920,23	233 700,51	25 151,96	514 961,96	1 365,32	4 415,01	791 514,99	-736 931,95	54 583,04	67 325,00	12 741,96
Pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej	52 230,07	12 878,14	221 021,01	48 318,85	762,74	852,94	336 063,75	-238 821,72	97 242,03	63 891,00	-33 351,03
Pracownia endoskopii	37 246,70	94 974,67	198 415,14	37 519,71	218,20	370,81	368 745,23	-313 989,70	54 755,53	173 895,17	119 139,64
Pracownia USG	10 628,62	4 605,48	78 624,37	64 799,46	122,10	995,91	159 775,94	-39 433,43	120 342,51	30 008,00	-90 334,51
Izba Przyjęć	2 749,66	56 364,01	68 765,44	453 391,35	1 238,06	4 698,24	587 206,76	314 717,31	901 924,07	903 689,71	1 765,64
Suma	402 352,84	2 649 124,78	6 817 288,14	7 653 824,32	33 849,61	88 466,08	17 644 905,77	5 171 764,18	22 816 669,95	18 466 755,34	-4 349 914,61

PROGRAM NAPRAWCZY

Tabela 33. Informacja przychodowo-kosztowa poszczególnych komórek organizacyjnych w analizowanym okresie (2019 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 wewnętrzny i diabetologii	25 852,20	467 711,31	826 742,78	2 173 684,65	3 611,79	10 892,79	3 508 495,52	1 733 105,89	5 241 601,41	4 147 690,37	-1 093 911,04
Oddział dziecięcy z izbą przyjęć	18 175,13	96 908,64	728 705,51	954 169,42	2 138,13	6 509,81	1 806 606,64	431 346,99	2 237 953,63	1 224 751,39	-1 013 202,24
Oddział chirurgiczny z Blokiem Operacyjnym	128 936,59	480 248,11	1 660 862,97	1 077 601,72	4 508,68	10 468,60	3 362 626,67	4 971 250,99	8 333 877,66	5 299 372,15	-3 034 505,51
Oddział anestezyjologii i intensywnej terapii	257 147,84	724 398,09	960 763,45	258 515,84	1 336,90	887,72	2 203 049,84	677 847,16	2 880 897,00	2 403 153,83	-477 743,17
Poradnia ginekologiczno-położnicza	12 215,66	17 400,16	204 563,38	60 660,53	481,31	1 188,72	296 509,76	107 239,01	403 748,77	372 998,69	-30 750,08
Poradnia chirurgiczna	995,76	52 245,27	558 349,35	136 496,22	503,82	2 129,22	750 719,64	676 927,97	1 427 647,61	1 210 431,38	-217 216,23
Poradnia laryngologiczna	1 409,06	6 866,78	2 585,75	101 678,55	273,88	864,61	113 678,63	101 326,06	215 004,69	159 682,97	-55 321,72
Poradnia dermatologiczna	1 409,36	851,39	80 164,84	2 821,38	55,36	331,04	85 633,37	28 460,75	114 094,12	132 600,93	18 506,81
Poradnia neurologiczna	791,72	1 651,46	51 397,61	63 963,14	87,59	331,04	118 222,56	74 473,67	192 696,23	218 647,16	25 950,93
Poradnia rehabilitacji leczniczej	1 862,28	4 174,03	230 545,71	16 883,10	259,00	1 362,46	255 086,58	19 859,81	274 946,39	73 133,55	-201 812,84
Poradnia nefrologiczna	208,34	786,24	33 674,93	1 765,62	55,16	328,68	36 818,97	33 535,13	70 354,10	43 533,56	-26 820,54
Dział fizjoterapii	22 726,27	38 001,92	5 229,14	214 104,00	2 055,96	1 804,56	283 921,85	157 822,45	441 744,30	580 199,00	138 454,70
Poradnia podstawowej opieki zdrowotnej	20 930,56	26 364,88	244 907,28	225 101,10	1 268,00	2 223,78	520 795,60	122 902,11	643 697,71	230 757,26	-412 940,45

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

Nocna i świąteczna opieka zdrowotna	5 503,92	19 635,02	1 189 293,87	124 797,27	480,78	1 350,79	1 341 061,65	192 499,80	1 533 561,45	1 160 519,80	-373 041,65
Zespół rehabilitacji domowej	2 716,51	1 072,25	700,80	232 320,98	53,78	6 107,20	242 971,52	65 410,82	308 382,34	449 839,80	141 457,46
Ośrodek rehabilitacji dziennej	19 580,40	38 798,32	3 074,88	317 571,20	2 055,96	3 456,48	384 537,24	148 853,22	533 390,46	516 738,60	-16 651,86
Poradnia kardiologiczna	3 217,71	6 074,24	154,62	156 341,05	146,23	4,15	165 938,00	90 467,35	256 405,35	264 405,54	8 000,19
Poradnia urazowo-ortopedyczna	5 494,01	1 684,99	137 558,41	0,00	82,56	0,00	144 819,97	129 255,71	274 075,68	221 529,95	-52 545,73
Stacja dializ	32 509,81	569 405,02	500 053,83	668 801,61	2 115,73	5 453,29	1 778 339,29	742 330,50	2 520 669,79	2 054 995,91	-465 673,88
Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	96 553,08	235 940,50	255 307,75	1 097 617,44	4 650,58	7 847,64	1 697 916,99	902 001,50	2 599 918,49	1 988 682,27	-611 236,22
Dział diagnostyki laboratoryjnej	10 136,87	385 945,20	36 975,02	611 177,35	1 127,77	3 819,88	1 049 182,09	-990 234,63	58 947,46	64 028,00	5 080,54
Pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej	111 442,96	25 630,17	219 276,92	48 689,23	708,32	2 768,87	408 516,47	-322 177,21	86 339,26	55 738,00	-30 601,26
Pracownia endoskopii	231 924,53	111 858,50	247 145,00	53 997,68	667,67	333,10	645 926,48	-94 059,91	551 866,57	287 762,75	-264 103,82
Pracownia USG	10 628,62	5 831,73	101 361,61	86 658,74	91,23	799,82	205 371,75	-165 511,31	39 860,44	30 360,00	-9 500,44
Izba Przyjęć	2 937,66	70 686,00	111 461,53	534 882,69	1 029,13	3 901,08	724 898,09	389 793,55	1 114 691,64	1 009 743,38	-104 948,26
Suma	1 025 306,85	3 390 170,22	8 390 856,94	9 220 300,51	29 845,32	75 165,33	22 131 645,17	10 224 727,38	32 356 372,55	24 201 296,24	-8 155 076,31

PROGRAM NAPRAWCZY

Tabela 34. Wynik finansowej działalności medycznej w latach 2018 – 2019

	2018	2019
Wynik z objętej analizą działalności medycznej	- 3 144 277,54	- 5 522 239,89
Wynik ze sprzedaży	- 4 496 905,68	- 8 291 959,83

Analiza poszczególnych komórek organizacyjnych przedstawiona w tabelach 32 i 33 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.

II.2 ZASOBY

II.2.1 KADRA

Stan zatrudnienia w SP ZOZ w Łapach na dzień 31.12.2019 r. wynosił 403 osoby, w tym:

- 221 osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę,
- 192 osoby na umowy cywilno- prawne.

W Szpitalu zostali zatrudnieni lekarze specjaliści: Kardiolog w poradni Kardiologicznej, ortopedzi w Poradni Urazowo-Ortopedycznej oraz ginekolodzy w oddziale chirurgicznym, co umożliwiło poszerzenie zakresu udzielanych świadczeń opieki zdrowotnej.

Wprowadzone zostało także samodzielne stanowisko: Inspektor Ochrony Danych Osobowych. Strukturę zatrudnienia oraz stan jej dynamiki przedstawiają tabele poniżej.

Tabela 35. Stan zatrudnienia na podstawie umowy o pracę w latach 2018 – I półrocze 2020

Lp.	Grupa zawodowa	Stan zatrudnienia na podstawie umowy o pracę					
		30.06.2020		31.12.2019		31.12.2018	
		Osoby	Etaty	Osoby	Etaty	Osoby	Etaty
	Ogółem	221	213,98	219	209,75	182	176,5
1	Lekarze	13	11,63	13	10,5	12	8,5
2	Inny wyższy personel medyczny	33	30,35	31	28,25	25	21
3	Pielęgniarki i położne	54	52,5	55	54,25	54	49,5
4	Pozostały personel	37	36,5	35	34,5	36	32
5	Obsługa techniczna i gospodarcza	60	60	60	60	46	46
6	Administracja (w tym Zarząd)	23	21,75	24	22,25	18	19,75

Tabela 36. Liczba umów cywilno-prawnych w latach 2019 – I półrocze 2020

Lp.	Grupa zawodowa	Liczba umów cywilno-prawnych	
		30.06.2020	31.12.2019
Ogółem		192	184
1	Lekarze	78	76
2	Inny wyższy personel medyczny	6	7
3	Pielęgniarki i położne	87	83
4	Pozostały personel medyczny	20	18
5	Obsługa techniczna i gospodarcza	-	-
6	Administracja	1	-

Tabela 37. % zatrudnienia grup zawodowych wg rodzaju zawartej umowy (stan na 31.12.2019 r.)

Lp.	Grupa zawodowa	Rodzaj zatrudnienia			% zatrudnienia	
		Umowa o pracę	Umowa cywilno-prawna	Razem	Umowy o pracę	Umowy cywilno-prawne
1	2	3	4	5	6 = (3:5)	7 = (4:5)
Ogółem		219	184	403	54,34	45,66
1	Lekarze	13	76	89	14,6	85,4
2	Inny wyższy personel medyczny	31	7	38	81,58	18,42
3	Pielęgniarki i położne	55	83	138	39,85	60,14
4	Pozostały personel medyczny	26	17	43	60,46	32,55
5	Obsługa techniczna i gospodarcza	60	-	60	100	0
6	Administracja	24	-	24	100	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 na podstawie umowy o pracę w powyższych grupach zawodowych jest:

- zmiana formy zatrudnienia z umowy o pracę na umowy cywilno-prawne (zlecenia),

PROGRAM NAPRAWCZY

- naturalne odejście z pracy w związku z osiągnięciem wieku emerytalnego (tabela poniżej), często zatrudnienie na umowę cywilno-prawną po odejściu na emeryturę.

Spośród pracujących osób 22 osoby to emeryci, co znacznie osłabia strukturę zatrudnienia.

Tabela 38. Liczba osób w wieku emerytalnym w latach 2019 - 2024

Lp.	Grupa zawodowa	Liczba osób w wieku emerytalnym w latach 2019 - 2024					
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
Ogółem		7	8*	7	4	6	9
1	Lekarze	-	1	1	-	1	-
2	Inny wyższy personel medyczny	-	1	1	-	-	-
3	Pielęgniarki i położne	2	4	3	1	4	4
4	Pozostały personel medyczny	2	1	0	-	-	-
5	Obsługa Techniczna i Gospodarcza	3	1	1	1	1	2
6	Administracja	-	-	1	2	-	3

*w tym 1 osoba, która osiągnęła wiek w latach wcześniejszych

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 opiekuńczych oraz pielęgniarskich w oddziałach/komórkach szpitala oraz poradniach specjalistycznych z uwagi na fakt, iż osoby te świadczą pracę w innych Szpitalach na podstawie umów o pracę i mogą świadczyć usługi w ograniczonym zakresie i terminach.

II.2.2 INFRASTRUKTURA

Infrastrukturę Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łapach, stanowią: budynki:

- szpitala A, B i C,
- budynek administracyjny z przychodnią - D,
- budynek przychodni przy ul. Piaskowej 9,

w których prowadzona jest działalność medyczna oraz budynki gospodarcze.

Tabela 39. Budynki SP ZOZ w Łapach na 31.12.2019

Budynek	Powierzchnia	Jednostki zlokalizowane w budynku	Lokalizacja
Budynek Szpitala	8 998,42		
A		Izba przyjęć	parter
		Stacja dializ	
		Apteka szpitalna	
		Pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej	I piętro
		Pracownia USG	
		Pracownia badań nieinwazyjnych serca	
		Oddział dziecięcy z izbą przyjęć	
		Dział diagnostyki laboratoryjnej	II piętro
		Oddział chorób wewnętrznych i diabetologii	III piętro
		Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	
		Poradnia ginekologiczno-położnicza	IV piętro
		(niezagospodarowane)	
		B	
Centralna sterylizatornia			
Blok operacyjny			
Oddział anestezjologii i intensywnej terapii	I piętro		
Oddział chirurgiczny			
C		Ambulatoryjna nocna i świąteczna opieka zdrowotna	parter
		Poradnia anestezjologiczna	
		Poradnia chorób wewnętrznych	
		Poradnia pediatryczna	
		Szatnia pracowników	
		Punkt dystrybucji pościeli	
		Kuchnia szpitalna	I piętro
		Magazyn główny	
		Składnica akt	
Budynek administracyjny z przychodnią (poradnie specjalistyczne)	386 m²	Poradnia chirurgiczna	parter
		Poradnia ortopedyczno-urazowa	
		Poradnia kardiologiczna	
		Administracja SP ZOZ	I piętro
Przychodnia przy ul. Piaskowej	1 817 m²	Poradnia (gabinet) lekarza POZ	parter
		Gabinet pielęgniarki/ położnej środowiskowej	
		Poradnia (gabinet) pielęgniarki POZ	
		Poradnia dermatologiczna	
		Poradnia diabetologiczna	
		Poradnia endokrynologiczna	
		Poradnia laryngologiczna	
		Poradnia nefrologiczna	
		Poradnia neurologiczna	

PROGRAM NAPRAWCZY

		Poradnia okulistyczna	I piętro
		Ośrodek rehabilitacji dziennej	
		Zespół rehabilitacji domowej	
		Dział fizjoterapii	
		Dział fizjoterapii	
		Poradnia rehabilitacji leczniczej	
Kotłownia	274 m²		
Budynek tlenowni	56 m²		
Portiernia	30,5 m²		

Funkcjonowanie SPZOZ w zakresie infrastruktury oraz wyposażenia technicznego regulują przepisy, które ściśle określają wymagania jakie muszą spełniać jednostki wykonujące działalność leczniczą.

Zgodnie z przepisami art. 22 ustawy z dnia 15.04.2011 o działalności leczniczej (Dz.U. 2018 poz. 2190 tj. z póź. zm.) i związanych z nią rozporządzeń wykonawczych, pomieszczenia szpitala/przychodni zapewniają odpowiednie warunki prowadzenia działalności leczniczej i udzielania świadczeń z zapewnieniem bezpieczeństwa pacjentów.

II.2.3 SPRZĘT I APARATURA MEDYCZNA

Od stanu jakości świadczonych przez Szpital i Poradnie usług zależy stan zdrowia mieszkańców Powiatu Białostockiego, w tym Gminy Łapy i gmin ościennych. Dlatego tak ważna jest sprawność aparatury i sprzętu medycznego szpitala, przekłada się to bowiem na jakość pomocy medycznej udzielanej mieszkającej populacji.

Tabela 40. Aparatura i sprzęt medyczny na dzień 31.12.2019 r.

Lp.	Aparatura i sprzęt medyczny	Liczba				Ogółem
		0-5 lat	6-10 lat	11-15 lat	16 lat i więcej	
1	Aparatura endoskopowa, w tym:					
	• Gastroskop	2	1		1	4
	• kolonoskop	2	1		1	4
	• Myjnia endoskopowa	1	1			2
	• Myjka ultradźwiękowa					
2	Aparaty RTG, w tym:					
	• Aparat RTG z obróbką cyfrowa i torem wizyjnym		1			1
	• Aparat przevoźny	1			1	2
3	Aparaty USG, w tym:					
	• Aparat USG z Dopplerem		1			1
	• Aparat USG	1	1			2
4	Aparaty EKG	7	1		3	11
5	Kardiomonitor	19	2	1	1	22
6	Aparaty do hemodializy		1	3		4
7	Stacja uzdatniania wody	1			1	2

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

8	Respirator	8	1			9
9	Defibrylator	5	1		1	7
10	Stół operacyjny	2	1		1	4
11	Aparaty do znieczulenia	2	1		1	4
12	Diatermie chirurgiczne	2	2		1	5
13	Laparoskop		1			1
14	Detektor tętna płodu UDT	2			1	3
15	Zestaw do prób wysiłkowych	2				2
16	Magnetronic	1			2	3
17	Urządzenia do elektroterapii	3		1	2	6
18	Aparat do krioterapii	1		1		2
19	Aparat do ultradźwięków	2		1		3
20	Galwatronic				3	3
21	Laser terapeutyczny	1		1	1	3
22	Myjka dezynfektor do Centralnej Sterylizatorni	2				2
23	Sterylicator – autoklaw	2	1			3
24	Ssaki	13				13
25	Bronhofibroskop	2				2
26	Lampy operacyjne	2				2
27	Stymulator nerwów	1				1
28	Urządzenie do ogrzewania pacjentów	5				5
29	Urządzenie do ogrzewania płynów infuzyjnych	2				2
30	Pompa infuzyjna	52	6	1	2	61
31	Pompa objętościowa	16				16
32	Pompa dojelitowa	5				5
33	Kolumna anestetyczna	6				6
34	Kolumna chirurgiczna	2				2
35	Aparat do lokalizacji naczyń krwionośnych	1				1
36	Analizator składu ciała	1				1
37	Urządzenie do masażu wirowego stóp i podudzi	1				1
38	Urządzenie do masażu wirowego kończyn górnych	1				1
39	Spirometr	1				1
40	Artroskop	1				1
41	Densytmotr kręgosłupa i kości udowej	1				1
42	Urządzenie do ogrzewania niemowląt z promiennikiem ciepła	1				1
43	Aparat OCT	1				1
44	Lampa szczelinowa	1				1
45	Perymetr statyczny	1				1
46	Audiometr	1				1
47	Trypanometr	1				1

Budynek szpitala A:

- Stacja Dializ

Stacja dializ posiada aktualnie 10 stanowisk dializacyjnych:

- ✓ 3 aparaty do hemodializy są własnością SP ZOZ (pochodzą z lat 2004-2009),
- ✓ 10 aparatów jest dzierżawionych.

W związku z planowanym projektem pn. „**Wyposażenie komórek organizacyjnych SP ZOZ w Łapach celem podniesienia jakości świadczonych usług i zapewnienia poprawy bezpieczeństwa pobytu pacjenta**” uwzględniono zakup dodatkowo 6 szt. foteli dializacyjnych, 4 szt. łóżek, kardiomonitora, monitora funkcji życiowych, defibrylatora.

- Apteka Szpitalna

Dzięki realizacji projektu pn. „**Poprawa dostępności i jakości leczenia schorzeń, które są istotną przyczyną dezaktywizacji zawodowej osób dorosłych, poprzez modernizację i wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łapach**” planowane jest przeniesienie pomieszczenia Apteki Szpitalnej z budynku szpitala A do budynku C. Ponadto pomieszczenia apteki zostaną przygotowane zgodnie z wytycznymi Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie szczegółowych wymogów, jakim powinien odpowiadać lokal apteki.

- Oddział Dziecięcy z Izłą przyjęć.

W 2019 roku Oddział Dziecięcy otrzymał od Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy m.in. pulsoksymetr stacjonarno-transportowy, kardiomonitor, unit ścienny, pompę strzykawkową, Pomimo pozyskania ww. sprzętu, nadal występują braki w wyposażeniu oddziału gastrokopu dziecięcego.

W grudniu 2019 roku wyposażono oddział w stanowisko do pielęgnacji niemowląt z promiennikiem ciepła oraz macerator do pieluch dzięki dotacji z Budżetu Powiatu Białostockiego. Zakup maceratora do pieluch korzystnie wpłynął na zmniejszenie ilości odpadów medycznych generowanych przez oddział.

- Pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej

Obecnie funkcjonujący Aparat RTG Axion Iconos został zakupiony w 2009 r. 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 (dofinansowanie z UE- 764 334,59 zł). Aparat ma 10 lat i jest dość awaryjny.

Aparat przewoźny RTG XD 14 z 1973 r. z uwagi na wyeksploatowanie i brak części dostępnych na rynku, trudności w naprawie nie spełnia wymagań w zakresie uzyskania testów specjalistycznych zgodnie z prawem atomowym – należy zakupić nowy. W związku z planowanym projektem pn. „**Wyposażenie komórek organizacyjnych SP ZOZ w Łapach celem podniesienia jakości świadczonych usług i zapewnienia poprawy bezpieczeństwa pobytu pacjenta**” zaplanowany jest zakup nowoczesnego aparatu RTG.

- Pracownia USG

Pracownia posiada aparat USG z 2009 roku. Jest to urządzenie wyeksploatowane i przestarzałe technologicznie i wymagające wymiany na nowe, w celu prawidłowej diagnostyki pacjentów szpitala.

- Pracownia badań nieinwazyjnych serca

Dzięki realizacji projektu pn. **„Poprawa dostępności i jakości leczenia schorzeń, które są istotną przyczyną dezaktywacji zawodowej osób dorosłych, poprzez modernizację i wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łapach”** zakupiono nowoczesny sprzęt i aparaturę medyczną m.in. zestaw do prób wysiłkowych, aparat USG z Dopplerem, Aparat EKG, holtery, co znacznie poprawiło możliwości diagnostyczne pracowni, a w efekcie jakość świadczonych usług medycznych.

- Oddział Chorób Wewnętrznych i Diabetologii.

W ramach projektu Interreg pn. **„Cukrzyca jako cicha epidemia – program walki z cukrzycą w obszarze transgranicznym”**, oddział otrzymał analizator składu ciała, aparaty do mierzenia ciśnienia.

Dzięki realizacji projektu pn. **„Poprawa dostępności i jakości leczenia schorzeń, które są istotną przyczyną dezaktywacji zawodowej osób dorosłych, poprzez modernizację i wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łapach”** wyposażono Salę Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego m.in. w łóżka z materacami przeciwodleżynowymi, panelami nadłóżkowymi, respirator, pompy infuzyjne, pompy objętościowe, centralę monitorującą, pompy dojelitowe oraz videolaryngoskop, co wpływa korzystnie na jakość i sposób świadczonych usług medycznych pacjentów hospitalizowanych w oddziale. Ponadto w ramach przygotowania Szpitala do uzyskania certyfikatu akredytacyjnego do oddziału zakupiono myjnię-dezynfekator. W planie jest również realizacja projektu pn. **„Wyposażenie komórek organizacyjnych SP ZOZ w Łapach celem podniesienia jakości świadczonych usług i zapewnienia poprawy bezpieczeństwa pobytu pacjenta”**, w którym planowany jest zakup 32 szt. łóżek wraz materacami w tym 4 przeciwodleżynowe.

Budynek Szpitala B

Dzięki realizacji projektu pn. „Budowa Budynku Szpitala (w ramach rozbudowy istniejącego), w zakresie Bloku Operacyjnego, Oddziału Chirurgicznego, OAIT, Centralnej Sterylizatorni i Pracowni Endoskopii” w lutym 2019 roku zostały przeniesione n.w. komórki organizacyjne z budynku szpitala A:

- Pracownia endoskopii

Pracownia endoskopii została wyposażona w nowy sprzęt do badań endoskopowych (myjnia endoskopowa, kolonoskop – dwie sztuki, gastroskop – dwie sztuki, diatermia, ssaki oraz stoły do badań), co pozytywnie wpłynęło na jakość badań diagnostycznych.

- Centralna Sterylizatornia

Nowo wybudowane pomieszczenia Centralnej Sterylizatorni w ramach ww. projektu zostały dostosowane i wyposażone w sprzęt i aparaturę zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 marca 2019 r. w sprawie szczegółowych wymagań jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą (Dz.U.2019.595).

- Blok operacyjny

W związku z przeniesieniem Bloku operacyjnego z IV piętra budynku A do nowopowstałego budynku B podniósł się standard opieki medycznej. Blok został wyposażony w nowoczesny sprzęt i aparaturę medyczną m.in. lampy operacyjne, stoły operacyjne, kardiomonitor, pompy infuzyjne, pompy objętościowe, kolumny anestezyjologiczne i chirurgiczne, aparaty do znieczulenia, łóżka do transportu, respiratory, defibrylator, urządzenie do ogrzewania pacjenta. Ponadto w ramach przygotowania Szpitala do uzyskania certyfikatu akredytacyjnego zakupiono myjnię-dezynfektor.

Dzięki projektowi pn. „Poprawa dostępności i jakości leczenia schorzeń, które są istotną przyczyną dezaktywizacji zawodowej osób dorosłych, poprzez modernizację i wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łapach” wyposażono blok operacyjny m.in. aparat RTG z ramieniem C, artroskop. Zakup nowoczesnego sprzętu i aparatury medycznej na Blok Operacyjny daje możliwość niesienia pomocy szybciej, skuteczniej, bezpieczniej.

- Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii

Dzięki realizacji ww. projektu w lutym 2019 roku otwarto Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii, który wyposażony został w nowoczesny sprzęt i aparaturę medyczną

m.in. aparat USG przyłózkowy, kolumny anestezyjologiczne, bronchofiberoskop, defibrylator, kardiomonitor z wyposażeniem, łóżka intensywnej terapii, monitor do transportu, urządzenia do ogrzewania pacjenta, pompy dojelitowe, pompy infuzyjne, pompy objętościowe, respiratory, ssaki, aparat przenośny RTG. Powyższa rozbudowa o ww. oddział wpłynęła pozytywnie na standard świadczonej opieki ambulatoryjnej mieszkańców Powiatu Białostockiego, w tym Gminy Łapy i sąsiadujących oraz odciążało inne jednostki medyczne Powiatu Białostockiego prowadzące działalność w zakresie opieki ambulatoryjnej w szczególności pacjentów, u których występują znaczne zaburzenia czynności układu oddechowego, krążenia i procesów metabolicznych w czasie zagrożenia życia.

- Oddział Chirurgii

Oddziału Chirurgii zlokalizowany w nowym budynku (I piętro- blok B) zyskał nowy sprzęt i aparaturę medyczną m.in. kardiomonitor, defibrylator, respirator z funkcją transportową, łóżka sterowane elektrycznie z materacem, stół zabiegowy, ssaki, pompa objętościowa, pompa infuzyjna. W ramach przygotowania Szpitala do uzyskania certyfikatu akredytacyjnego do oddziału zakupiono myjnię-dezynfektor.

Za sprawą rozbudowy i wyposażenia oddziału zwiększyła się dostępność i poprawa jakości funkcjonowania opieki zdrowotnej w zakresie: diagnostyki, sprawności zabiegowej oraz opieki pooperacyjnej pacjentów.

Budynek szpitala C:

- Nocna i Świąteczna Opieka

Jednostka organizacyjna została wyposażona w sprzęt zgodnie z wymogami. Zakupiono m.in.: aparat EKG, otoskop, aparaty do mierzenia ciśnienia, AMBU, stół do badania niemowląt, leżanki zabiegowe, rejestrator rozmów, podstawowe narzędzia chirurgiczne, komputery, dzięki dotacji z Powiatu Białostockiego umowa z dnia 05.09.2017 r.

- Kuchnia szpitalna

W 2019 roku zakupiono ze środków własnych do Kuchni Szpitalnej sterylizator do jaj oraz krajalnicę. Ponadto w 2019 roku dzięki dotacji z budżetu Powiatu Białostockiego zakupiono nowe blaty kuchenne ze stali nierdzewnej do Kuchni Szpitalnej.

- Dział Higieny i Żywienia

W 2019 roku dzięki dotacji z Budżetu Powiatu Białostockiego zakupiono urządzenie do dekontaminacji pomieszczeń na potrzeby SP ZOZ w Łapach, co pozytywnie wpłynęło

na standard bezpieczeństwa pacjentów pod względem sanitarno - epidemiologicznym oraz usprawniło pracę personelu sprząającego.

Budynek administracyjny z przychodnią (poradnie specjalistyczne)

- Poradnie specjalistyczne: Poradnia chirurgiczna, Poradnia urazowo-ortopedyczna, kardiologiczna.

W ramach realizacji projektu pn. „Poprawa dostępności i jakości leczenia schorzeń, które są istotną przyczyną dezaktywizacji zawodowej osób dorosłych, poprzez modernizację i wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łapach” planowane jest przeniesienie ww. poradni do budynku szpitala A. Realizacji projektu przyczyniła się do wyposażenia Poradni kardiologicznej i urazowo-ortopedycznej w nowoczesny sprzęt m.in. densytometr kręgosłupa i kości udowej, holtery EKG, holtery ciśnieniowe, kozetki, lampa zabiegowa.

Budynek przychodni przy ul. Piaskowej 9:

- Podstawowa Opieka Zdrowotna

Podstawowa Opieka Zdrowotna została doposażona w nowoczesny sprzęt i aparaturę medyczną w ramach projektu pn. „Świadczenia realizowane w POZ ukierunkowane na problemy dorosłych i dzieci oraz usługi ambulatoryjne w SP ZOZ w Łapach jako główne ogniwo przesunięcia ciężaru opieki instytucjonalnej na rzecz rozwoju usług pielęgniarских i lekarskich” m.in. aparat USG, EKG, spirometr, detektor tętna płodu, waga niemowlęca oraz ze wzrostomierzem, pulsoksymetr, otoskop, aparat biochemiczny, aparat hematologiczny. Dzięki wyposażeniu POZ w nowoczesny sprzęt i aparaturę medyczną poprawiła się jakość świadczonych usług oraz bezpieczeństwo pacjentów.

- Poradnie specjalistyczne: Poradnia endokrynologiczna, neurologiczna, nefrologiczna, laryngologiczna, dermatologiczna, okulistyczna.

W związku z realizacją projektu pn. „Świadczenia realizowane w POZ ukierunkowane na problemy dorosłych i dzieci oraz usługi ambulatoryjne w SP ZOZ w Łapach jako główne ogniwo przesunięcia ciężaru opieki instytucjonalnej na rzecz rozwoju usług pielęgniarских i lekarskich” wyposażono ww. poradnie w nowoczesny sprzęt i aparaturę medyczną m.in. aparat OCT, perymetr statyczny, lampa szczelinowa, audiometr, trypanometr, kozetki pacjenta, wagi pacjenta. Zakup sprzętu z ww. projektu podniósł standard jakości

świadczonych usług medycznych mieszkańców Powiatu Białostockiego, w tym Gminy Łapy oraz gmin ościennych.

- Zespół Rehabilitacji Domowej

W 2019 roku zrealizowano projekt pn. „Świadczenia realizowane w POZ ukierunkowane na problemy dorosłych i dzieci oraz usługi ambulatoryjne w SP ZOZ w Łapach jako główne ogniwo przesunięcia ciężaru opieki instytucjonalnej na rzecz rozwoju usług pielęgniarskich i lekarskich” zakupiono przenośny zestaw do elektroterapii i laseroterapii z głowicą ultradźwiękową i sondą kompatybilną z aparatem oraz stół przenośny do masażu, co pozwoli na poprawę jakości świadczonych usług w domu pacjenta.

- Ośrodek Rehabilitacji Diennej

Zakupiony został sprzęt: laser rehabilitacyjny, materace do ćwiczeń - 5 szt., leżanki zabiegowe – 6 szt., stół do rehabilitacji i drenażu limfatycznego, stoły do rehabilitacji - 3 szt., taśmy do ćwiczeń, piłki, aparat do elektroterapii, aparat do ultradźwięków, magnetronic, UGUL, poduszki sensoryczne, przyrząd do ćwiczeń równowagi, dzięki dotacji z powiatu białostockiego (umowa z dnia 09.10.2017 r.), oraz dotacji z gminy Łapy (umowa z 28.11.2017 r.).

- Dział fizjoterapii

Zakupiony został sprzęt: aparat do krioterapii, aparat do masażu wibracyjnego, wanna do masażu wirowego kończyn górnych, wanna do masażu wirowego stóp i podudzi, materace do ćwiczeń - 5 szt., stoły do rehabilitacji - 2 szt., taśmy do ćwiczeń, piłki, hantle, aparat do elektroterapii - 2 szt., poduszki sensoryczne, przyrząd do ćwiczeń równowagi, szyna do ćwiczeń biernych stawu kolanowego i biodrowego dzięki dotacji z Powiatu Białostockiego umowa z dnia 09.10.2017 r.

II.2.4 TRANSPORT

W chwili obecnej transport pacjentów dializowanych do Stacji Dializ oraz pacjentów hospitalizowanych odbywa się dwoma samochodami osobowymi Volkswagen Transporter (9-osobowy) oraz Renault Trafic (9-osobowy). Ww. transport używany jest również do realizacji zaopatrzenia Szpitala.

Ponadto Szpital zakupił ambulans do transportu pacjentów POZ w ramach projektu z RPO.

Całodobowe świadczenie usług transportowych sanitarnych z uwzględnieniem wskazań medycznych i ciągłości postępowania, tj. transport z lekarzem lub ratownikiem medycznym realizowany jest przez dwie firmy zewnętrzne:

- SP ZOZ Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Białymstoku,
- ASP-HALT Sp. z o. o. w Białymstoku.

II.2.5 INWESTYCJE

Opinie o celowości inwestycji

Dzięki pozytywnym opiniom o celowości inwestycji Wojewody Podlaskiego umożliwiony został podmiotowi strategiczny rozwój zgodny z *Priorytetami dla regionalnej polityki zdrowotnej* jak i *Mapami potrzeb zdrowotnych w zakresie leczenia szpitalnego dla województwa podlaskiego*. Realizacja zaplanowanych inwestycji poprzez przygotowanie SP ZOZ w Łapach do wykonywania usług medycznych o wysokim standardzie będzie dążyła do niwelowania regionalnych dysproporcji w poziomie rozwoju ochrony zdrowia. Dzięki temu poprawi się efektywność systemu ochrony zdrowia, zwłaszcza w gminie Łapy, gminach ościennych, a tym samym w powiecie białostockim jak i całym województwie podlaskim.

Uzyskanie pozytywnych opinii o celowości inwestycji zapobiegać będzie prowadzeniu chaotycznego i krótkowzrocznego rozwoju rynku usług medycznych.

Tabela 41. Omówienie złożonych wniosków IOWISZ

Lp.	Działanie	Pozytywna opinia o celowości inwestycji (znak):		
		UW/000236/1/2016 z dnia 15.12.2016 r.	UW/001424/1/2017 z dnia 5.12.2017 r.	UW/001658/1/2018 z dnia 27.03.2018 r.
1	Nowe komórki organizacyjne	- Poradnia kardiologiczna - Poradnia urazowo -ortopedyczna - Poradnia geriatryczna - OAIT - Pracownia CT - Zespół Ratownictwa Sanitarnego	- Poradnia diabetologiczna - Gabinet leczenia zespołu stopy cukrzycowej - Poradnia okulistyczna - Poradnia chirurgii onkologicznej - Poradnia endokrynologiczna - Poradnia gastroenterologiczna - Poradnia gruźlicy i chorób płuc - Oddział położniczo-ginekologiczny	- Poradnia kardiologiczna - Poradnia urazowo - ortopedyczna
2	Modernizacja	- przeniesienie oddziału chirurgicznego i bloku operacyjnego (do nowego budynku) na potrzeby rozbudowy oddziału rehabilitacji kardiologicznej (IV piętro) - przeniesienie działu fizjoterapii i poradni rehabilitacyjnej z budynku przy ul. Piaskowej 9	- w celu utworzenia oddziału położniczo-ginekologicznego - w celu utworzenia poradni /gabinetów specjalistycznych - w celu przeniesienia POZ i poradni onkologicznej	- sali chorych oddziału chorób wewnętrznych i diabetologii w celu przeznaczenia jej na salę intensywnej opieki medycznej (salę wzmożonego nadzoru) - gabinetów w ramach POZ

PROGRAM NAPRAWCZY

		do Budynku Głównego Szpitala przy ul. Korczaka 23 (na I piętro) - modernizacja parteru w celu utworzenia poradni kardiologicznej, poradni urazowo-ortopedycznej, poradni geriatrycznej, pracowni CT oraz na potrzeby stacji dializ i poradni chirurgicznej		
3	Wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną	- Blok Operacyjny (dwie sale, trzy stanowiska nadzoru poznieczuleniowego) - Pracownia Endoskopii - OAIT (cztery łóżka) - Centralna Sterylizatornia - Pracownia CT - Oddział Rehabilitacji Kardiologicznej - Oddział Chirurgiczny - Poradnia urazowo-ortopedyczna - Zespół Ratownictwa Sanitarnego - Poradnia chirurgiczna	- Wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną komórek organizacyjnych opisanych w pkt. 1 i 2 oraz poradni onkologicznej	- Pracownia badań nieinwazyjnych serca - Sala intensywnej opieki medycznej (sala wzmożonego nadzoru) – przekształcenie jednej Sali chorych w ramach oddziału chorób wewnętrznych i diabetologii - Oddział chirurgiczny w zakresie urazowo-ortopedycznym - Blok operacyjny w zakresie urazowo – ortopedycznym - Poradnia urazowo – ortopedyczna - Poradnia kardiologiczna - Gabinety w ramach POZ - Poradnia laryngologiczna
4	Inne	Budowa Budynku: - Blok Operacyjny (dwie sale operacyjne, trzy stanowiska nadzoru poznieczuleniowego) - OAIT - Centralna Sterylizatornia - Oddział chirurgiczny (rozszerzony o zakresy: ortopedia i traumatologia narządu ruchu, ginekologia onkologiczna) - Pracownia Endoskopii	Termomodernizacja Budynku Przychodni przy ul. Piaskowej 9	Wyposażenie niemedyce w ww. komórek organizacyjnych i zakup sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach planuje złożyć wniosek o wydanie opinii o celowości inwestycji na remont oraz wyposażenie Oddziału chorób wewnętrznych i diabetologii, Oddziału dziecięcego z Izbą Przyjęć, Pracowni RTG oraz USG, a także laboratorium szpitalnego. Powyższe plany inwestycyjne są związane z obecną sytuacją epidemiologiczną w Polsce, która wymaga od podmiotów leczniczych prowadzenia rzetelnej diagnostyki.

Środki unijne

SP ZOZ w Łapach posiada ograniczone środki finansowe na prowadzenie podstawowej działalności i spełnianie celów do jakich został powołany. Jednym ze sposobów poprawy tej sytuacji jest pozyskanie nowych źródeł przychodów. Wstąpienie Polski do Unii Europejskiej

stworzyło wiele nowych możliwości związanych z realizacją przedsięwzięć rozwojowych przy udziale bezzwrotnej pomocy finansowej.

Aktualnie Szpital jest Beneficjentem pomocy unijnej w ramach:

1. Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020; Oś Priorytetowa VIII Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej Działanie 8.4 Infrastruktura społeczna Poddziałanie 8.4.1 Infrastruktura ochrony zdrowia.

W dniu 07.08.2018 r. SP ZOZ w Łapach podpisał umowę o dofinansowanie projektu pn. *„Poprawa dostępności i jakości leczenia schorzeń, które są istotną przyczyną dezaktywizacji zawodowej osób dorosłych, poprzez modernizację i wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łapach”*.

Projekt przewidywał przeniesienie ciężaru opieki z oddziałów stacjonarnych na ambulatoryjną opiekę specjalistyczną w ramach opieki koordynowanej, dlatego też celem projektu jest utworzenie i wyposażenie poradni:

- Poradni kardiologicznej,
- Poradni ortopedyczno-urazowej,
- Poradni gruźlicy i chorób płuc

oraz doposażenie:

- Pracowni badań nieinwazyjnych serca,
- Gabinetu zabiegowego w ramach Oddziału chirurgicznego w zakresie urazowo-ortopedycznym,
- Bloku operacyjnego w zakresie urazowo-ortopedycznym,
- Sali intensywnej opieki medycznej.

Zakres inwestycji obejmował także przebudowę parteru budynku głównego Szpitala w celu optymalnego wykorzystania posiadanych powierzchni użytkowych. Wymienione komórki szpitalne przeznaczone do modernizacji do momentu realizacji inwestycji nie spełniały wymagań w zakresie wyposażenia i funkcjonalności, co powodowało szereg utrudnień w procesie leczenia pacjentów, w tym wykonywania diagnostyki. Zakup sprzętu i aparatury medycznej zdecydowanie wzmocnił potencjał diagnostyczny i leczniczy Szpitala oraz zwiększa komfort przebywających w jednostce pacjentów. Określony zakres projektu był wynikiem analizy stanu wyposażenia w aspekcie możliwości świadczenia wyższej jakości usług medycznych dedykowanych: chorobom układu krążenia, chorobom układu kostno-stawowo-mięśniowego, chorobom układu oddechowego.

Ogólna wartość projektu wynosi 4 457 739,91 zł (w tym dofinansowanie w kwocie: 3 270 229,32 zł).

**2. Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020;
Oś Priorytetowa VIII Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej Działanie 8.4
Infrastruktura społeczna Poddziałanie 8.4.1 Infrastruktura ochrony zdrowia.**

W dniu 19.12.2018 r. SP ZOZ w Łapach podpisał umowę o dofinansowanie projektu pn. *„Świadczenia realizowane w POZ ukierunkowane na problemy dorosłych i dzieci oraz usługi ambulatoryjne w SP ZOZ w Łapach jako główne ogniwo przesunięcia ciężaru opieki instytucjonalnej na rzecz rozwoju usług pielęgniarских i lekarskich”*.

Przedsięwzięcie polegało na przeprowadzeniu niezbędnych prac remontowo-budowlanych oraz wyposażeniu w sprzęt medyczny komórek organizacyjnych SP ZOZ w Łapach zajmujących się leczeniem wszystkich problemów zdrowotnych dorosłych i dzieci, których działalność ma na celu zmniejszenia nierówności w zakresie ochrony zdrowia oraz rozwój usług na poziomie społeczności lokalnych dążąc do zminimalizowania lub wyeliminowania konieczności opieki instytucjonalnej.

Projekt przewiduje wyposażenie w sprzęt oraz aparaturę medyczną:

- gabinetów Podstawowej Opieki Zdrowotnej,
- Poradni endokrynologicznej + pokoju koordynatora,
- Gabinetu leczenia zespołu stopy cukrzycowej,
- Poradni diabetologicznej/pokoju edukacyjnego,
- Poradni neurologicznej/nefrologicznej,
- Poradni laryngologicznej/dermatologicznej,
- Poradni okulistycznej,
- Gabinetu zabiegowego,
- Zespołu rehabilitacji domowej

oraz zakup samochodu z homologacją przeznaczonego do realizacji wizyt domowych lub transportu chorego do Poradni.

Ogólna wartość projektu wynosi 1 837 815,98 zł (w tym dofinansowanie w kwocie: 1 503 840,69 zł).

**3. Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020,
Oś Priorytetowa IX Wzmocnienie strategicznej infrastruktury ochrony zdrowia
Działanie 9.1 Infrastruktura ratownictwa medycznego.**

W dniu 10.10.2018 r. SP ZOZ w Łapach podpisał umowę o dofinansowanie projektu pn. „*Budowa i wyposażenie SOR oraz lądowiska dla śmigłowców LPR w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Łapach*”. Celem inwestycji jest rozbudowa budynku głównego SPZOZ w Łapach o nowy budynek Szpitalnego Oddziału Ratunkowego wraz z adaptacją i dostosowaniem części istniejących pomieszczeń parteru przedmiotowego budynku głównego na zaplecze biurowo-socjalne dla SOR-u, budowa naziemnego lądowiska dla śmigłowców Lotniczego Pogotowia Ratunkowego oraz infrastruktura towarzysząca dla całego przedsięwzięcia. Przedsięwzięcie poprawi jakość usług świadczonych przez Szpital i zwiększy efektywność jego działania. Ponadto mieszkańcy powiatu białostockiego zostaną właściwie zabezpieczeni w sytuacjach zagrożenia życia. Aby sprostać wymogom stawianym współczesnej ochronie zdrowia w zakresie ratownictwa medycznego, określonym m.in. w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z 2011 roku w sprawie szpitalnego oddziału ratunkowego, Szpital musi dokonać rozbudowy dotychczas użytkowanych budynków i pomieszczeń. Jednocześnie zgodnie z wymogami obowiązującymi od 1 stycznia 2017r. każdy SOR musi posiadać własne lądowisko dla śmigłowców LPR.

Ogólny koszt przedsięwzięcia wynosi 12 090 828,77 zł (w tym dofinansowanie w kwocie: 8 057 658,56 zł).

4. Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020; Oś Priorytetowa V Gospodarka niskoemisyjna Działanie 5.3 Efektywność energetyczna w sektorze mieszkaniowym i budynkach użyteczności publicznej Poddziałanie 5.3.1 Efektywność energetyczna w budynkach publicznych w tym budownictwo komunalne.

W dniu 15.07.2019 r. SP ZOZ w Łapach podpisał umowę o dofinansowanie projektu pn. „*Termomodernizacja budynku przychodni SP ZOZ w Łapach przy ul. Piaskowej 9*”.

Projekt zakłada poprawę efektywności energetycznej poprzez głęboką termomodernizację budynku przychodni przy ul. Piaskowej 9. Prace termomodernizacyjne będą polegały na dociepleniu zewnętrznych ścian budynku oraz stropu, wymianie stolarki okiennej i drzwiowej, wymianie opraw oświetleniowych na energooszczędne, wymianie centralnego ogrzewania oraz instalacji elektrycznej

Ogólny koszt przedsięwzięcia wynosi 1 656 074,62 zł (w tym dofinansowanie w kwocie: 1 407 663,42 zł).

Na początku 2019 r. SP ZOZ w Łapach zakończył realizację projektu:

1. Programu Współpracy Interreg V-A Litwa – Polska na lata 2014-2020.

Projekt pt. „*Cukrzyca jako cicha epidemia – program walki z cukrzycą w obszarze transgranicznym*” stanowi wspólną transgraniczną inicjatywę Samodzielnego Publicznego Zakładu Opiekuńczo Zdrowotnego w Łapach oraz Szpitala w Wyłkowyszkach. Realizowane są kompleksowe działania skierowane do środowiska medycznego (szkolenia specjalistyczne) oraz społeczeństwa (prozdrowotna kampania społeczna obejmująca działania informacyjne). Celem głównym projektu jest zwalczanie wykluczenia społecznego i ubóstwa na obszarze pogranicza polsko-litewskiego poprzez zwiększenie dostępu do wysokiej jakości opieki medycznej w dziedzinie diagnostyki i leczenia cukrzycy.

oraz w I kwartale 2020 r. zakończono realizację projektu:

2. Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-20250 (PO WER).

SP ZOZ w Łapach dnia 23.03.2018 r. podpisał Porozumienie z Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia w zakresie realizacji projektu „*Wsparcie szpitali we wdrażaniu standardów jakości i bezpieczeństwa opieki*” część *Program Akredytacji Szpitali*.

Akredytacja to proces zewnętrznej oceny jednostek ochrony zdrowia, dedykowany opiece zdrowotnej. Ocena dotyczy placówki jako funkcjonalnej całości. Standardy oceny jakości szpitala skupiają się na opiece nad pacjentem, przepływie informacji istotnych dla pacjenta i jego bezpieczeństwa, dotyczą funkcjonowania szpitala i zarządzania nim, wymogów technologicznych oraz odnoszą się do poszczególnych rodzajów usług świadczonych pacjentowi przez szpital.

Ocena Szpitala w zakresie wdrożenia systemu akredytacyjnego odbyła się w dniach 11 – 13 marca 2020 r. Na podstawie rozstrzygnięcia Ministra Zdrowia z dnia 23 czerwca 2020 r. w sprawie udzielania lub odmowy udzielania akredytacji podmiotom w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych oraz funkcjonowania szpitali, zgodnie z art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 6 listopada 2008 roku o akredytacji w ochronie zdrowia (Dz. U. z 2016 r. poz. 2135) oraz na podstawie rekomendacji Rady Akredytacyjnej wyrażonej w uchwale nr 35/2020 z dnia 29 maja 2020 roku dotyczącej oceny punktowej spełnienia standardów akredytacyjnych w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych oraz funkcjonowania szpitali (Dz. Urz. Min. Zdrow. Nr 2, poz. 24) została udzielona Szpitalowi akredytacja w zakresie działalności zakładu leczniczego.

Dzięki realizowanym projektom wzrosła jakość świadczonych usług, ale także przychód z tytułu podpisania kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz pozyskiwania pacjentów z różnych części powiatu.

II.3 DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA**Oddział chirurgiczny**

Tabela 42. Działalność oddziału chirurgicznego w latach 2018 – 2019

	2018	2019
Liczba łóżek	40	30
Liczba hospitalizacji	1 365	1 369
Liczba osobodni	5 231	7 419
Wskaźnik wykorzystania łóżek	35,83%	47,32%
Średni czas hospitalizacji	3,83	3,79
Przelotowość	34,13	45,63
Liczba zgonów	20	6
Śmiertelność	1,47%	0,44%

W ramach oddziału chirurgicznego możliwe jest również wykonywanie świadczeń zdrowotnych w ramach pakietu onkologicznego oraz świadczeń w zakresie urazowo – ortopedycznym oraz ginekologicznym.

Tabela 43. Najczęściej wykonywane świadczenia w oddziale chirurgicznym w latach 2018 - 2019

	2018	2019
F34 średnie i endoskopowe zabiegi przewodu pokarmowego	85	88
A25 zabiegi na nerwach obwodowych	127	115
F36 choroby jelita grubego	164	158
H83 średnie zabiegi na tkankach miękkich	72	47
Przetoczenie koncentratu krwinek czerwonych	90	90
G25F wycięcie pęcherzyka żółciowego < 66 r.ż.	74	66
F72 operacje przepukliny jamy brzusznej z wszczepem	77	84

Oddział chorób wewnętrznych i diabetologii

Tabela 44. Działalność oddziału chorób wewnętrznych i diabetologii w latach 2018 – 2019

	2018	2019
Liczba łóżek	40	36
Liczba hospitalizacji	1 403	1 363
Liczba osobodni	7 876	7 419
Wskaźnik wykorzystania łóżek	53,95%	56,46%

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

Średni czas hospitalizacji	5,61	5,44
Przelotowość	35,08	37,86
Liczba zgonów	68	42
Śmiertelność	4,85%	3,08%

Tabela 45. Najczęściej wykonywane świadczenia w oddziale chorób wewnętrznych i diabetologii w latach 2018 – 2019

	2018	2019
E53G niewydolność krążenia	334	323
Przetoczenie koncentratu krwinek czerwonych	253	222
Q66 choroby naczyń	85	73
D46 POCHP i inne obturacyjne choroby układu oddechowego	59	61
L84E inne choroby nerek > 65 r. ż.	69	46
E52 zaawansowana niewydolność krążenia	48	32
E62 zaburzenia rytmu serca > 17 r. ż. < 70 r. ż. bez pw.	39	60

Oddział dziecięcy z izbą przyjęć

Tabela 46. Działalność oddziału dziecięcego z izbą przyjęć w latach 2018 – 2019

	2018	2019
Liczba łóżek	10	12
Liczba hospitalizacji	358	419
Liczba osobodni	1 584	1 651
Wskaźnik wykorzystania łóżek	43,40%	37,70%
Średni czas hospitalizacji	4,42	3,94
Przelotowość	35,80	34,92
Liczba zgonów	0	0
Śmiertelność	0	0

Tabela 47. Najczęściej wykonywane świadczenia w oddziale dziecięcym z izbą przyjęć w latach 2018 – 2019

	2018	2019
P04 choroby dolnych dróg oddechowych	78	45
P22 infekcyjne i nieinfekcyjne zapalenie żołądka i jelit	126	134

PROGRAM NAPRAWCZY

P12 inne zaburzenia żołądkowo-jelitowe i metaboliczne	33	19
P06 mniejsze infekcje (w tym choroby immunologiczne)	28	75
P03 choroby górnego odcinka dróg oddechowego	17	23

Izba przyjęć

Tabela 48. Pacjenci przyjęci ambulatoryjnie w Izbie Przyjęć w latach 2018 – I półrocze 2020

Miesiąc	2018	2019	I - VI 2020
Styczeń	183	180	158
Luty	155	125	178
Marzec	170	149	135
Kwiecień	154	179	48
Maj	159	177	97
Czerwiec	184	172	100
Lipiec	153	153	
Sierpień	157	170	
Wrzesień	128	136	
Październik	148	144	
Listopad	162	134	
Grudzień	195	135	
RAZEM	1948	1854	716

Nocna i świąteczna opieka zdrowotna

Tabela 49. Pacjenci przyjęci ambulatoryjnie w Nocnej i Świątecznej Opiece Zdrowotnej

Miesiąc	ROK 2018			ROK 2019			ROK 2020		
	Gabinet lekarski (amb.)	Gabinet pielęgniarski (amb.)	Gabinet lekarski (wyj.)	Gabinet lekarski (amb.)	Gabinet pielęgniarski (amb.)	Gabinet lekarski (wyj.)	Gabinet lekarski (amb.)	Gabinet pielęgniarski (amb.)	Gabinet lekarski (wyj.)
Styczeń	706	213	74	839	1215	99	753	635	103
Luty	791	195	86	563	1146	88	830	1299	97
Marzec	723	226	93	709	1931	88	420	211	90

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

Kwiecień	530	228	74	724	1146	102	220	115	66
Maj	625	223	75	670	1984	87	260	1278	86
Czerwiec	590	247	75	695	442	113	315	285	49
Lipiec	516	237	54	524	1972	102			
Sierpień	448	206	54	475	385	101			
Wrzesień	457	188	55	591	1166	70			
Październik	508	196	65	609	1128	89			
Listopad	531	207	65	589	2759	95			
Grudzień	757	252	75	748	1967	113			

(amb.) – ambulatoryjny, (wyj.) – wyjazdowy

Podstawowa opieka zdrowotna

W Szpitalu od 1 lutego 2018 r. są realizowane świadczenia Podstawowej Opieki Zdrowotnej, która zapewnia kompleksowe i skoordynowane świadczenia opieki zdrowotnej w miejscu zamieszkania. Świadczenia udzielane w POZ mają na celu utrzymanie zdrowia, profilaktykę, diagnostykę schorzeń, rozpoznanie chorób i ich leczenie, a także usprawnienie i pielęgnację pacjentów.

Tabela 50. Deklaracje w ramach Podstawowej Opieki Zdrowotnej w latach 2018 – I półrocze 2020

Miesiąc	Liczba deklaracji 2018	Liczba deklaracji 2019	Liczba deklaracji I – VI 2020
Styczeń		856	2035
Luty	173	938	2214
Marzec	268	1027	2323
Kwiecień	321	1102	2338
Maj	367	1190	2385
Czerwiec	411	1251	2656
Lipiec	434	1312	
Sierpień	471	1379	
Wrzesień	518	1530	
Październik	563	1620	
Listopad	631	1718	
Grudzień	681	1813	

Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy

Tabela 51. Działalność zakładu pielęgnacyjno-opiekuńczego w latach 2018 – 2019

	2018	2019
Liczba łóżek	45	45
Liczba hospitalizacji	105	77
Liczba osobodni	15 217	15 886
Wskaźnik wykorzystania łóżek	95,04%	96,72%
Średni czas hospitalizacji	145,36	206,31
Przelotowość	2,33	1,71
Liczba zgonów	27	27
Śmiertelność	23,81%	35,06%

Stacja dializ

Tabela 52. Liczba wykonanych dializ w latach 2018 – 2019

Miesiąc	2018	2019
Styczeń	334	410
Luty	311	363
Marzec	361	372
Kwiecień	319	388
Maj	402	417
Czerwiec	378	405
Lipiec	367	414
Sierpień	392	409
Wrzesień	380	339
Październik	380	380
Listopad	386	354
Grudzień	375	358
RAZEM	4 385	4 609

Blok operacyjny

Tabela 53. Działalność bloku operacyjnego w latach 2018 – 2019

	2018	2019
Liczba zabiegów	1 117	1219
Wskaźnik zabiegowości	81,83%	89,04%

Oddział anestezjologii i intensywnej terapii

Tabela 54. Działalność oddziału anestezjologii i intensywnej terapii w roku 2019

	2019
Liczba łóżek	4
Liczba hospitalizacji	47
Liczba osobodni	731
Wskaźnik wykorzystania łóżek	70,02%
Średni czas hospitalizacji	15,55
Przelotowość	11,75
Liczba zgonów	23
Śmiertelność	48,94%

*umowa od 15.04.2019 r.

Pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej

Tabela 55. Najczęściej wykonywane procedury w pracowni RTG w latach 2018 – 2019

	2018	2019
RTG klatki piersiowej	3 803	4 065
RTG kręgosłupa lędźwiowego	916	1 202
RTG jamy brzusznej	836	841
RTG kostki/stopy	944	1 095
RTG kolana	599	831
RTG kręgosłupa szyjnego	626	716
RTG palca	486	586

Pracownia USG

Tabela 56. Najczęściej wykonywane procedury w pracowni USG w latach 2018 – 2019

	2018	2019
USG brzucha i przestrzeni zaotrzewnowej	2 443	2872
USG naczyń kończyn dolnych metodą doppler	368	393
USG tarczycy	90	466
USG jamy opłucnej	46	137

Pracownia endoskopii

Tabela 57. Liczba wykonanych badań endoskopowych w latach 2018 – 2019

	2018			2019		
	SZP	AOS	RAZEM	SZP	AOS	RAZEM
Gastroskopia	241	639	880	237	712	949
Kolonoskopia	350	202	552	320	420	740

Poradnie specjalistyczne

Tabela 58. Liczba udzielonych porad w poradniach specjalistycznych w latach 2018 – 2019

Liczba porad	2018	2019
Poradnia Chirurgiczna	14 599	15 848
Poradnia Dermatologiczna	2 592	2 068
Poradnia ginekologiczno-położnicza	1 726	4 115
Poradnia Laryngologiczna	3 077	1 671
Poradnia Nefrologiczna	2 689	775
Poradnia Neurologiczna	5 389	4 102
Poradnia rehabilitacyjna	2 642	2 495
Poradnia kardiologiczna		3 332
Poradnia urazowo - ortopedyczna		2 412
Poradnia diabetologiczna		148
Poradnia chorób wewnętrznych		30
Poradnia pediatria		8

Rehabilitacja lecznicza

Tabela 59. Liczba wykonanych zabiegów w latach 2018 – 2019

Nazwa zakresu	2018	2019
Fizjoterapia ambulatoryjna	85 609	91 672
Poradnia rehabilitacyjna	2 380	2 499
Zespół rehabilitacji domowej	17 145	21 635
Ośrodek rehabilitacji dziennej	7 352	7 799

III. DZIAŁANIA NAPRAWCZE**III.1 FINANSOWE****Zarządzanie zobowiązaniami**

Jednym z filarów systemu prawidłowego zarządzania zobowiązaniami każdego zakładu jest określenie budżetu, a dokładniej oszacowanie ilości środków finansowych, jakie mogą być przeznaczane na spłatę zobowiązań w danym miesiącu. Należy pamiętać, iż podstawą planowania wydatków może być jedynie realny budżet określany każdorazowo po wystawieniu do NFZ faktur oraz pozostałych przychodów.

W strukturze wydatków obligatoryjnych znajdują się przede wszystkim płatności z tytułu świadczonej pracy tj. wynagrodzenia, kontrakty lekarskie, świadczenia za dyżury, świadczenia z tytułu umów cywilnoprawnych, uwzględniono również stałe płatności, comiesięczne zobowiązania podatkowe oraz składki z tytułu ubezpieczenia społecznego (zobowiązania publicznoprawne regulowane są terminowo).

Dodatkowo do wydatków obligatoryjnych należy zaliczyć porozumienia o spłacie zobowiązań, które zawierane są z dostawcami towarów i usług.

Tak prowadzona polityka finansowa ma na celu ochronę Szpitala przed wszczynaniem przeciwko niej postępowań sądowych, które generują dodatkowe koszty obsługi zadłużenia ogólnego.

Należności

Na podstawie obowiązującej w Samodzielny Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Łapach „Instrukcji windykacji” wprowadzonej Zarządzeniem nr 37/2017, monitorowanie stanu należności krótkoterminowych, a tym samym skuteczną windykację wierzytelności.

Uzyskanie od płatnika systemowego – NFZ zgody na wcześniejsze rozliczenie świadczeń, co pozwala Szpitalowi na szybsze pozyskanie przychodów.

Zapasy

W związku z sytuacją epidemiologiczną i okresowymi trudnościami w pozyskiwaniu środków ochrony osobistej (kombinezony, maseczki) zwiększył się stan zapasów. Zasoby znajdujące się w magazynach pozyskane zostały głównie z darowizn. W celu racjonalnego gospodarowania zapasami pozostałe materiały obniżane są do poziomu niezbędnego dla zakłócenia funkcjonowania Szpitala.

Analiza przychodów i kosztów

Kolejnym celem racjonalnego gospodarowania budżetu Szpitala została wprowadzona comiesięczna analiza planu finansowego, ponieważ stanowi on podstawę gospodarki finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

W SP ZOZ w Łapach zakładane jest utrzymanie dotychczasowych źródeł finansowania oraz dodatkowe przychody pozyskane z rozszerzenia działalności tj. otwarcie nowych poradni specjalistycznych, tomografii komputerowej oraz SOR-u, co z uwagi na odrębność finansowania będzie gwarantowało pozyskaniem przychodów poza ryczałtem.

Dokonywana jest comiesięczna analiza kosztów funkcjonowania poszczególnych komórek organizacyjnych oraz ich optymalizacja.

Powyższe działania mają na celu utrzymanie wyników finansowego Szpitala na stałym poziomie, chociaż jest to niezwykle trudne, gdyż wszystkie jednostki w terenie województwa podlaskiego o podobnych parametrach jak SP ZOZ w Łapach, posiadają wyższe przychody i finansowanie świadczeń zdrowotnych, niż SP ZOZ Łapy. Nadmienić należy, że ponoszone przez nich koszty są bardzo zbliżone, przede wszystkim w zakresie *roszczeń pracowniczych*, które są określane regulacjami prawnymi.

Wprowadzanie w obecnym kształcie regulacji przepisów prawnych w sektorze ochrony zdrowia odbywa się kosztem pacjentów, gdyż przede wszystkim powoduje niemożność świadczenia usług zdrowotnych w dotychczasowej ilości, oraz może doprowadzić do zapaści finansowej podmiotów leczniczych. Płatnik systemowy – NFZ wszystkie posiadane wolne środki finansowe jest zobowiązany przekazać na uchwalone podwyżki wynagrodzeń. W chwili obecnej nie wystarcza środków na zakup większej ilości świadczeń w podmiotach leczniczych, oraz na opłacenia świadczeń wykonywanych ponad limit określony w umowach.

W dłuższej perspektywie utrzymujący się deficyt może w kolejnych latach wpłynąć destabilizująco na sytuację majątkowo-finansową Szpitala.

Inwestycje krótkoterminowe:

Zaniechanie kumulacji środków pieniężnych w kasie i na rachunku bankowym do poziomu niezbędnego do wypłaty bieżących zobowiązań, a tym samym lokata wolnych środków pieniężnych.

III.2 ZASOBY

III.2.1 KADRA

Działania naprawcze w obszarze kadr są trudne do wdrożenia ze względu na dużą dynamikę regulacji prawnych, na które Szpital nie ma wpływu. Dotyczą one zarówno wysokości wynagrodzeń kadry medycznej i niemedycznej Szpitala oraz wymogów co do liczby i kwalifikacji zatrudnionej kadry, o czym mowa w pkt. V INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH, KTÓRE MAJĄ WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ SP ZOZ W ŁAPACH.

Bezwzględnie czynnikiem mającym decydujący wpływ na dynamikę wzrostu płac w Szpitalu oprócz regulacji prawnych jest deficyt kadry medycznej w kraju. Z jednej strony brakuje na rynku specjalistów, z drugiej zaś wymogi w zakresie liczby i kwalifikacji personelu są ściśle określone. Szpital jest zobowiązany stosować się do norm w zakresie liczby oraz kwalifikacji personelu medycznego zgodnie z obowiązującym prawem. Niespełnienie ich wiąże się z zerwaniem przez Narodowy Fundusz Zdrowia umowy na realizację danych świadczeń medycznych. Żeby utrzymać bieżące oddziały, poradnie, pracownie i pozostałe komórki organizacyjne, Szpital musi oferować stawki i warunki pracy na poziomie co najmniej oferowanym przez inne powiatowe szpitale. Ponadto ze względu na lokalizację, Szpital w pozyskaniu kadr musi konkurować z większymi ośrodkami czy też szpitalem klinicznym w Białymstoku, co dodatkowo utrudnia negocjacje. Braki kadrowe na rynku zarówno wśród lekarzy specjalistów, pielęgniarek i położnych, fizjoterapeutów czy diagnostów laboratoryjnych powodują konieczność podnoszenia stawek w celu zapewnienia dostępności i ciągłości w realizacji świadczeń medycznych.

W celu zapewnienia ciągłości opieki pielęgniarskiej i położniczej w SP ZOZ w Łapach jest zmuszony zatrudnić dodatkowy personel pielęgniarski. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia zmieniającym rozporządzenie w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu leczenia szpitalnego z 11 października 2018 r., od stycznia 2019 roku obowiązują nowe normy

zatrudnienia pielęgniarek i położnych w szpitalach w przeliczeniu na łóżko. Rozporządzenie określa wskaźniki zatrudnienia pielęgniarek i położnych w wymiarze 0,6 na łóżko (dla oddziałów o profilu zachowawczym) i 0,7 (dla oddziałów o profilu zabiegowym) wraz z wymaganymi kwalifikacjami zawodowymi, co wiąże się z koniecznością zatrudnienia dodatkowo jeszcze 9 etatu pielęgniarek według stanu na dzień 30.07.2020 r. Szpital zmniejszył liczbę łóżek na oddziale chorób wewnętrznych i diabetologii do 36 oraz na oddziale chirurgicznym do 30 oraz zwiększył zatrudnienie od grudnia 2018 roku o 40 pielęgniarek. Jednak zatrudnione w większości na podstawie umów cywilno-prawnych z uwagi na pracę w innych jednostkach, pielęgniarki nie są w stanie świadczyć usług w wymiarze niezbędnym do spełnienia wymaganych norm. Ponadto, sytuacja epidemiologiczna w kraju spowodowała, że część kadry zatrudnionej w ramach umów cywilno-prawnych nie może świadczyć usług w innych jednostkach poza macierzystymi miejscami pracy, co dodatkowo osłabiło kadre Szpitala i utrudnia pozyskanie nowego personelu, a niespełnienie wymaganych norm grozi nieprzedłużeniem umowy na realizację świadczeń w oddziale.

Istotnym czynnikiem zasobów ludzkich Szpitala jest wiek kadry pielęgniarskiej. Średnia wieku pielęgniarek i położnych zatrudnionych w SP ZOZ w Łapach to 48 lat. W związku z tym w najbliższych latach dodatkowo część personelu nabędzie prawa emerytalne. Wzrosną koszty zatrudnienia związane z zatrudnieniem nowych pracowników, których brakuje na rynku.

W związku z koniecznością podnoszenia kwalifikacji zawodowych personelu SP ZOZ Łapy będzie zmuszony ponosić koszty szkolenia pracowników. Szpital planuje pozyskanie zewnętrznych źródeł finansowania edukacji kadr, w tym z Krajowego Funduszu Szkoleniowego po zakończeniu realizacji aktualnie realizowanego projektu, trwającego do końca 2020 roku. Zgodnie z zasadami realizacji projektów unijnych Szpital nawet w przypadku pozyskania środków będzie musiał zapewnić wkład własny w wysokości min. 15% kosztów kwalifikowalnych.

W związku z rozwojem Szpitala, tworzeniem nowych komórek organizacyjnych Szpital stara się pozyskać nowych pracowników administracyjno-biurowych oraz kadry pomocniczej (w szczególności rejestratorki) w ramach dostępnych programów wspierających przedsiębiorców, poprzez pozyskanie środków na tzw. staże, które pozwalają na przeszkolenie i przygotowanie stażysty do pracy na danym stanowisku, co pozwala na obniżenie kosztów wynagrodzeń w danych grupach zawodowych.

III.2.2 INFRASTRUKTURA

W odniesieniu do stanu technicznego obiektów można ocenić jako dobry z wyjątkiem elementów, które należy poddać modernizacji.

Przeprowadzenia remontu i modernizacji wymagają:

- Oddział Dziecięcy z Izbą Przyjęć. Szpital podejmie starania o dofinansowanie zadania ze środków unijnych. Do tej pory nie udało się pozyskać środków na remont. Zostały złożone nowe wnioski.
- Oddział Chorób Wewnętrznych i Diabetologii. Szpital podejmie starania o dofinansowanie zadania ze środków unijnych. Do tej pory nie udało się pozyskać środków na remont. Zostały złożone nowe wnioski.
- Kuchnia szpitalna wraz ze stołówką.
- Klatki schodowe: główna i boczna budynku szpitala A w związku z dostosowaniem obiektów do wymagań ppoż.
- Dźwigi szpitalne.

Ze względu na zapewnienie bezpieczeństwa i ciągłości komunikacji pomiędzy piętrami pacjentów, których przemieszczanie odbywa się na łóżkach, konieczna jest jak najszybsza wymiana przynajmniej jednej z wysłużonych wind wraz z przebudową – poszerzeniem istniejącego szybu windowego. Najbardziej optymalnym rozwiązaniem jest wymiana dźwigu na nowy z mniejszą kabiną. Rozwiązanie takie nie zakłóci pracy Szpitala i pozwoli zabezpieczyć transport chorych na łóżkach pomiędzy pozostałymi kondygnacjami budynku na czas robót związanych z modernizacją dźwigu. Szpital poczyni starania o dofinansowanie zadania ze środków zewnętrznych.

Brak optymalnego układu funkcjonalno-użytkowego rzutuje na jakość świadczonych usług medycznych. Prowadzi to w prosty sposób do ograniczonej możliwości przyjęć pacjentów i świadczenia usług wysokiej jakości zarówno w części szpitalnej jak i ambulatoryjnej.

Podjęte działania zmiany obecnie istniejącego układu funkcjonalno-użytkowego wpłyną na jego polepszenie - co pozwoli na obniżenie kosztów działalności, optymalizację - zaprojektowanie go w taki sposób, aby świadczeniobiorcy mogli korzystać z budynków/pomieszczeń w których udzielane są świadczenia medyczne w sposób bezpieczny oraz komfortowy.

PROGRAM NAPRAWCZY

Tabela 60. Lokalizacja - oddziały szpitalne

Lp.	Nazwa oddziału	Lokalizacja (stan obecny)	Lokalizacja (po zakończeniu inwestycji)
1	Stacja Dializ	Parter – budynek A	
2	Oddział Dziecięcy z Izbą Przyjęć	I piętro - Budynek A	
3	Oddział Chorób Wewnętrznych i Diabetologii	II piętro - Budynek A	IV piętro - Budynek A
4	Oddział Psychiatrii Ogólnej		II piętro - Budynek A
5	Blok Operacyjny	Parter – Budynek B	
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	I piętro – Budynek B	
7	Oddział Chirurgiczny	I piętro – Budynek B	
8	Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	III piętro – Budynek A	Domowy Szpital
9	Szpitalny Oddział Ratunkowy	—	parter – Budynek A (pomieszczenia Izby Przyjęć i dobudowa nowego budynku)

Zaplanowane przeniesienie istniejących poradni (chirurgiczna, kardiologiczna, urazowo-ortopedyczna) z Przychodni - parter budynku D Administracja, do budynku Szpitala, umożliwi utworzenie w wolnych pomieszczeniach Centrum Zdrowia Psychicznego. Dobudowa nowej części do istniejącego budynku D na potrzeby składnicy akt i administracji.

Tabela 61. Lokalizacja poradni przyszpitalnych

Lp.	Nazwa poradni	Lokalizacja (stan obecny)	Lokalizacja (stan po zakończeniu inwestycji)
1	chirurgiczna	parter – Budynek D	parter - Budynek A
2	urazowo - ortopedyczna	parter - budynek D	parter - Budynek A
3	kardiologiczna	parter - Budynek D	parter - Budynek A
4	chorób płuc	—	parter - Budynek A
5	lekarza podstawowej opieki zdrowotnej	parter - Budynek przy ul. Piaskowej 9	—
6	dermatologiczna	parter - Budynek przy ul. Piaskowej 9	—
7	diabetologiczna	parter - Budynek przy ul. Piaskowej 9	—
8	laryngologiczna	parter - Budynek przy ul. Piaskowej 9	—
9	nefrologiczna	parter - Budynek przy ul. Piaskowej 9	—

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

10	neurologiczna	parter - Budynek przy ul. Piaskowej 9	—
11	okulistyczna	parter - Budynek przy ul. Piaskowej 9	—
12	rehabilitacji leczniczej	parter - Budynek przy ul. Piaskowej 9	—
13	ginekologiczno-położnicza	III piętro - Budynek A	parter- Budynek przy ul. Piaskowej 9
14	gastroenterologiczna	—	parter - Budynek przy ul. Piaskowej 9
15	onkologiczna	—	parter - Budynek przy ul. Piaskowej
16	endokrynologiczna	—	parter - Budynek przy ul. Piaskowej 9
17	leczenia ran przewlekłych z gabinetem leczenia zespołu stopy cukrzycowej	—	parter - Budynek przy ul. Piaskowej 9

Zgodnie z obowiązującymi przepisami *Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2019 r. w sprawie Szpitalnego Oddziału Ratunkowego (Dz.U.2019.1213)*, wymagane jest aby oddział SOR miał zapewniony całodobowy dostęp do komputerowego badania tomograficznego. W celu zapewnienia właściwej realizacji świadczeń w SOR oraz zgodnie z wymogami NFZ. podjęto decyzję utworzenia Pracowni Tomografii Komputerowej Ponadto utworzenie pracowni stanowi rozwinięcie możliwości diagnostyczno-terapeutycznych szpitala tym sam skracając czas postępowania medycznego. Wykonanie badania w miejscu udzielenia świadczenia wiąże się także z korzyścią finansową w postaci podpisania umowy z NFZ oraz zaoszczędzonych kosztów związanych z transportem pacjentów do Białegostoku.

Tabela 62. Lokalizacja innych komórek organizacyjnych

Lp.	Nazwa komórki organizacyjnej	Lokalizacja (stan obecny)	Lokalizacja (stan po zakończeniu inwestycji)
1	Pracownia endoskopii	parter - Budynek B	—
2	Pracownia badań nieinwazyjnych serca	I piętro - Budynek A	I piętro i parter Budynek A
3	Pracownia RTG	I piętro - Budynek A	—
4	Pracownia USG	I piętro - Budynek A	—
5	Dział diagnostyki laboratoryjnej	II piętro - Budynek A	—
6	Centralna sterylizatornia	parter – Budynek B	—

PROGRAM NAPRAWCZY

7	Izba przyjęć	parter - Budynek A	Budynek SOR
8	Pracownia tomografii komputerowej	—	parter – Budynek C
9	Apteka szpitalna	parter - Budynek A	parter - Budynek C
10	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	I piętro - Budynek przy ul. Piaskowej 9	—
11	Dział fizjoterapii	parter i I piętro - Budynek przy ul. Piaskowej 9	—
12	Gabinet położnej środowiskowej	parter - Budynek przy ul. Piaskowej 9	—
13	Gabinet pielęgniarstwa środowiskowej	parter - Budynek przy ul. Piaskowej 9	—
14	Gabinet diagnostyczno-zabiegowy POZ	parter - Budynek przy ul. Piaskowej 9	—
15	Pokój edukacyjny	—	parter - Budynek przy ul. Piaskowej 9
16	Gabinetu leczenia zespołu stopy cukrzycowej	—	parter – Budynek przy ul. Piaskowej 9
17	Pokój koordynatora	—	parter - Budynek przy ul. Piaskowej 9

III.2.3 SPRZĘT I APARATURA MEDYCZNA

Zaplanowano zakup między innymi następującego specjalistycznego sprzętu i aparatury medycznej, wyposażenia oraz środków transportu:

Lp.	Nazwa zadania i zakres robót do wykonania	Planowany termin realizacji	Całkowita wartość inwestycji
1	Zakup sprzętu komputerowego, drukarek, niszczarek, serwerów. Modernizacja sieci i systemu zapisu i przesyłania zdjęć RTG na Oddziały Chirurgii, Wewnętrzny, Izby przyjęć, Poradni Chirurgicznej oraz zainstalowanie systemu PACS. Zakup licencji i oprogramowania komputerowego, zakup szaf, mebli biurowych zgodnie z wymogami RODO	2019 - 2023	558 300,00
2	Zakup samochodu do przewozu osób w pozycji siedzącej na Stację Dializ (samochód 9-osobowy)	2022	140 000,00
3	Zakup samochodu dostawczego 3-osobowego	2020	76 000,00
4	Zestaw laparoskopowy Oddział Chirurgiczny + narzędzia laparoskopowe	2020-2021	718 248,5
5	Zakup Automatycznego analizatora immunochemicznego oraz analizatora autoSCAN-4 dla Diagnostyki Laboratoryjnej	2020	808 704,28

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

6	Zakup lamp chirurgicznych mobilnych oraz lampy zabiegowej sufitowej do Poradni Chirurgicznej	2020	42 000,00
7	Zakup łóżek szpitalnych wraz z materacami przeciwoleżynowymi, szafek przyłóżkowych do Oddziału Wewnętrzny	2021	274 850,00
8	Zakup ssaków elektrycznych, Wewnętrzny, Stacja Dializ, Poradnia Chirurgiczna	2021	26 000,00
9	Zakup szyny CPM staw ramienny oraz lasera biostymulacyjnego przenośnego dla Działu Rehabilitacji.	2021	60 000,00
10	Zakup foteli dializacyjnych z asystorem 6 szt. oraz sprzętu i aparatury medycznej do Stacji Dializ.	2021	214 850,00
11	Generator elektrochirurgiczny do Pracowni badań endoskopowych	2021-2022	25 000,00
12	Zakup sprzętu medycznego oraz aparatu USG do Pracowni RTG	2021	339 500,00
13	Zakup 10 aparatów do hemodializ na potrzeby Stacji Dializ	2022	378 000,00
14	Narzędzia chirurgiczne i sprzęt medyczny z przeznaczeniem na Oddział Chirurgiczny	2021	215 000,00
15	Meble ze stali kwasoodpornej oraz stoły do pakietowania na potrzeby Bloku Operacyjnego	2021	77 681,00
16	Zakup analizatora punktów krytycznych, narzędzi chirurgicznych i sprzętu medycznego na Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	2021	60 100,00
17	Zakup do Poradni Ginekologicznej: kolposkop, aparat KTG, aparat USG, aparat UDT	2021	571 950,00
18	Zakup mebli medycznych i biurowych na potrzeby SP ZOZ w Łapach (Wewnętrzny, Dziecięcy, Apteka, Stacja Dializ, Rejestracja)	2019-2023	305 000,00
19	Wyposażenie/doposażenie w aparaty do diagnostyki ultrasonograficznej naczyń krwionośnych zakładów diagnostyki obrazowej	2021	440 000,00
20	Aparatura medyczna na Oddział Chirurgiczny oraz do Pracowni Endoskopii	2021	426 889,54
21	Sprzęt i aparatura medyczna na Oddział Dziecięcy z Izbą Przyjęć	2021	905 151,38
22	Sprzęt i aparatura medyczna na Oddział Chorób Wewnętrznych i Diabetologii	2021	572 580,20
23	Zakup karetki typu "S" na potrzeby SOR	2021	400 000,00
24	Zakup systemu kolejkowego na potrzeby SOR	2020	38 027,00
25	Zakup parawanów ołowianych na potrzeby RTG jezdnego	2020	30 000,00
26	Zakup wyposażenia Szpitalnego Oddziału Ratunkowego m.in. Aparat RTG, Aparat USG, Łóżka Szpitalne z materacami przeciwoleżynowymi, defibrylator, kardiomonitory.	2020	2 644 855,77

PROGRAM NAPRAWCZY

27	Wyposażenie ambulansu typu „B” w respirator, defibrylator, urządzenie do mechanicznego masażu serca	2020	116 640,00
28	Zakup kabiny audiometrycznej/ciszy	2020	32 000,00
29	Zakup ultrasonografu ocznego	2020	42 516,00
30	Zakup kolposkopu	2020	19 644,00
31	Wyposażenie Pracowni USG oraz Rentgenodiagnostyki Ogólnej w nowoczesny aparat USG i RTG	2021	1 756 787,60
32	Zakup medycznego i niemedycznego wyposażenia na potrzeby Poradni Specjalistycznych - parter Szpitala	2020	60 000,00
33	Zakup narzędzi chirurgicznych do Poradni Specjalistycznych oraz Bloku Operacyjnego	2020	83 000,00
	PODSUMOWANIE	2020-2023	12 459 275,27

Przewidywane finansowanie sprzętu i aparatury medycznej realizowane będzie m.in. ze środków Powiatu Białostockiego oraz innych źródeł zewnętrznych, w tym środków unijnych.

III.2.4 TRANSPORT

SP ZOZ w Łapach planuje zakup samochodu typu „Karetka S”, który pozwoli w znacznym stopniu obniżyć koszty działalności Szpitala oraz karetki typu B, która wykorzystywana będzie do transportu pacjentów z podejrzeniem Covid-19 (umowa na transport sanitarny z płatnikiem systemowym NFZ), a zaoszczędzone środki pieniężne przeznaczyć na inne cele statutowe.

III.2.5 INWESTYCJE

SP ZOZ w Łapach podejmuje nieustannie działania polegające na dofinansowaniu inwestycji w Szpitalu, które pozwolą realizować działania inwestycyjne bez angażowania w pełni środków własnych, co w znaczny sposób obniży koszty działalności.

W strukturze organizacyjnej SP ZOZ w Łapach planowane jest utworzenie:

3. „Domowego Szpitala”, w którego skład będą wchodzić:

- Zakład Opiekuńczo – Leczniczy,
- Dzienny Dom Opieki Medycznej,
- Hospicjum stacjonarne,
- Hospicjum domowe,
- Hospicjum domowe dla dzieci,
- Poradnia medycyny paliatywnej,
- Poradnia geriatryczna.

Świadczenia udzielane w Domowym Szpitalu obejmują swoim zakresem między innymi:

- leczenie, pielęgnację i rehabilitację osób, które ze względu na swój stan zdrowia wymagają całodobowej opieki,
- opiekę nad przewlekle chorymi przebywającymi w domu,
- opiekę nad pacjentem cierpiącym na ciężką, postępującą chorobę o niekorzystnym rokowaniu,
- teleopiekę,
- tlenoterapię domową.

W hospicjum stacjonarnym będą hospitalizowani pacjenci w terminalnej fazie choroby nowotworowej, tzn. pacjenci, u których zostało zakończone leczenie choroby zasadniczej (nowotworowej). Leczenie nakierowane będzie na zwalczanie objawów choroby nowotworowej, a także na podejmowanie działań zmierzających do poprawy samopoczucia chorego, zwalczanie bólu, wyrównywanie gospodarki wodno-elektrolitowej, obniżenie ciśnienia wewnątrzczaszkowego, itp.

Oprócz hospitalizacji personel zajmuje się prowadzeniem pacjentów dorosłych i dzieci w warunkach domowych w ramach hospicjum domowego oraz hospicjum domowego dla dzieci.

Dzienny Dom Opieki Medycznej skierowany jest w szczególności dla osób po 65 roku życia. Podstawowymi założeniami zakwalifikowania pacjenta do DDOM są: poprawa stanu zdrowia i samodzielności życiowej, zapobieganie wczesnym powikłaniom poszpitalnym oraz przygotowanie pacjenta i jego rodziny do życia niepełnosprawnością i samoopieki.

4. Stołówki/bufetu dostępnego pacjentom i personelowi oraz świadczenie usług cateringu podmiotom zewnętrznym.
3. Pracowni Rezonansu Magnetycznego z powiększeniem oddziału chirurgicznego.
4. Parkingów z zadaszeniem, (na dachu zostanie zamontowana instalacja fotowoltaiczna).

W ramach projektów współfinansowanych z budżetu państwa, Unii Europejskiej oraz Narodowego Funduszu Zdrowia, SP ZOZ w Łapach planuje zakupy związane z infrastrukturą informatyczną ze względu na sukcesywnie wdrażaną informatyzację świadczeń opieki zdrowotnej. W związku z tym, iż od stycznia 2021 roku dokumentacja medyczna będzie prowadzona wyłącznie w formie elektronicznej, SP ZOZ w Łapach sukcesywnie wprowadza

nowoczesne rozwiązania polegające na umożliwieniu pacjentom korzystania z e-recept oraz e-skierowań.

Zaznaczyć należy, iż proces informatyzacji sektora ochrony zdrowia wiąże się z koniecznością ponoszenia dodatkowych kosztów związanych z licencjami medycznymi oraz niemedycznymi, niezbędnymi do wdrażania ww. procesu.

W celu zapewnienia odpowiednich warunków pracy dla zatrudnionych w SP ZOZ w Łapach konieczne jest inwestowanie w infrastrukturę sprzętową, tj. zestawy komputerowe, peryferia, serwery, itp.

Ponadto SP ZOZ w Łapach analizuje możliwość pozyskania środków zewnętrznych w innych obszarach, np. w ramach Programu polityki zdrowotnej Ministra Zdrowia, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014 - 2020, Funduszy Norweskich.

W lipcu 2020 roku SP ZOZ w Łapach złożył wniosek o dofinansowanie modernizacji i wyposażenia Oddziału chorób wewnętrznych i diabetologii w ramach Programu Interreg Litwa – Polska na lata 2014 – 2020. Obecnie wniosek jest w trakcie oceny formalno-merytorycznej.

Tabela 63. Planowane nabory wniosków

Nazwa programu unijnego	Planowany termin rozpoczęcia naboru wniosków	Typ projektów mogących uzyskać dofinansowanie	Budżet programu
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020; Oś Priorytetowa VIII Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej Działanie 8.4 Infrastruktura społeczna Poddziałanie 8.4.1 Infrastruktura ochrony zdrowia	IV kw. 2020 r.	inwestycje związane z leczeniem chorób układu krążenia, nowotworowych, chorób układu kostno-stawowo-mięśniowego, układu oddechowego, chorób psychicznych	20 mln zł
Dostępność Plus dla POZ	I kw. 2021 r.	wdrożenie działań projakościowych związanych z dostosowaniem placówek medycznych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami oraz osób starszych.	80 mln zł

III.3 DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA

Uwzględniając trendy demograficzne i epidemiologiczne Szpitala zamierza rozpocząć działalność w nowych obszarach. Powyższe przyczyni się do poprawy dostępności, jakości, ciągłości kompleksowości udzielanych świadczeń opieki zdrowotnej oraz poprawi sytuację finansową Szpitala.

Tabela 64. Planowane uruchomienie działalności w danym rodzaju/zakresie w latach 2020-2021

Rodzaj świadczeń	Zakres świadczeń	2020 r.	2021 r.
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	Urologia	X	
	Leczenie ran przewlekłych	X	
	Endokrynologia	X	
	Gastroenterologia	X	
	Gruźlicy i chorób płuc	X	
	Onkologia	X	
	Chirurgia onkologiczna	X	
	Geriatrya	X	
Leczenie szpitalne	Rehabilitacja kardiologiczna		X
Świadczenia z zakresu medycyny ratunkowej	SOR		X
Inne dodatkowe zakresy	Tomografia komputerowa	X	

x – planowane uruchomienie działalności w danym rodzaju/zakresie

Szpital planuje uruchomienie nowego zakresu w ramach oddziału szpitalnego oraz oddziału szpitalnego – chirurgii naczyniowej w ramach Oddziału chirurgicznego oraz oddział opieki paliatywnej.

Mając na względzie uruchomienie Szpitalnego Oddziału Ratunkowego oraz sytuację epidemiologiczną, koniecznym wydaje się zabezpieczenie dostępu do świadczeń dla świadczeniobiorców w zakresie chirurgii naczyniowej – hospitalizacja oraz Poradni chirurgii naczyniowej. W Polsce ponad pięć tysięcy ludzi rocznie traci kończyny w wyniku chorób naczyń. W większości przypadków powodem tych schorzeń jest niedokrwienie kończyn w wyniku miażdżycy tętnic oraz współistniejąca cukrzyca, a zwłaszcza jej ciężkie powikłanie jakim jest zespół stopy cukrzycowej. Świadczeniobiorcami obciążonymi ryzykiem konieczności przeprowadzenia zabiegu amputacji są pacjenci chorzy na cukrzycę (ok. 50 – 60% wszystkich amputacji stanowią pacjenci ze zdiagnozowaną cukrzycą). Na świecie odsetek zabiegów amputacji przeprowadzanych u chorych z powikłaniami naczyniowymi w cukrzycy wynosi 5,6 – 7%, podczas gdy wartość tego miernika u polskich pacjentów jest dwukrotnie większa. Ponadto prognoza demograficzna wskazuje na stale rosnący odsetek osób starszych w społeczeństwie, co zdecydowanie będzie miało wpływ na wzrost pacjentów chorujących na cukrzycę. Koniecznym zatem wydaje się zwiększanie liczby ośrodków zajmujących się kompleksowym leczeniem zespołu stopy cukrzycowej.

Poszerzenie świadczeń zdrowotnych udzielanych przez SP ZOZ w Łapach o opiekę paliatywną podyktowane jest przede wszystkim trendami demograficznymi,

epidemiologicznymi, Priorytetami dla Regionalnej Polityki Zdrowotnej Województwa Podlaskiego oraz Mapami Potrzeb Zdrowotnych. W związku z postępującym starzeniem się populacji oraz równoległym wzrostem schorzeń onkologicznych zasadnym jest tworzenie dodatkowych miejsc opieki. Funkcjonujący w ramach Szpitala 45 łóżkowy Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy ograniczony jest do przyjmowania pacjentów jedynie z wybranymi schorzeniami. Mając na uwadze powyższe Szpital planuje zmniejszenie łóżek w ww. Zakładzie do 40 i utworzenie 5 łóżkowego Oddziału opieki paliatywnej i hospicyjnej.

Należy jednak zaznaczyć, iż uruchomienie przedmiotowych oddziałów uwarunkowane jest finansowaniem przez NFZ, pozyskaniem środków zewnętrznych na remont i wyposażenie oraz spełnienie wymogów kadrowych.

SP ZOZ w Łapach stara się o rozszerzenie działalności w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej celem zapewnienia kontynuacji leczenia pacjentom hospitalizowanym oraz przeniesienia ciężaru z leczenia szpitalnego na ambulatoryjną opiekę specjalistyczną. Powyższy problem dostrzegł również Wojewoda Podlaski wydając pozytywne Opinie o Celowości Inwestycji (znak UW/000236/1/2016 z dnia 15.12.2016 r., UW/000236/1/2016 z dnia 5.12.2017 r., UW/001658/1/2018 z dnia 27.03.2018 r.) m. in. na niżej wymienione poradnie:

- Poradnia endokrynologiczna,
- Poradnia gruźlicy i chorób płuc.

Utworzenie ww. poradni stanowi część realizowanego projektu pn. *„Świadczenia realizowane w POZ ukierunkowane na problemy dorosłych i dzieci oraz usługi ambulatoryjne w SP ZOZ w Łapach jako główne ogniwo przesunięcia ciężaru opieki instytucjonalnej na rzecz rozwoju usług pielęgniarских i lekarskich”* oraz projektu pn. *„Poprawa dostępności i jakości leczenia schorzeń, które są istotną przyczyną dezaktywizacji zawodowej osób dorosłych, poprzez modernizację i wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łapach”* skierowanych do mieszkańców gminy Łapy i gmin ościennych. Pacjent w trakcie pobytu miałby zapewnioną opiekę oraz konsultacje wykonywane przez dostępnych specjalistów. Kontynuacja leczenia poszpitalnego pacjentów będzie mogła odbywać się bez konieczności ponoszenia kosztów dojazdów. Generowanie tychże kosztów, przy i tak wzrastających cenach leków i innych wyrobach medycznych, jest zbędne i nie służy dobru pacjenta. Uruchomienie nowych poradni w dużej mierze wpłynie na zmniejszenie kolejek do specjalistów w dużych ośrodkach medycznych i na przykład zapobiegnie sytuacji zwiększania się liczby pacjentów dializowanych wynikającej często z niedostatecznej opieki lekarskiej.

W związku z aktualną sytuacją epidemiologiczną wczesne obrazowanie CT klatki piersiowej jest niezawodną, precyzyjną i szybką metodą w diagnozowaniu COVID-19. Badanie tomografii może przydać się w rozpoznaniu samej choroby, ale również będzie bardzo przydatne w ocenie jej progresji. Ponadto od 01 stycznia 2021 r. SP ZOZ w Łapach planuje uruchomić działalność Szpitalnego Oddziału Ratunkowego, przy którym niezbędne jest funkcjonowanie tomografu komputerowego w celu odpowiedniej diagnostyki. Dzięki udzielaniu świadczeń opieki zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych w zakresie tomografii komputerowej możliwe będzie również zapewnienie pacjentom kompleksowej opieki, a także pozwoli na udzielanie świadczeń w obrębie jednego podmiotu leczniczego, bez konieczności transportu do innego świadczeniodawcy. Uruchomienie ww. komórek spowoduje zdecydowane zwiększenie się dostępności do świadczeń.

IV. PROGNOZA SYTUACJI FINANSOWEJ SZPITALA W KOLEJNYCH LATACH

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach jest niewielką placówką, jednakże stale rozwijającą się. Poprzez pozyskiwanie środków z różnych źródeł zewnętrznych na tworzenie nowych komórek organizacyjnych, modernizację oraz rozwijanie już istniejących, nie tylko staje się miejscem świadczenia usług zdrowotnych, ale także umożliwia coraz szerszy zakres kontraktowania z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz pozyskiwanie większej liczby pacjentów. Zwiększa to dostępność do opieki zdrowotnej, ale co ważne przyczynia się do poprawy sytuacji finansowej Zakładu.

IV.1 ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO PROGNOZY EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

W prognozie ekonomiczno-finansowej uwzględniono następujące założenia:

- a) podstawą określenia prognozowanych przychodów oraz kosztów jest plan finansowy na 2020 r.,
- b) prognozę przychodów w zakresie świadczeń objętych ryczałtem na lata 2021 i 2022 opracowano na podstawie wysokości ryczałtu zabezpieczenia na pierwsze półrocze 2020, w kolejnych latach zwiększone o wskaźnik inflacji 2,5%,
- c) do prognozy przychodów na lata 2020-2022 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu oraz planowane dodatkowe zakresy,

Tabela 65. Planowane dodatkowe zakresy na lata 2020 - 2021 w SP ZOZ w Łapach

Rodzaj świadczeń	Zakres świadczeń	2020 r.	2021 r.	Uwagi
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	Urologia	X		data rejestracji komórki - 21.11.2018 r. odrzucenie oferty
	Leczenie ran przewlekłych	X		data rejestracji komórki - 01.04.2020 r. unieważnienie konkursu
	Endokrynologia	X		data rejestracji komórki - 01.02.2020 r. unieważnienie konkursu
	Gastroenterologia	X		
	Gruźlicy i chorób płuc	X		data rejestracji komórki - 01.02.2020 r.
	Onkologia	X		data rejestracji komórki - 04.09.2014 r.
	Chirurgia onkologiczna	X		
	Geriatrya	X		
Leczenie szpitalne	Rehabilitacja kardiologiczna		X	data rejestracji komórki - 04.05.2016 r.,
Świadczenia z zakresu medycyny ratunkowej	SOR		X	
Inne dodatkowe zakresy	Tomografia komputerowa	X		

X – planowane uruchomienie działalności w danym rodzaju/zakresie

- d) prognoza pozostałych przychodów z tytułu świadczeń finansowanych ze środków publicznych (ambulatoryjna opieka specjalistyczna) została opracowana na podstawie zawartych umów,
- e) prognoza przychodów i kosztów w zakresie dodatkowych wynagrodzeń pielęgniarek i położnych (Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej), została ujęta we wszystkich latach, pomimo braku regulacji prawnych w tym zakresie,
- f) kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz z tytułu pozostałych przychodów,
- g) w latach 2021-2022 uwzględniono planowany wzrost kosztów zużycia materiałów i energii o wskaźnik inflacji na poziomie 5%,
- h) wzrost kosztów zatrudnienia oraz kosztów zmiennych związanych z rozszerzeniem działalności SP ZOZ w Łapach o nowe zakresy,
- i) uwzględniono planowaną podwyżkę minimalnego wynagrodzenia za pracę o kwotę 150 zł w roku 2021, natomiast w roku 2022 koszty te zostały uwzględnione w prognozie opisanej w punkcie poniżej,
- j) w prognozie ujęto skutki regulacji w zakresie ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw zmieniających, według stanu

prawnego na dzień sporządzenia raportu, które w znacznym stopniu wpływają pogorszenie wyniku finansowego jednostki.

IV.2 WYSOKOŚĆ PLANOWANYCH WSKAŹNIKÓW EKONOMICZNO-FINANSOWYCH WRAZ Z USTALENIEM OCENY PUNKTOWEJ ZA KAŻDY PROGNOZOWANY ROK

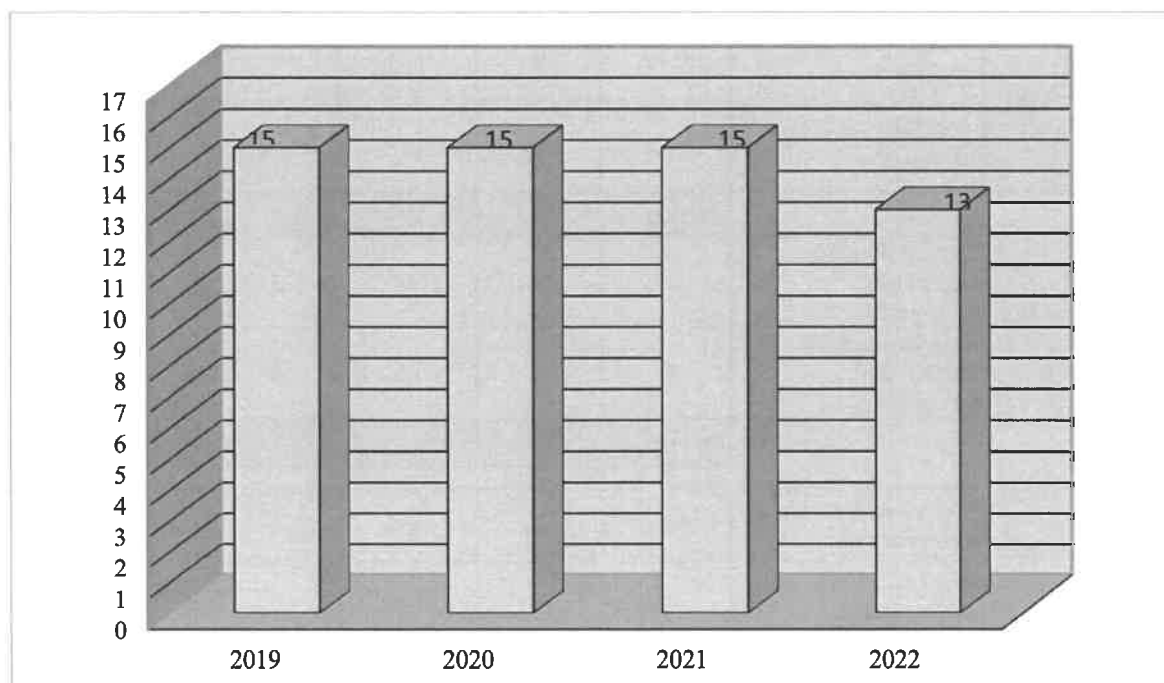
Tabela 66. Wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej – prognoza na lata 2020 - 2022

Grupa	Wskaźniki	2020		2021		2022	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNO ŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-25,38%	0	-18,39%	0	-18,34%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-24,05%	0	-17,13%	0	-17,12%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-20,97%	0	-20,33%	0	-23,20%	0
		Razem	0		0		0
II. WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,19	0	0,21	0	0,27	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,15	0	0,16	0	0,22	0
		Razem	0		0		0
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNO ŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	17	3	16	3	17	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	85	4	63	4	58	7
		Razem	7		7		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENI A	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	54%	8	60%	8	66%	3
	Wskaźnik wypłacalności	-1,30	0	-1,09	0	-0,92	0
		Razem	8		8		3
Łączna wartość punktów			15		15		13

PROGRAM NAPRAWCZY

Tabela 67. Tabela punktów ogółem za lata 2019 - 2022

Wskaźniki	2019	2020	2021	2022
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)	4	4	4	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	8	8	8	3
Wskaźnik wypłacalności	0	0	0	0
RAZEM	15	15	15	13



Rysunek 1. Wykres punktowy w latach 2019-2022

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

1. Regulacje płacowe

Istotny wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową SP ZOZ w Łapach mają regulacje płacowe, na które Szpital nie ma wpływu, tzn.:

a) Szpital jest zobowiązany do podwyższenia minimalnego wynagrodzenia pracowników opieki zdrowotnej, zgodnie z ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.

Ustawa zakłada, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn kwoty bazowej i współczynnika określonego w załączniku do ustawy, co powoduje konieczność ich finansowania. W okresie przejściowym – tj. do 31 grudnia 2021 r. – kwota bazowa była ustalona na poziomie 3 900,00 złotych brutto (stan na 30 czerwca 2019 r.), po czym została zmieniona na kwotę 4 200,00 zł brutto (we wrześniu 2019 r). Docelowo – czyli od 1 stycznia 2022 r. kwotę bazową miała stanowić równowartość przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego (w rozumieniu art. 1 pkt 3 a ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę) w poprzednim roku. Takie rozwiązanie wprowadziło mechanizm corocznej automatycznej waloryzacji minimalnych kwot wynagrodzeń zasadniczych określonych w ustawie. Zgodnie z harmonogramem wynagrodzenie pracowników opieki zdrowotnej zostanie po raz kolejny podwyższone w lipcu 2021 roku co najmniej o 20% kwoty stanowiącej różnicę między określonym w ustawie minimalnym wynagrodzeniem a wynagrodzeniem zasadniczym pracownika. Docelowa wartość minimalnego wynagrodzenia zasadniczego poszczególnych grup zawodowych ma być osiągnięta od stycznia 2022 r., co przyczyni się do pogorszenia sytuacji finansowej Szpitala.

b) w ustawie z dnia 19 lipca 2019 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, Ustawodawca w okresie od 1 lipca 2019 r. do dnia 30 czerwca 2020 r. podniósł kwotę bazową do 4 200,00 zł brutto, co nałożyło obowiązek kolejnego podniesienia płac od lipca 2019 r. oraz wyrównania wcześniej naliczonych wynagrodzeń, pomimo podwyżek przyznanych przy kwocie bazowej 3 900,00 zł.

c) zgodnie ze zmianami prawnymi wprowadzonymi z obwieszczeniem Marszałka Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 4 maja 2020 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego

tekstu ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, już w 2020 roku ustalono, iż kwotę bazową ma stanowić kwota przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w roku poprzedzającym ustalenie. Wzrost kwoty bazowej jest znaczący, ponieważ wynosi w 2020 roku 4 918,17 zł, co wpłynęło na znaczne podniesienie stawek pracowników Szpitala i tym samym pogorszenie sytuacji finansowej (skutek podwyżek w 2020 r. od lipca wynosi ok. 110 000,00 zł, zaś w 2021 roku ok. 225 000,00 zł).

d) lekarze specjaliści na podstawie Ustawy z 5 lipca 2018 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw, otrzymali zagwarantowane stawki minimalne, co powoduje konieczność wzrostu płac w danej grupie zawodowej. Podniesienie stawek lekarskich skutkuje zaś żądaniami grupy zawodowej pielęgniarek o podniesienie ich płac w celu zmniejszenia dużych dysproporcji w zarobkach obu grup.

e) ustawa z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę gwarantuje wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę, które w 2020 roku wynosi 2 600,00 zł brutto (skutek roczny podwyżek w 2020 wynosi około 650 tys.). Od stycznia 2021 roku wynagrodzenie to wzrosło do 2 800,00 zł brutto, a stawka godzinowa z 17,00 zł do 18,30 złotych brutto za godzinę, zgodnie z przyjętym przez Radę Ministrów w dniu 15.09.2020 roku rozporządzeniem w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2021 r. Oznacza to przede wszystkim podwyższenie kosztu etatu pracownika (skutek roczny ok 285 tys.), co również wpływa na pogorszenie sytuacji finansowej Szpitala.

f) ustawa z dnia 19 lipca 2019 r. o zmianie ustawy o minimalnym wynagrodzeniu za pracę od 2020 roku wyłączyła dodatek stażowy ze składników, które mogą być zaliczane do minimalnego wynagrodzenia wypłacanego pracownikom. Spowodowało to (wraz ze wzrostem wysokości minimalnego wynagrodzenia), że zarobki najniższego personelu pomocniczego Szpitala (sprzątaczkę z dwudziestoletnim stażem) są niewiele niższe a nawet wyższe od zarobków średniego i wyższego personelu medycznego czy pracowników administracyjnych. W związku z tym pozostali pracownicy również oczekują podwyżek.

g) brak regulacji prawnych w zakresie sposobu finansowania zagwarantowanych przez Ministerstwo Zdrowia podwyżek przyznanych w drodze Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, regulujące wzrost

wynagrodzeń w grupie pielęgniarek i położnych o kwotę 1 600,00 zł (tzw. zembalowe), od stycznia 2021 roku.

Narodowy Fundusz Zdrowia zapewnia finansowanie podwyżek do 31 grudnia 2020 roku. W kolejnych latach dodatek ten, zgodnie z zapowiedziami, ma być włączony do ryczałtu, przy czym algorytm wyliczania kwoty ww. dodatku do umowy ryczałtowej, zgodnie z prognozami nie będzie korzystny dla małych powiatowych szpitali. W związku z tym, iż kwota ta z mocą ustawy została włączona do wynagrodzenia zasadniczego pielęgniarek i położnych, brak zewnętrznego finansowania lub jego niepełne finansowanie od stycznia 2021 roku dodatkowo obciążą budżet finansowy Szpitala. Ponadto pielęgniarki zatrudnione w ramach umów cywilno-prawnych sygnalizują, że jeśli Ministerstwo nie zapewni tzw. dodatku zembalowego od stycznia 2021 roku, one nie zgodzą się pracować na dotychczasowych stawkach. Konieczność finansowania ze środków własnych wyższych wynagrodzeń pielęgniarek oraz podniesienia stawek pielęgniarek zatrudnionych na umowach cywilno-prawnych wpłynie negatywnie na sytuację finansową Szpitala.

h) ustawa z dnia 4 października 2018 r. o Pracowniczych Planach Kapitałowych wprowadza obowiązek jej stosowania przez jednostki sektora publicznego od stycznia 2021 roku. Ustawa ta nakłada na pracodawcę obowiązek odprowadzania dodatkowej składki od wynagrodzenia pracownika w wysokości min. 1,5% wynagrodzenia brutto, co dodatkowo obciążą budżet Szpitala.

2. Sytuacja epidemiologiczna i jej wpływ na sytuację finansową

W związku z obecną sytuacją epidemiologiczną w Polsce, zachwianiu ulec mogą wartości umów zakontraktowanych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Obecnie SP ZOZ w Łapach boryka się z niewykonaniem świadczeń, na które zostały zawarte umowy. Istnieje realne ryzyko, iż po wnikliwej analizie realizacji umów, Narodowy Fundusz Zdrowia po zakończeniu okresu finansowania za rok 2020 dokona weryfikacji wartości umów i w kolejnym roku rozliczeniowym wartości umów zawartych pomiędzy Narodowym Funduszem Zdrowia a SP ZOZ w Łapach będą opiewały na wartości niższe niż dotychczasowe. Może to spowodować pogorszenie sytuacji finansowej SP ZOZ w Łapach, ponieważ przychody z udzielania świadczeń ulegną zmniejszeniu przy jednoczesnej zmiennej z tendencją wzrostową kosztów osobowych oraz kosztów pośrednich wynikających z działalności zakontraktowanych komórek organizacyjnych, jak również związane z rosnącymi cenami środków ochrony osobistej.

Obecna sytuacja epidemiologiczna prawdopodobnie spowoduje również zmiany okresu rozliczeniowego z Narodowym Funduszem Zdrowia za rok 2020. Według doniesień prasowych, Prezes Narodowego Funduszu Zdrowia planuje wydłużenie okresu rozliczeniowego roku 2020 do czerwca 2021 r. W związku z tym, istnieje realne zagrożenie związane z brakiem wzrostu ryczałtu na rok 2021 – wartość ryczałtu pozostanie na niezmiennym poziomie. Warty uwagi jest również fakt, iż zaistniała sytuacja epidemiologiczna stanowi realne zagrożenie w realizacji umów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Czasowe zawieszanie działalności poszczególnych komórek organizacyjnych świadczących usługi zdrowotne z powodu np. zakażenia personelu medycznego, wystąpienia ogniska zakażenia w danej komórce lub obowiązek deklaruwania się do pracy w jednym podmiocie leczniczym wpływa na niewykonanie zakontraktowanych umów, ale również na brak chęci zgłaszania się pacjentów do SP ZOZ w Łapach z powodu obaw dotyczących potencjalnego zakażenia.

Obecna sytuacja epidemiologiczna w Polsce ma również realny wpływ na zamówienia publiczne. Już teraz oddziałuje na umowy realizowane w ramach zamówień publicznych. Obecna sytuacja nie pozostaje również bez znaczenia dla toczących się aktualnie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego. Realizacja zamówień jest utrudniona przede wszystkim ze względu na zmniejszoną liczbę przystępujących do przetargów Wykonawców. Ponadto kwoty otrzymanych ofert w przetargach często w znacznym stopniu przewyższają kwoty przeznaczone przez SP ZOZ w Łapach na realizację przedmiotowych zamówień. Wprowadzone obostrzenia w związku z sytuacją epidemiologiczną spowodowały także opóźnienia w dostawach, a podwyższenie przez producentów cen asortymentu oraz wzrost cen transportu wpływają na zwiększenie wartości obowiązujących już umów.

3. Trudności w regulowaniu zobowiązań i skutki podatkowe

SP ZOZ w Łapach na dzień 31.12.2019 r. posiada zobowiązania wymagalne w wysokości 3 257 766,31 zł. Jednostka nie jest w stanie przy obecnym poziomie finansowania przez POW NFZ pokrywać terminowo zaciągniętych zobowiązań z tytułu zakupu leków, materiałów diagnostycznych, usług medycznych itp., przez co obarczana jest odsetkami.

Od 1 stycznia 2020 r. podatnicy podatku dochodowego od osób prawnych, zobowiązani są do stosowania ulgi na złe długi (zgodnie z Ustawą z dnia 19 lipca 2019 r. o zmianie niektórych ustaw w celu ograniczenia zatorów płatniczych). Nowe zasady mają zmusić dłużników do większej dyscypliny finansowej w regulowaniu zobowiązań. SP ZOZ w Łapach

ma trudności z terminowym regulowaniem zobowiązań. Dotychczas Szpital miał możliwość prowadzenia negocjacji z wierzycielami warunków spłaty zadłużenia poprzez zawarcie ugód. W chwili obecnej pomimo wynegocjowanego odroczonego terminu spłaty zobowiązań, szpital i tak musi zapłacić podatek dochodowy, jeżeli opłaci fakturę 90 dni po terminie płatności. W przygotowanej regulacji prawnej szpitale zostały potraktowane jak każdy inny podmiot gospodarczy działający na rynku. Powyższy fakt spowoduje, iż kondycja finansowa Szpitala ulegnie pogorszeniu, gdyż SP ZOZ w Łapach będzie zobligowany do zapłaty podatku dochodowego od nieopłaconych transakcji, w których upłynęło 90 dni od dnia terminu zapłaty określonego na fakturze (rachunku) lub w umowie.

4. Roszczenia pacjentów

Istnieje prawdopodobieństwo wystąpienia istotnych zagrożeń wynikających z błędów przy udzielaniu świadczeń medycznych, których jednostka nie jest w stanie przewidzieć i nie są objęte rezerwami w sprawozdaniu finansowym za rok 2019. Powyższe zagrożenia zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za rok 2019 jako zobowiązania warunkowe.

5. Realizacja zadań inwestycyjnych

SP ZOZ w Łapach w chwili obecnej realizuje zadania inwestycyjne celem poprawy jakości udzielania świadczeń opieki zdrowotnej, wizerunku Szpitala i rozszerzeniu zakresu realizowanych zadań. Również rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 26.03.2019 r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu leczniczego (Dz.U. 2019 r. poz. 595), nakłada na szpitale obowiązek wykonania szeregu inwestycji, które dostosują je do wyznaczonych w nim standardów. Z uwagi na fakt, iż w poprzednich latach brak było działań służących modernizacji i rozwojowi Szpitala w chwili obecnej ich realizacja znacząco wpływa na kondycję finansową Szpitala, gdyż zgodnie z art. 114 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U.11.112.654 z późniejszymi zmianami) podmiot wykonujący działalność leczniczą winien współfinansować realizację działań w powyższym zakresie.

6. Narodowy Fundusz Zdrowia

SP ZOZ w Łapach, w ostatnim okresie uczestniczył w kilku konkursach ofert ogłaszanych przez POW NFZ w zakresach, które może świadczyć o posiadanym potencjale. Niestety, w wielu Konkursach uczestnictwo Szpitala jest niemożliwe lub ograniczone, już z założenia. Wymagania pod kątem personelu, albo sprzęt obowiązkowy wynikający z Rozporządzenia MZ,

przez Szpital są spełnione, jednak warunki dodatkowo punktowane, czyli przede wszystkim dodatkowy personel lub sprzęt najczęściej nie jest w zasięgu posiadania powiatowych podmiotów leczniczych.

W zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej poza umową tzw. sieciową, poradnie są zakontraktowane do 30.06.2021 r.

W zakresie umowy tzw. sieciowej, po roku obowiązywania, zauważalna jest niekorzystność finansowania dla szpitali, w porównaniu z obowiązującymi umowami. Związane jest to przede wszystkim z brakiem finansowania świadczeń wykonanych ponad wartość umowy ryczałtowej. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach od momentu zakwalifikowania do sieci nie otrzymał środków finansowych za nadwykonania w ramach ryczałtu, co zdecydowanie wpływa na sytuację finansową oraz funkcjonowanie Szpitala.

Obecna sytuacja epidemiologiczna spowodowała zawieszenie ogłaszania konkursów ofert przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Stanowi to istotne zagrożenie dla działalności SP ZOZ w Łapach, ponieważ posiada on pomieszczenia oraz niezbędny do świadczenia usług sprzęt, jednakże bez zabezpieczenia finansowania ze środków publicznych. Przykładowo Szpital posiada nowo wybudowany budynek Szpitalnego Oddziału Ratunkowego, w IV kwartale 2020 r. dokona zakupu sprzętów i aparatury medycznej, natomiast ze względu na wstrzymanie konkursów ofert nie jest w stanie zapewnić finansowania. Podobnie jest w przypadku Pracowni Tomografii Komputerowej – SP ZOZ w Łapach posiada niezbędne wyposażenie oraz pomieszczenia i jest gotowy od 01 października 2020 r. świadczyć usługi w ww. zakresie, jednakże nie posiada zaplecza finansowego na udzielanie świadczeń.

Wprawdzie ustawa z dnia 14 sierpnia 2020 r. o zmianie niektórych ustaw w celu zapewnienia funkcjonowania ochrony zdrowia w związku z epidemią COVID – 19 oraz po jej ustaniu umożliwia zakontraktowanie niektórych świadczeń np. poradni specjalistycznych jako poradni przyszpitalnych, jednakże rodzajowo nie są to świadczenia ratujące życie oraz wspomagające diagnostykę (np. tomografia komputerowa).

7. System Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej

Od 1 października 2017 roku SP ZOZ w Łapach został ujęty w ogólnopolskiej sieci Szpitali, która będzie funkcjonowała do 30 czerwca 2021 r. Oznacza to, iż do tego czasu SP ZOZ w Łapach ma zapewnione finansowanie ze strony Narodowego Funduszu Zdrowia, jednakże obecne ujęcie w sieci nie gwarantuje, iż kolejnych latach Szpital nadal będzie ujęty w sieci,

co wiąże się z utratą finansowania działalności SP ZOZ w Łapach. Do dnia dzisiejszego tj. 22 września 2020 r., nowe zasady kwalifikacji podmiotów leczniczych do sieci w kolejnym okresie jego obowiązywania nie są znane. Warty uwagi jest również fakt, iż sieć obowiązuje od świadczenia wykonane w ramach sieci ponad wartościami zakontraktowanymi nie są opłacane.

8. Świadczenia ponadlimitowe

Nowy, ryczałtowy system kontraktowania świadczeń dopuszcza możliwość wykonania świadczeń ponad limit ustalony w umowie lecz szpitale nie otrzymują zapłaty w tym zakresie. W rozliczeniach z płatnikiem systemowym obowiązuje zasada, że świadczenia wykonywane ponad limit określony w umowie realizujemy na kredyt, który płatnik systemowy opłaci nam później, lecz nie wiadomo czy w pełnej wysokości. Powyższy system doprowadza do dalszego zadłużania się Szpitala. Wykonywanie świadczeń zdrowotnych ponad limit może mieć wpływ na wysokość ryczałtu w kolejnych okresach. Problem polega jednak na tym, że trudno te potencjalne wpływy zaplanować. Ich wielkość zależy bowiem od stopnia niewykonania kontraktów przez wszystkie pozostałe jednostki podległe danemu obszarowi NFZ.

W związku z powyższym na etapie tworzenia założeń do raportu, bardzo trudno jest określić realne wartości. Na podstawie powyższego można by stwierdzić, iż nie powinno się udzielać świadczeń ponad limit, jednakże art. 15 Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej głosi, iż podmiot leczniczy nie może odmówić udzielania świadczeń zdrowotnych osobom, które potrzebują natychmiastowego udzielania takiego świadczenia ze względu na zagrożenie zdrowia lub życia.

9. Otoczenie rynku

Szpital w zakresie możliwości rozwoju i zatrudnienia nowej kadry ma często ograniczone możliwości. Bliskość dużego miasta, w którym jest kilka szpitali z wieloma oddziałami specjalistycznymi, często powoduje brak chęci ze strony lekarzy na przyjazdy do Szpitala oddalonego od 30 km od Białegostoku. Dodatkowo szpitale mieszczące się w sąsiedztwie SP ZOZ w Łapach prowadzą tzw. walkę o lekarza, poprzez podwyższanie wynagrodzenia. Ta sytuacja powoduje ogromne trudności w pozyskaniu wyspecjalizowanej kadry medycznej, niezbędnej do świadczenia usług medycznych na odpowiednim poziomie, wymaganej przez NFZ, a w przypadku pozyskania skutkuje wzrostem kosztów wynagrodzeń.

10. Projekty unijne a pandemia

Pandemia wywołana koronawirusem ma również wpływ na realizację oraz zachowywanie trwałości realizowanych projektów unijnych. Obowiązki dostosowywania oraz wydzielania pomieszczeń dedykowanych pacjentom z podejrzeniem lub zakażeniem wirusem Sars – CoV – 2 nakładane przez Wojewodę Podlaskiego, ze względu na ograniczenia kubaturowe, obligują SP ZOZ w Łapach do podjęcia ryzykownych decyzji dotyczących wykorzystania wyremontowanych pomieszczeń i sprzętów zakupionych w ramach środków z budżetu Unii Europejskiej. Takie działanie zaburza cel realizacji oraz trwałość projektów.

VI. PODSUMOWANIE

Sytuacja finansowa SP ZOZ w Łapach z roku na rok ulega pogorszeniu. Powyższe wynika ze zbyt niskich przychodów otrzymywanych z NFZ (min. brak zapłaty za świadczenia ponadlimitowe) z jednoczesnym generowaniem wysokich kosztach utrzymania szpitala.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach to podmiot, który zabezpiecza potrzeby zdrowotne mieszkańców Powiatu Białostockiego. Zakład posiada wykwalifikowaną kadrę lekarską i pielęgniarską, jednak nie jest w stanie wykorzystać w pełni swojego potencjału, co jest skutkiem zbyt niskiego poziomu finansowania w ramach umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej zawartych z Podlaskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia.

Dodatkowo od SP ZOZ w Łapach, jako od szpitala powiatowego oczekuje się, że będą realizował ważną misję społeczną i będzie zaspokajać potrzeby zdrowotne mieszkańców powiatu, nawet bez względu na ponoszone koszty. Natomiast jednostka poddawana jest ciągłej ocenie jak każdy podmiot gospodarczy działający na rynku – mimo że ich pozycja rynkowa jest wyjątkowo niekorzystna. Szpital zaopatruje się w leki, sprzęt jednorazowy czy usługi w warunkach normalnych reguł rynkowych, natomiast swoje usługi może sprzedąć głównie jednemu odbiorcy tj. płatnikowi systemowemu – NFZ (przychody z NFZ stanowią 96% przychodów ze sprzedaży).

Przy obecnym systemie kształtowania wynagrodzeń pracowników samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, które odbywa się na poziomie centralnym (regulacje ustawowe), SP ZOZ w Łapach nie ma także wpływu na największą pozycję wśród kosztów, czyli płace. Problem z kosztami wynagrodzeń w Szpitalu polega również na tym, że źródłem ich finansowania są głównie środki pochodzące z NFZ.

PROGRAM NAPRAWCZY

Planowane założenia SP ZOZ w Łapach mogą ulec zmianie ze względu na narastające trudności związane z pozyskaniem i utrzymaniem kadry oraz nieotrzymanie zakładanych dofinansowań na realizację projektów z budżetu państwa oraz Unii Europejskiej. Znaczący wpływ na powyższe mają również zmiany w systemie ochrony zdrowia oraz obecna sytuacja epidemiologiczna.

SPIS TABEL

Tabela 1. Schemat organizacyjny SP ZOZ w Łapach	5
Tabela 2. Liczba łóżek SP ZOZ w Łapach (stan na 25.08.2020 r.).....	6
Tabela 3. Świadczenia w ramach Ryczału PSZ (umowa „sieciorowa”)	8
Tabela 4. Dodatkowe świadczenia w umowie „sieciorowej”	9
Tabela 5. Świadczenia „poza siecią”	9
Tabela 6. Globalne wartości umów szpitali powiatowych w województwie podlaskim	11
Tabela 7. Analiza SWOT	12
Tabela 8. Sytuacja majątkowa i finansowa wg bilansu za lata 2017-2019	13
Tabela 9. Struktura przychodów za lata 2018-2019	15
Tabela 10. Struktura kosztów za lata 2018-2019	15
Tabela 11. Wskaźnik zyskowności netto (%).....	16
Tabela 12. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%).....	16
Tabela 13. Wskaźnik zyskowności aktywów (%).....	17
Tabela 14. Wskaźnik bieżącej płynności.....	17
Tabela 15. Wskaźnik szybkiej płynności	18
Tabela 16. Wskaźnik rotacji należności (w dniach).....	18
Tabela 17. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach).....	18
Tabela 18. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	19
Tabela 19. Wskaźnik wypłacalności	19
Tabela 20. Analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji finansowej za 2019 r.	20
Tabela 21. Przychody SP ZOZ w Łapach w latach 2018 - I półrocze 2020.....	21
Tabela 22. Wartości umów SP ZOZ w Łapach 2018 r.....	22
Tabela 23. Wartości umów SP ZOZ w Łapach 2019 r.....	24
Tabela 24. Wartości umów SP ZOZ w Łapach za okres I-VI 2020 (stan na dzień 25.08.2020 r.)	26
Tabela 25. Podsumowanie wartości umów zawartych z POW NFZ w latach 2018 – 2020 (stan na dzień 22.09.2020 r.).....	28
Tabela 26. Wartości ryczału SP ZOZ w Łapach przypadająca na 1 m-c w latach 2018 – 2020 r.	28
Tabela 27. Wartość nadwykonań SP ZOZ w Łapach w ramach ryczału w latach 2018 – 2019 (stan na dzień 25.08.2020 r.).....	28
Tabela 28. Nowe zakresy realizowane przez SP ZOZ w Łapach od 2016 r.	29
Tabela 29. Zestawienie wyników finansowych poszczególnych komórek organizacyjnych Szpitala - 2018 r.....	31
Tabela 30. Zestawienie wyników finansowych poszczególnych komórek organizacyjnych Szpitala - 2019 r.....	32
Tabela 31. Wskaźnik rentowności na przestrzeni lat 2018 – 2019	33
Tabela 32. Informacja przychodowo-kosztowa poszczególnych komórek organizacyjnych w analizowanym okresie (2018 r.)	35
Tabela 33. Informacja przychodowo-kosztowa poszczególnych komórek organizacyjnych w analizowanym okresie (2019 r.)	37
Tabela 34. Wynik finansowej działalności medycznej w latach 2018 – 2019	39
Tabela 35. Stan zatrudnienia na podstawie umowy o pracę w latach 2018 – I półrocze 2020	39
Tabela 36. Liczba umów cywilno-prawnych w latach 2019 – I półrocze 2020	40
Tabela 37. % zatrudnienia grup zawodowych wg rodzaju zawartej umowy (stan na 31.12.2019 r.) ...	40
Tabela 38. Liczba osób w wieku emerytalnym w latach 2019 - 2024	41
Tabela 39. Budynki SP ZOZ w Łapach na 31.12.2019	42

Tabela 40. Aparatura i sprzęt medyczny na dzień 31.12.2019 r.....	43
Tabela 41. Omówienie złożonych wniosków IOWISZ.....	51
Tabela 42. Działalność oddziału chirurgicznego w latach 2018 – 2019	57
Tabela 43. Najczęściej wykonywane świadczenia w oddziale chirurgicznym w latach 2018 - 2019... ..	57
Tabela 44. Działalność oddziału chorób wewnętrznych i diabetologii w latach 2018 – 2019.....	57
Tabela 45. Najczęściej wykonywane świadczenia w oddziale chorób wewnętrznych i diabetologii w latach 2018 – 2019.....	58
Tabela 46. Działalność oddziału dziecięcego z izbą przyjęć w latach 2018 – 2019	58
Tabela 47. Najczęściej wykonywane świadczenia w oddziale dziecięcym z izbą przyjęć w latach 2018 – 2019.....	58
Tabela 48. Pacjenci przyjęci ambulatoryjnie w Izbie Przyjęć w latach 2018 – I półrocze 2020	59
Tabela 49. Pacjenci przyjęci ambulatoryjnie w Nocnej i Świątecznej Opiece Zdrowotnej.....	59
Tabela 50. Deklaracje w ramach Podstawowej Opieki Zdrowotnej w latach 2018 – I półrocze 2020 .	60
Tabela 51. Działalność zakładu pielęgnacyjno-opiekuńczego w latach 2018 – 2019.....	61
Tabela 52. Liczba wykonanych dializ w latach 2018 – 2019.....	61
Tabela 53. Działalność bloku operacyjnego w latach 2018 – 2019	62
Tabela 54. Działalność oddziału anestezjologii i intensywnej terapii w roku 2019.....	62
Tabela 55. Najczęściej wykonywane procedury w pracowni RTG w latach 2018 – 2019	62
Tabela 56. Najczęściej wykonywane procedury w pracowni USG w latach 2018 – 2019	63
Tabela 57. Liczba wykonanych badań endoskopowych w latach 2018 – 2019	63
Tabela 58. Liczba udzielonych porad w poradniach specjalistycznych w latach 2018 – 2019.....	63
Tabela 59. Liczba wykonanych zabiegów w latach 2018 – 2019	64
Tabela 60. Lokalizacja - oddziały szpitalne	69
Tabela 61. Lokalizacja poradni przyszpitalnych	69
Tabela 62. Lokalizacja innych komórek organizacyjnych	70
Tabela 63. Planowane nabory wniosków	75
Tabela 64. Planowane uruchomienie działalności w danym rodzaju/zakresie w latach 2020-2021	76
Tabela 65. Planowane dodatkowe zakresy na lata 2020 - 2021 w SP ZOZ w Łapach	79
Tabela 66. Wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej – prognoza na lata 2020 - 2022	80
Tabela 67. Tabela punktów ogółem za lata 2019 - 2022.....	81

SPIS RYSUNKÓW

Rysunek 1. Wykres punktowy w latach 2019-2022.....	81
----------------------------------------------------	----

SPIS ZAŁĄCZNIKÓW

Załącznik nr 1 Rachunek zysków i strat za lata 2019-2022
Załącznik nr 2 Bilans za lata 2019-2022

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Załącznik nr 1

KOD	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 552 207	26 173 400	31 092 314	32 070 072
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 524 437	28 210 400	31 152 314	32 090 072
A.I.1.	sprzedanych NFZ	23 621 462	25 508 400	30 429 689	32 195 381
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0			
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0	0
A.I.4.	pozostałych	902 975	705 000	722 625	740 691
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-972 230	-40 000	-60 000	-60 000
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	31 844 167	36 763 800	41 186 853	43 186 221
B.I.	Amortyzacja	2 551 294	3 541 000	4 095 279	3 970 646
B.II.	Zużycie materiałów i energii	5 056 155	6 127 000	7 077 112	7 510 932
B.III.	Usługi obce	9 597 060	10 650 000	11 890 708	12 927 508
B.IV.	Podatki i opłaty	88 415	140 000	172 241	172 252
B.V.	Wynagrodzenia	12 321 466	13 975 000	15 340 253	15 889 000
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 100 103	2 200 800	2 480 313	2 584 136
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	129 674	130 000	130 947	131 747
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-8 291 960	-10 590 400	-10 094 539	-10 310 149
D.	Pozostałe przychody operacyjne	10 294 816	3 551 200	4 165 911	4 107 313
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 293	13 000	5 000	6 000
D.II.	Dotacje	2 524 560	3 428 000	3 980 911	3 911 713
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	488	5 000	4 500	3 000
D.IV.	Inne przychody operacyjne	7 705 477	105 200	175 500	187 000
E.	Pozostałe koszty operacyjne	7 305 703	120 000	120 000	140 000
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 078 473	5 000	0	4 000
E.III.	Inne koszty operacyjne	227 230	115 000	120 000	136 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 362 847	-7 159 200	-6 048 628	-6 342 436
G.	Przychody finansowe	29 179	1 700	2 000	3 000
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	1 646	1 000	900	1 500
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
G.V.	Inne	27 533	700	1 100	1 500
H.	Koszty finansowe	183 344	110 000	90 000	95 000
H.I.	Odsetki, w tym:	81 279	50 000	55 000	55 000
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
H.IV.	Inne	104 065	60 000	35 000	40 000
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 819 012	-7 267 500	-6 136 628	-6 434 436
J.	Podatek dochodowy	3 228	288 000	360 000	360 000
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 522 240	-7 585 500	-6 496 628	-6 794 436

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022
1	Suma Przychodów	33 816 202	29 726 300	35 260 225	36 986 785
2	Suma Kosztów	39 335 214	36 993 800	41 396 853	43 421 221

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

Załącznik nr 2

KOD	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6
AKTYWA					
A	Aktywa trwałe	38 890 014	31 331 040	28 182 311	28 494 791
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	139 255	121 182	103 188	85 036
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	139 255	121 182	103 188	85 036
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	35 680 789	31 210 864	28 679 202	25 469 755
A.II.1.	Środki trwałe	29 845 051	30 431 346	28 529 202	25 373 755
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	612 901	612 901	612 901	612 901
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 218 941	20 499 790	19 121 050	17 742 310
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	615 666	592 462	479 005	365 548
A.II.1.d	środki transportu	179 591	336 398	269 119	215 295
A.II.1.e	inne środki trwałe	10 017 952	8 389 795	8 047 127	6 437 701
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	6 015 708	779 518	150 000	36 000
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
A.IV.3.b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
A.IV.3.c	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
B	Aktywa obrotowe	2 978 062	1 942 687	1 598 000	2 427 000
B.I.	Zapasy	498 945	395 070	420 000	435 000
B.I.1.	Materiały	498 945	395 070	420 000	435 000
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0
B.I.4.	Towary	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	2 294 908	1 457 587	1 398 000	1 902 000
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0
B.II.1.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0	0	0
B.II.1.b	inne	0	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.II.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0
B.II.2.b	inne	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	2 294 908	1 457 587	1 398 000	1 902 000
B.II.3.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 235 562	1 368 424	1 300 000	1 800 000
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	2 235 562	1 368 424	1 300 000	1 800 000
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	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
B.II.3.c	inne	59 346	89 163	98 000	102 000
B.II.3.d	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	130 167	35 000	22 000	58 000
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	130 167	35 000	22 000	58 000
B.III.1.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
B.III.1.b	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
B.III.1.c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	130 167	35 000	22 000	58 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	130 167	35 000	22 000	58 000
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	0	0	0
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	54 032	55 000	28 000	32 000
C	Należne wpłaty na Fundusz (fundusz) podatkowy	0	0	0	0
D	Podziały fakcyjnie własne	0	0	0	0
RAZEM AKTYWA		38 778 076	33 274 727	30 650 311	27 921 791

KOD	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2021
1	2	3	4	5	6
PASYWA					
A.	Kapitał (fundusz) własny	-9 497 781	-13 799 335	-16 754 963	-18 878 561
A.I.	Kapitał (fundusz) podziałowy	3 244 280	3 244 280	3 244 280	3 244 280
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 026 797	2 026 797	2 026 797	2 026 797
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 246 610	-11 797 912	-16 529 412	-18 353 202
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-9 246 610	-11 797 912	-16 529 412	-18 353 202
A.VI.	Zysk (strata) netto	-6 522 240	-7 272 500	-6 496 628	-6 794 436
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	-6 522 240	-7 272 500	-6 496 628	-6 794 436
A.VII.	Odpiły z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48 275 847	47 074 038	47 465 274	47 798 352
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	3 033 700	3 033 700	2 980 000	3 270 000
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 953 906	2 953 906	2 860 000	3 120 000
B.I.2.-	długoterminowa	2 761 643	2 761 643	2 700 000	2 700 000
B.I.2.-	krótkoterminowa	192 263	192 263	180 000	420 000
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	79 794	79 794	100 000	150 000
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	79 794	79 794	100 000	150 000
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	5 218 581	5 218 581	6 718 581	6 618 580
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	5 218 581	5 218 581	6 718 581	6 618 580
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	5 218 581	5 218 581	6 718 581	6 618 580
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania weksłowe	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0	0
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	9 417 864	9 660 954	8 626 792	8 424 000
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 044 734	8 895 183	8 116 792	7 954 000
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	471 335	1 400 000	738 528	920 000
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 755 162	5 398 462	5 340 000	5 160 000
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	6 755 162	5 398 462	5 340 000	5 160 000
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania weksłowe	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	830 267	950 000	890 000	780 000
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	865 286	974 029	980 000	940 000
B.III.3.i.	inne	122 684	172 692	168 264	154 000
B.III.4.	Fundusze specjalne	373 150	765 771	510 000	470 000
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	373 150	765 771	510 000	470 000
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	30 605 682	29 160 803	29 079 901	29 485 772
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	30 605 682	29 160 803	29 079 901	29 485 772
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	27 623 316	27 155 803	27 129 901	27 535 772
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	2 982 366	2 005 000	1 950 000	1 950 000
	RAZEM PASYWA	38 778 066	33 274 703	30 650 311	27 921 791