

**UCHWAŁA NR LXV/462/2022
RADY POWIATU BIAŁOSTOCKIEGO**

z dnia 20 października 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia Programu Naprawczego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łapach**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 t.j.) oraz art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz. 633 t.j. z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się Program Naprawczy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łapach, który stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Powiatu Białostockiego

Zenon Żukowski

Załącznik
do uchwały nr LXV/462/2022
Rady Powiatu Białostockiego
z dnia 20 października 2022 r.

PROGRAM NAPRAWCZY

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁAPACH

Łapy, wrzesień 2022

SPIS TREŚCI

I. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁAPACH	4
I.1 ANALIZA KONKURENCJI	11
I.2 ANALIZA SWOT	16
II. AKTUALNA SYTUACJA	17
II.1 FINANSOWA	17
II.1.1 ANALIZA I WSKAŹNIKI EKONOMICZNO - FINANSOWE	17
II.1.2 ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ ZA 2021 ROK.....	17
II.1.3 WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE	20
II.1.3.1 WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI.....	20
II.1.3.2 WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	21
II.1.3.3 WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI.....	22
II.1.3.4 WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	23
II.1.4 PODSUMOWANIE WYNIKÓW OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ.....	23
II.1.5 ANALIZA STRONY PRZYCHODOWEJ.....	25
II.1.6 ZESTAWIENIE WYNIKÓW FINANSOWYCH POSZCZEGÓLNYCH KOMÓREK ORGANIZACYJNYCH SZPITALA	37
II.2 ZASOBY	45
II.2.1 KADRA	45
II.2.2 INFRASTRUKTURA, INWESTYCJE, DOTACJE.....	47
II.2.3 SPRZĘT I APARATURA MEDYCZNA	55
II.2.4 TRANSPORT.....	56
II.2.5 INFORMATYZACJA.....	57
II.3 DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA	58
III. DZIAŁANIA NAPRAWCZE	69
III.1 FINANSOWE	69
III.2 ZASOBY	70
III.2.1 KADRA	70
III.2.2 INFRASTRUKTURA, INWESTYCJE, DOTACJE.....	73
III.2.3 SPRZĘT I APARATURA MEDYCZNA	76
III.2.4 TRANSPORT.....	77

III.2.5	INFORMATYZACJA.....	77
III.3	DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA	78
IV.	PROGNOZA SYTUACJI FINANSOWEJ SZPITALA W KOLEJNYCH LATACH	80
IV.1	ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO PROGNOZY EKONOMICZNO-FINANSOWEJ.....	81
IV.2	WYSOKOŚĆ PLANOWANYCH WSKAŹNIKÓW EKONOMICZNO-FINANSOWYCH WRAZ Z USTALENIEM OCENY PUNKTOWEJ ZA KAŻDY PROGNOZOWANY ROK	82
V.	INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH, KTÓRE MAJĄ WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ SP ZOZ W ŁAPACH	84
VI.	PODSUMOWANIE	91
	SPIS TABEL	92
	SPIS RYSUNKÓW	93
	SPIS ZAŁĄCZNIKÓW	93

I. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁAPACH

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach (zwany dalej Szpitalem/ SP ZOZ w Łapach) jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Szpital został utworzony w okresie powojennym w sierpniu 1944 r. Z informacji historycznych opisanych w książce „Łapy miasto przy kolei” Piotra Sobieszcza Wynika, że „W budynku znajdował się oddział zakaźny, szpital właściwy oraz kuchnia. Do dyspozycji chorych było 35 łóżek”. Ponadto autor pisze, że „W szpitalu pracowało 17 osób: lekarz, 4 pielęgniarki, położna, felczer, osoba zajmująca się dezynfekcją, 6 sanitariuszek oraz 4 osoby do dozoru. W 1946r. personel szpitala wynosił już jedynie 12 osób”.

Kolejna duża zmiana dotycząca szpitala w Łapach miała miejsce w latach siedemdziesiątych XX wieku. „W 1972 r. rozpoczęto budowę szpitala powiatowego, zaś oddano go do użytku 3 marca 1973 r. (...) Szpital składał się z bloku łóżkowo – zabiegowego i bloku gospodarczego. Posiadał cztery oddziały: chirurgiczny, wewnętrzny, położniczo-ginekologiczny i dziecięcy, a także dział diagnostyczno-zabiegowy, poradnię konsultacyjną, stację krwiodawstwa i aptekę.” Został zlokalizowany w Łapach przy ul. Janusza Korczaka 23, gdzie do dziś ma swoją główną siedzibę.

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 Szpitala 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 podmiotu tworzącego oraz doradczym kierownika.

Szpital prowadzi działalność na terenie powiatu białostockiego w Łapach przy ul. Janusza Korczaka 23 i ul. Piaskowej 9 oraz planuje rozpoczęcie działalności w Czarnej Białostockiej przy ul. Sienkiewicza 7B.

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 2022 r. poz. 633);
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanej ze środków publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 1285);
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634);
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217);
- Ustawa z dnia 6 listopada 2008 r. o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta (Dz.U. z 2020 r. poz. 849, z 2022 r. poz. 64, 974)
- Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łapach.
- Regulamin Organizacyjny SP ZOZ w Łapach
- inne przepisy regulujące działalność samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej;

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 (rezonans magnetyczny);
- elektromiografii (EMG), elektroencefalografia (EEG);
- endoskopowej cholangiopankreatografii wstecznej (ECPV);
- mammografii;
- 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;

PROGRAM NAPRAWCZY

- badań: histopatologicznych, cytologicznych, immunofluorescencyjnych, immunohistochemicznych, mikroskopowo-elektronowych, śródoperacyjnych, badań autopsyjnych;
- zaopatrywania w krew i jej składniki;
- badań serologicznych;
- świadczenia usług transportem sanitarnym;
- echokardiografii przezprzełykowej 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 (31.12.2021)

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 chorób płuc • 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 	<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 	<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"> • pracownia tomografii komputerowej • zespół transportu medycznego • Szpitalny Oddział Ratunkowy 	<ul style="list-style-type: none"> • poradnia chorób wewnętrznych • dział fizjoterapii • gabinet diagnostyczno-zabiegowy • poradnia (gabinet) lekarza podstawowej opieki zdrowotnej • gabinet pielęgniarstwa środowiskowej • gabinet położnej środowiskowej • ośrodek rehabilitacji dziennej • zespół rehabilitacji domowej • nocna i świąteczna opieka zdrowotna • zespół transportu medycznego • poradnia okulistyczna • poradnia endokrynologiczna • poradnia gruźlicy i chorób płuc • poradnia leczenia ran przewlekłych z gabinetem leczenia zespołu stopy cukrzycowej 		
--	---	--	--

Zródło: Opracowanie własne

Tabela 2. Liczba łóżek i stanowisk dializacyjnych SP ZOZ w Łapach (stan na 31.12.2021 r.)

Lp.	Nazwa Oddziału	Liczba łóżek
1.	Oddział Chirurgiczny	30
2.	Oddział Chorób Wewnętrznych i Chorób Płuc	36
3.	Oddział Dziecięcy z Izbą Przyjęć	12
4.	Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	45
5.	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	4
6.	Szpitalny Oddział Ratunkowy	6
RAZEM		133
Lp.	Nazwa Oddziału	Liczba stanowisk
1.	Stacja Dializ	10
RAZEM		10

Zródło: Opracowanie własne na podstawie RPWDL, stan na dzień: 31.12.2021 r.

Głównym celem działalności Szpitala jest prowadzenie 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.
2. Ponadto Szpital:
- 1) uczestniczy w realizacji zadań i programów zdrowotnych oraz promocji zdrowia,
 - 2) wykonuje określone w odrębnych przepisach zadania związane z potrzebami obronnymi państwa oraz gotowości do działania w sytuacjach kryzysowych i stanach nadzwyczajnych,
 - 3) organizuje transport sanitarny,
 - 4) uczestniczy w przygotowaniu osób do wykonywania zawodu medycznego lub wykonujących zawód medyczny, prowadzi specjalizacje,
 - 5) organizuje i prowadzi szkolenia, sympozja i konferencje z zakresu profilaktyki i promocji zdrowia,
 - 6) prowadzi wydzieloną działalność gospodarczą, nieuciążliwą dla pacjenta lub przebiegu leczenia, np.: usług diagnostycznych, najmu i dzierżawy pomieszczeń i gruntów, najmu i użyczenia aparatury i sprzętu medycznego oraz sprzętu użytkowego, sterylizacji, usług gastronomicznych, usług kserograficznych.

Zakres udzielanych przez Zakład świadczeń zdrowotnych obejmuje w szczególności:

- 1) zapewnienie stacjonarnej i całodobowej opieki lekarskiej i pielęgniarstwa, w tym:
 - a. badania i porady lekarskie,
 - b. leczenie, rehabilitację leczniczą,
 - c. badania diagnostyczne, w tym analitykę medyczną,
 - d. pielęgnację chorych,
 - e. pielęgnację osób niepełnosprawnych i opiekę nad nimi,
- 2) zapewnienie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych innych niż szpitalne,
- 3) udzielanie specjalistycznych świadczeń zdrowotnych oraz z zakresu rehabilitacji leczniczej w warunkach ambulatoryjnych,
- 4) udzielania świadczeń podstawowej opieki zdrowotnej,
- 5) wykonywanie badań diagnostycznych w celu rozpoznania stanu zdrowia i ustalenia dalszego postępowania leczniczego,

- 6) orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,
- 7) zapobieganie powstawaniu urazów i chorób poprzez działania profilaktyczne.

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 30.06.2022 r, jednakże wg stanu na dzień 17.08.2022 r. sieć szpitali będzie obowiązywała do 31.12.2022 r.

SP ZOZ w Łapach został zakwalifikowany do grupy szpitali I stopnia w zakresie leczenia szpitalne – świadczenia podstawowego szpitalnego systemu zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (PSZ). Finansowanie umów odbywa się na dwa sposoby – część świadczeń finansowanych jest w ramach ryczału, a część w ramach cen jednostkowych za świadczenia, co obrazuje poniższa tabela.

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

Zakres świadczeń
choroby wewnętrzne – hospitalizacja
chirurgia ogólna – hospitalizacja

Źródło: Opracowanie własne na podstawie umów zawartych z POW NFZ, stan na dzień: 31.12.2021 r.

Tabela 4. Dodatkowe świadczenia w umowie „sieciowej”

Zakres świadczeń
pediatria – hospitalizacja
badania endoskopowe przewodu pokarmowego – gastroskopia
świadczenia w zakresie dermatologii i wenerologii
świadczenia w zakresie dermatologii i wenerologii – świadczenia pierwszorazowe
świadczenia w zakresie dermatologii i wenerologii - diagnostyka poza pakietem onkologicznym
świadczenia w zakresie dermatologii i wenerologii - świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż.
świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej
świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej – zakres skojarzony
świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej - diagnostyka poza pakietem onkologicznym
świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej – diagnostyka onkologiczna
świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej - świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż.

PROGRAM NAPRAWCZY

świadczenia w zakresie neurologii
świadczenia w zakresie neurologii – świadczenia pierwszorazowe
świadczenia w zakresie neurologii - diagnostyka poza pakietem onkologicznym
świadczenia w zakresie nefrologii
świadczenia w zakresie nefrologii – świadczenia pierwszorazowe
świadczenia w zakresie nefrologii - diagnostyka poza pakietem onkologicznym
świadczenia w zakresie endokrynologii
świadczenia w zakresie endokrynologii – świadczenia pierwszorazowe
izba przyjęć
izba przyjęć – UE
badania tomografii komputerowej (TK)
świadczenia w szpitalnym oddziale ratunkowy
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)
świadczenia w zakresie gruźlicy i chorób płuc
świadczenia w zakresie gruźlicy i chorób płuc – świadczenia pierwszorazowe
świadczenia w zakresie gruźlicy i chorób płuc – świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż.
świadczenia w zakresie urologii
świadczenia w zakresie urologii – zakres skojarzony
świadczenia w zakresie urologii – świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż.

Źródło: Opracowanie własne na podstawie umów zawartych z POW NFZ, stan na dzień: 31.12.2021 r.

Pozostałe świadczenia udzielane przez szpital w ramach umów zawartych z Podlaskim NFZ zostały zestawione w poniższej tabeli.

Tabela 5. Świadczenia „poza siecią”

Rodzaj świadczeń	Zakres świadczeń
Leczenie szpitalne	program lekowy - leczenie wtórnej nadczynności przytarczyc u pacjentów hemodializowanych
	leki w programie lekowym - leczenie wtórnej nadczynności przytarczyc u pacjentów hemodializowanych
	anestezjologia i intensywne terapia - hospitalizacja
	ortopedia i traumatologia narządu ruchu – hospitalizacja
	położnictwo i ginekologia – hospitalizacja (wyłącznie ginekologia)
	choroby płuc - hospitalizacja
	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

PROGRAM NAPRAWCZY

Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	świadczenia zabiegowe w ortopedii i traumatologii narządu ruchu - zakres skojarzony
	świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu - diagnostyka onkologiczna
	świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu - świadczenia pierwszorazowe
	świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu – ze wskazań nagłych
	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
	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
	kompleksowe leczenie ran przewlekłych
Świadczenia pielęgnacyjno-opiekuńcze	świadczenia w Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym / Opiekuńczo-Lecznym

Źródło: Opracowanie własne na podstawie umów zawartych z POW NFZ, stan na dzień: 31.12.2021 r.

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 poszerzanie swojej oferty. SP ZOZ w Łapach zapewnia pacjentom kompleksową opiekę wysokiej jakości.

I.1 ANALIZA KONKURENCJI

SP ZOZ w Łapach jest jedynym podmiotem leczniczym na terenie powiatu białostockiego, jednakże jego usytuowanie powoduje, że leży w niedalekiej odległości od innych szpitali I stopnia podstawowego szpitalnego zabezpieczenia w województwie podlaskim.

Rysunek 1. Wykaz szpitali I stopnia PSZ sąsiadujących z SP ZOZ w Łapach



Źródło: Opracowanie własne na podstawie umów zawartych z POW NFZ, stan na dzień: 31.12.2021 r.

Tabela 6. Udział świadczeń udzielanych pacjentom w Podstawowej Opiece Zdrowotnej, Rehabilitacji leczniczej i Ambulatoryjnej Opiece Specjalistycznej w SP ZOZ Łapach w podziale na gminę zamieszkania w 2019 r.

Nazwa gminy	Rehabilitacja	Nocna i świąteczna opieka zdrowotna	Podstawowa opieka zdrowotna	Poradnie specjalistyczne
Choroszcz	19	222	2	67
Czarna Białostocka	1	1	0	14
Dobrzyniewo Duże	1	101	0	19
Gródek	0	0	0	16
Juchnowiec Kościelny	28	16	0	88
Łapy	1 887	5 793	7 886	24 587
Michałowó	0	2	10	2
Poświętne	130	537	8	3 210
Supraśl	0	3	3	37
Suraz	82	396	151	1 469
Turośń Kościelna	96	411	35	1 363

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

Tykocin	0	91	0	15
Wasilków	2	3	24	24
Zabłudów	0	2	0	1
Zawady	4	58	0	3
Białystok	123	208	68	461
RAZEM	2 373	7 844	8 187	31 376

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych statystycznych

Tabela 7. Udział świadczeń udzielanych pacjentom w Podstawowej Opiece Zdrowotnej, Rehabilitacji leczniczej i Ambulatoryjnej Opiece Specjalistycznej w SP ZOZ Łapach w podziale na gminę zamieszkania w 2020 r.

Nazwa gminy	Rehabilitacja	Nocna i świąteczna opieka zdrowotna	Podstawowa opieka zdrowotna	Poradnie specjalistyczne
Choroszcz	14	187	0	81
Czarna Białostocka	0	0	0	10
Dobrzyniewo Duże	1	56	0	9
Gródek	0	0	0	4
Juchnowiec Kościelny	27	15	0	100
Łapy	1 641	3 328	9 290	22 527
Michałowo	0	1	9	1
Poświętne	118	327	54	2 799
Supraśl	0	1	1	36
Suraż	42	251	181	1 208
Turośń Kościelna	97	279	26	1 131
Tykocin	0	74	0	28
Wasilków	4	5	5	22
Zabłudów	0	0	0	5
Zawady	4	38	0	21
Białystok	199	180	163	717
RAZEM	2 147	4 742	9 729	28 699

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych statystycznych

PROGRAM NAPRAWCZY

Tabela 8. Udział świadczeń udzielanych pacjentom w Podstawowej Opiece Zdrowotnej, Rehabilitacji leczniczej i Ambulatoryjnej Opiece Specjalistycznej w SP ZOZ Łapach w podziale na gminę zamieszkania w 2021 r.

Nazwa gminy	Rehabilitacja	Nocna i świąteczna opieka zdrowotna	Podstawowa opieka zdrowotna	Poradnie specjalistyczne
Choroszcz	8	128	4	124
Czarna Białostocka	0	2	0	8
Dobrzyniewo Duże	3	68	1	29
Gródek	0	1	0	6
Juchnowiec Kościelny	23	31	0	277
Łapy	1 891	3 634	15 593	33 430
Michałow	0	0	0	20
Poświętne	150	275	172	3 810
Supraśl	5	3	0	51
Suraz	90	252	369	1 805
Turośl Kościelna	115	302	89	1 740
Tykocin	0	64	0	32
Wasilków	1	14	9	50
Zabłudów	3	1	0	15
Zawady	0	30	0	26
Białystok	244	211	195	1 497
RAZEM	2 533	5 016	16 432	42 920

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych statystycznych

Z danych przedstawionych w powyższych tabelach wynika, iż najwięcej pacjentów korzystało z usług poradni specjalistycznych oraz podstawowej opieki zdrowotnej. Duża dysproporcja w liczbie udzielanych świadczeń osobom zamieszkującym inne gminy, niż gmina Łapy, wynika ze specyfiki i dostępności do tych świadczeń. Dostępność do podstawowej opieki zdrowotnej na terenie gmin ujętych w powyższych tabelach jest dużo większa niż dostępność do ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, zatem zgłaszalność do POZ funkcjonującego przy SP ZOZ w Łapach z gmin innych niż gmina Łapy i gminy ościenne jest znacznie mniejsza niż do poradni specjalistycznych. Podobna sytuacja ma miejsce w przypadku rehabilitacji leczniczej, gdzie liczba świadczeniodawców na terenie powiatu białostockiego i miasta Białystok jest duża. Pacjenci zgłaszający się na Nocną i Świąteczną Opiekę Zdrowotną kierują się odległością dojazdu, zatem do NiŚOZ w SP ZOZ w Łapach zgłaszają się głównie pacjenci z gminy Łapy i gmin ościennych.

PROGRAM NAPRAWCZY

Tabela 9. Liczba pacjentów hospitalizowanych w SP ZOZ w Łapach w podziale na gminy w latach 2019 – 2021

gmina	powiat	liczba pacjentów hospitalizowanych w 2019 r.	liczba pacjentów hospitalizowanych w 2020 r.	liczba pacjentów hospitalizowanych w 2021 r.
Łapy	Białostocki	1 693	1 142	1 142
Poświętne		248	166	166
Zawady		9	6	6
Tykocin		3	13	13
Turośń Kościelna		130	123	123
Suraż		103	81	81
Juchnowiec Kościelny		31	56	56
Choroszcz		34	43	43
Dobrzyniewo Duże		12	20	20
Supraśl		19	16	16
Wasilków		10	17	17
Zabłudów		9	10	10
Gródek		3	3	3
Michałow		8	4	4
Kobylin-Borzemy		Wysokomazowiecki	23	19
Sokoły	161		140	140
Wysokie Mazowieckie	15		44	44
Nowe Piekuty	21		29	29
Szepietowo	21		26	26
Białystok	Białystok	295	457	457
Wyszki	Bielski	49	62	62
Brańsk		23	16	16
Bielsk Podlaski		11	46	46
pozostałe gminy		218	393	393
OGÓLEM		3 149	2 692	2 932

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych statystycznych

Zgłaszalność pacjentów na leczenie szpitalne w SP ZOZ w Łapach w zależności od miejsca zamieszkania jest dużo bardziej zróżnicowana, niż w przypadku POZ, AOS i rehabilitacji leczniczej, ponieważ znaczną część pacjentów hospitalizowanych stanowią pacjenci spoza powiatu białostockiego. Warto zauważyć, że w 2021 r. liczba hospitalizacji w porównaniu z rokiem 2020 uległa zwiększeniu, co jest ściśle związane z rozszerzaniem swojej oferty diagnostyczno – leczniczej przez Szpital.

PROGRAM NAPRAWCZY

I.2 ANALIZA SWOT

Tabela 10. Analiza SWOT

S Mocne strony	W Słabe strony	O Szanse	T Zagrożenia
<ul style="list-style-type: none"> • dogodne położenie warunkujące świadczenie usług medycznych znacznej części populacji powiatu białostockiego • determinacja kierownictwa w zakresie wdrażania zasad nowoczesnego zarządzania we wszystkich obszarach • możliwość rozbudowy oraz doposażenia budynków Szpitala • stale poszerzająca się oferta świadczonych usług • wdrażanie procesu informatyzacji i cyberbezpieczeństwa • przystąpienie i uzyskanie akredytacji szpitala i poradni POZ • akceptacja przez podmiot tworzący planów rozwojowych Szpitala • wykwalifikowana i doświadczona kadra medyczna oraz administracyjna • krótkie okresy oczekiwania na udzielenie świadczeń medycznych • możliwość udzielania kompleksowych świadczeń zdrowotnych od porad ambulatoryjnych poprzez leczenie szpitalne do rehabilitacji 	<ul style="list-style-type: none"> • narzucane ustawowo podwyżki płac dla personelu medycznego bez odpowiedniego zabezpieczenia środków finansowych • niezadawalający stan infrastruktury zewnętrznej • częściowo wyeksploatowany sprzęt i aparatura medyczna • problemy z komunikacją i przepływem informacji wewnątrz jednostki • niewystarczający poziom infrastruktury informatycznej • trudne warunki lokalowe w przestrzeni biurowej • ograniczenia w zakresie możliwości udzielania odpłatnych świadczeń zdrowotnych • nieterminowe regulowanie należności za wykonane usługi i zrealizowane dostawy • brak możliwości samodzielnego sfinansowania zamierzeń inwestycyjnych • niewystarczająca kubatura istniejących budynków 	<ul style="list-style-type: none"> • niska wycena i wartość kontraktów medycznych z POW NFZ • możliwość rozbudowy Szpitala dla potrzeb rozwoju usług medycznych • procesy demograficzne zapewniające popyt na świadczenia medyczne • członkostwo Polski w UE i możliwość pozyskania znaczących środków na rozwój • możliwość pozyskania lekarzy specjalistów ze względu na bliską lokalizację względem Białegostoku • zwiększenie wartości umów z NFZ poprzez wprowadzanie deinstytucjonalizacji systemu ochrony zdrowia • wykorzystanie posiadanego potencjału kadrowego • możliwość pozyskiwania środków finansowych z budżetu UE, powiatu białostockiego, Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego, gminy Łap oraz gmin ościennych 	<ul style="list-style-type: none"> • braki i rotacje kadrowe • ustawowe regulacje płacowe i napięcia na tym tle wśród personelu • rosnące i wysokie koszty utrzymania infrastruktury, remontów i modernizacji • konieczność odtworzenia bazy aparatury medycznej • umacniająca się pozycja konkurencyjnych szpitali • bliskość dużych szpitali z Białegostoku • niedobory kadrowe w niektórych grupach zawodowych i specjalnościach medycznych • niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno-prawnych w ochronie zdrowia • niski stopień znajomości rozwiązań informatycznych wśród personelu, co generuje trudności z bieżącą pracą personelu na systemach informatycznych • roszczenia pacjentów i ich rodzin • niski poziom utożsamiania się personelu ze Szpitalem, brak lojalności i zagrożenie odpływu najlepszych specjalistów do innych podmiotów • wzrost cen zakupu usług zewnętrznych

PROGRAM NAPRAWCZY

			<ul style="list-style-type: none"> • niepewność dotycząca dalszego funkcjonowania i finansowania podmiotów leczniczych • wzrost kosztów związanych z funkcjonowaniem Szpitala • rezygnacja dostawców ze współpracy w związku z rosnącą inflacją oraz z nieterminową spłatą zobowiązań finansowych
--	--	--	--

Zródło: Opracowanie własne

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 późn. zm.).

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.

II.1.2 ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ ZA 2021 ROK

Objęty analizą rok działalności jednostki zamknął się stratą bilansową w wysokości 3 608 564,59 zł. Bilans sporządzono na dzień 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w wysokości 52 925 397,86 zł.

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 2020-2021. Kluczowe wskaźniki syntetyczne przedstawiono za rok 2021 i poprzedzający rok obrotowy.

Tabela 11. Sytuacja majątkowa i finansowa wg bilansu za lata 2020-2021

L.p.	Grupy aktywów i pasywów	Stan na dzień		Stan na dzień		Zmiana	
		31.12. 2020		31.12. 2021		Kwota w tys. zł (3-5)	Dynamika % (3:5)
		Kwota w tys. zł	Struktura %	Kwota w tys. zł	Struktura %		

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

1	2	5	6	3	4	9	10
A	Aktywa trwałe	47 605	93	47 346	91	259	101
1	Wartości niematerialne i prawne	116	0	170	0	-54	68
2	Rzeczowe aktywa trwałe	47 489	92	47 176	91	313	101
3	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0	0
B	Aktywa obrotowe	4 411	7	5 579	11	-1 168	79
1	Zapasy	910	2	1 356	3	-446	67
2	Należności krótkoterminowe	3 166	6	3 830	7	-664	83
3	Inwestycje krótkoterminowe	239	0	217	0	22	110
4	Rozliczenia międzyokresowe	96	0	176	0	-80	55
	Ogółem aktywa	52 016	100	52 925	102	-909	98

A	Kapitał własny	-12 377	-23	-13 467	-26	1 090	92
1	Kapitał podstawowy	3 244	6	3 244	6	0	100
2	Kapitał zapasowy	2 027	4	2 027	4	0	100
3	Zysk z lat ubiegłych	-11 798	-22	-15 130	-29	3 332	78
4	Zysk netto	-5 850	-11	-3 608	-7	-2 242	162
B	Zobowiązania i rezerwy	64 393	121	66 392	128	-1 999	97
1	Rezerwy na zobowiązania	3 995	7	5 246	10	-1 251	76
2	Zobowiązania długoterminowe	5 218	15	5 218	10	0	100
3	Zobowiązania krótkoterminowe	11 583	19	11 677	22	-94	99
4	Rozliczenia międzyokresowe	43 597	80	44 251	85	-654	99
	Ogółem pasywa	52 016	100	52 925	102	-909	98

Zródło: Opracowanie własne

Tabela 12. Struktura przychodów za lata 2020-2021

Wyszczególnienie	2020 r.	2021 r.	Zmiana	% Zmiany
I Działalność podstawowa	30 614 028,70	47 329 198,72	16 715 170,02	54,6%
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych z NFZ, w tym:	27 031 351,09	37 925 790,09	10 894 439,00	40,3%
a) Oddział Wewnętrzny	4 526 978,27	7 244 117,39	2 717 139,12	60,0%
b) Oddział Dziecięcy	1 200 850,17	1 414 320,19	213 470,02	17,8%
c) Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	3 287 380,58	4 842 741,17	1 555 360,59	47,3%
d) Oddział Chirurgiczny	6 243 090,62	4 490 988,28	-1 752 102,34	-28,1%

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

e) Stacja dializ	1 832 069,93	1 631 610,50	-200 459,43	-10,9%
f) Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	1 395 955,00	1 457 724,62	61 769,62	4,4%
g) Izba Przyjęć/SOR	892 606,87	2 998 142,94	2 105 536,07	0,0%
h) pozostałe przychody z NFZ	7 652 419,65	13 846 145,00	6 193 725,35	80,9%
2. Sprzedaż usług działalności podstawowej medycznej - osoby fizyczne oraz ZPO	508 521,86	816 743,70	308 221,84	60,6%
3. Sprzedaż usług działalności podstawowej medycznej - NZOZ	137 667,46	179 481,10	41 813,64	30,4%
4. Sprzedaż usług niemedycechnych (wynajem, media)	17 221,75	14 453,62	-2 768,13	-16,1%
5. Pozostała sprzedaż wyrobów i usług (sterylizacja, dzierżawa, posiłki, ksero)	62 437,47	74 127,92	11 690,45	18,7%
6. Przychody z NFZ z tytułu wynagrodzeń	2 856 829,07	8 318 602,29	5 461 773,22	191,2%
II Pozostałe przychody operacyjne	11 846 881,88	6 935 473,63	-4 911 408,25	-41,5%
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,0%
2. Dotacje	3 350 876,96	4 702 429,90	1 351 552,94	40,3%
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 072 805,27	6 454,63	-7 066 350,64	-99,9%
4. Pozostałe przychody operacyjne	1 423 199,65	2 226 589,10	803 389,45	56,4%
III Pozostałe przychody finansowe	80 892,34	80 873,98	-18,36	0,0%
1. Uzyskane odsetki bankowe	1 098,08	883,28	-214,80	-19,6%
2. Pozostałe przychody finansowe	79 794,26	79 990,70	196,44	0,2%
Razem: (I+II+III)	42 541 802,92	54 345 546,33	11 803 743,41	27,7%

Zródło: Opracowanie własne

Tabela 13. Struktura kosztów za lata 2020 -2021

Wyszczególnienie	2020 r.	2021 r.	Zmiana	% Zmiany
I Koszty działalności operacyjnej	40 218 104,50	55 958 085,65	15 739 981,15	39,1%
1. Amortyzacja	3 332 551,35	4 713 249,54	1 380 698,19	41,4%
2. Zużycie materiałów i energii	6 365 390,80	8 461 226,99	2 095 836,19	32,9%
3. Usługi obce	12 815 678,15	18 126 569,29	5 310 891,14	41,4%
4. Podatki i opłaty	140 609,99	133 118,98	-7 491,01	-5,3%
5. Wynagrodzenia	14 928 288,77	20 941 420,99	6 013 132,22	40,3%
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	2 497 829,40	3 430 864,85	933 035,45	37,4%
7. Pozostałe	137 756,04	151 635,01	13 878,97	10,1%
8. Wartości sprzedanych towarów	0,00	0,00	0,00	0,0%
II Pozostałe koszty operacyjne	6 982 238,34	813 340,52	-6 168 897,82	-88,4%
1. Wartość zbytych środków trwałych	712,45	80 016,08	79 303,63	11131,1%
2. Aktualizacja aktywów niefinansowych	11 365,77	6 096,10	-5 269,67	-46,4%
3. Pozostałe koszty	6 970 160,12	727 228,34	-6 242 931,78	-89,6%
III Koszty finansowe	273 910,92	310 201,71	36 290,79	13,2%
1. Odsetki w zapłacie zobowiązań	193 833,50	215 456,77	21 623,27	11,2%
2. Pozostałe koszty finansowe	80 077,42	94 744,94	14 667,52	18,3%
RAZEM:	47 474 253,76	57 081 627,88	9 607 374,12	20,2%

Zródło: Opracowanie własne

W powyższych tabelach zostały zaprezentowane przychody oraz koszty za 2021 rok w odniesieniu do roku 2020. W przedmiotowej analizie można zaobserwować znaczący

wzrost zarówno przychodów (o 20,2%) jak i kosztów funkcjonowania (o 27,7%) Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łapach.

II.1.3 WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom zgodnie z w/w rozporządzeniem.

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

II.1.3.1 WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI:

a) wskaźnik zyskowności netto (%)

Tabela 14. Wskaźnik zyskowności netto (%)

Wskaźnik	2020	2021
<u>Wynik netto x 100%</u>		
Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	-13,8%	-6,6%

Zródło: Opracowanie własne

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. Powyższy wskaźnik uległ poprawie w stosunku do roku ubiegłego o 7,2%.

b) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)

Tabela 15. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)

Wskaźnik	2020	2021
<u>Wynik z działalności operacyjnej x 100%</u>		
Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	-13,3%	-6,2%

Zródło: Opracowanie własne

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 są wystarczające na pokrycie kosztów bieżącej działalności. Pożądana wartość wskaźnika to wartość dodatnia, przy czym należy pamiętać o specyfice działalności szpitalnej. Prezentowany wskaźnik zyskowności wykazuje poprawę o 7,1% w stosunku do roku ubiegłego.

c) wskaźnik zyskowności aktywów (%)

Tabela 16. Wskaźnik zyskowności aktywów (%)

Wskaźnik	2020	2021
$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	-12,9%	-6,9%

Źródło: Opracowanie własne

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. Im wyższa wartość wskaźnika, tym korzystniejsza jest sytuacja finansowa podmiotu. Ujemna wartość wskaźnika informuje, że Szpital nie generuje zysku. Przedmiotowy wskaźnik uległ poprawie o 6,0% w stosunku do ubiegłego roku.

II.1.3.2 WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI**a) wskaźnik bieżącej płynności**

Tabela 17. Wskaźnik bieżącej płynności

Wskaźnik	2020	2021
$\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tyt. dostaw i usług, powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,36	0,43

Źródło: Opracowanie własne

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

Wskaźnik nieznacznie uległ poprawie w stosunku do ubiegłego roku o wartość 0,07, jednak osiągnięta wielkość wskaźnika płynności wskazuje na brak zdolności do regulowania bieżących zobowiązań.

b) wskaźnik szybkiej płynności

Tabela 18. Wskaźnik szybkiej płynności

Wskaźnik	2020	2021
$\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tyt. dostaw i usług, powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,28	0,32

Źródło: Opracowanie własne

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 1,0 informuje o zagrożeniu zdolności szpitala do terminowego regulowania bieżących zobowiązań. Wartość wskaźnika uległa poprawie w stosunku do ubiegłego roku o 0,04.

II.1.3.3 WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

a) wskaźnik rotacji należności (w dniach)

Tabela 19. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)

Wskaźnik	2020	2021
Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	31	26

Zródło: Opracowanie własne

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. W przypadku samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej głównym płatnikiem należności jest Narodowy Fundusz Zdrowia. Wartość wskaźnika spłaty należności w 2021 roku w stosunku do roku ubiegłego uległa obniżeniu o 5 dni.

b) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

Tabela 20. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

Wskaźnik	2020	2021
Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	70	41

Zródło: Opracowanie własne

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 2021 roku w stosunku do roku 2020 uległa obniżeniu o 29 dni.

II.1.3.4 WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

a) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)

Tabela 21. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)

Wskaźnik	2020	2021
$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Aktywa razem}} \times 100\%$	40%	42%

Zródło: Opracowanie własne

Wskaźnik zadłużenia aktywów w (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Krótko mówiąc im większa wartość wskaźnika tym wyższe zadłużenie Zakładu. W roku 2021 odnotowujemy wzrost wskaźnika o 2% w stosunku do roku ubiegłego.

b) wskaźnik wypłacalności

Tabela 22. Wskaźnik wypłacalności

Wskaźnik	2020	2021
$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	-1,68	-1,64

Zródło: Opracowanie własne

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 2021 wskaźnik uległ poprawie o 0,04 jednostki.

II.1.4 PODSUMOWANIE WYNIKÓW OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

W analizie przedstawiono 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 18 punktów, co stanowi 25,7% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania (70 pkt.). Wartość punktowa za rok 2021 uległa poprawie w stosunku do roku ubiegłego o 1 punkt tj. wzrosła wartość punktowa wskaźnika rotacji zobowiązań z 4 na 7 punktów i ulega obniżeniu wartość punktowa wskaźnika zadłużenia aktywów z 10 punktów na 8 (tabela strona nr 13).

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

Tabela 23. Analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji finansowej za 2021 r.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2021r.

Lp.	Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI						
1.	Zyskowność 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	-6,64%	0
2.	Zyskowność 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	-6,23%	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	-6,88%	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	0,43	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	0,32	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	25,91	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	40,82	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA						
1.	Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)} \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	41,84%	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	-1,64	0
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	8
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW						18

Źródło: Opracowanie własne

II.1.5 ANALIZA STRONY PRZYCHODOWEJ

Największy udział w strukturze całkowitych przychodów SP ZOZ w Łapach mają przychody z tytułu umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej 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 24. Przychody SP ZOZ w Łapach w latach 2019 – 2021

Tytuł	2019	2020	2021
Działalność medyczna finansowana przez NFZ	23 621 461,50	29 888 180,16	46 244 392,38
Działalność medyczna i niemedyzna finansowana z innych źródeł	902 975,44	725 848,54	1 084 806,34
Dotacje	2 524 559,51	3 350 876,96	4 702 429,90
Pozostałe przychody	7 710 256,17	8 496 004,92	2 233 043,73
Przychody finansowe	29 179,60	80 892,34	80 873,98
SUMA	34 788 432,22	42 541 802,92	54 345 546,33

Źródło: Opracowanie własne

SP ZOZ w Łapach posiada za niskie wartości umów zawartych z płatnikiem systemowym, które często nie pokrywają kosztów udzielanych świadczeń, zwłaszcza w aspekcie wprowadzonych rozwiązań ustawowych oraz prawnych.

PROGRAM NAPRAWCZY

Tabela 25. Wartości umów zawartych przez SP ZOZ w Łapach z POW NFZ w 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%
	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	148 737,60	156 132,00	148 736,70	7 394,40	0,00	0%
	Niepełnosprawni	14 699,00	14 699,00	14 699,00			
	fizjoterapia ambulatoryjna	14 699,00	14 699,00	14 699,00			
	Niepełnosprawni	1 609 105,10	1 657 423,35	1 650 028,05	197 130,20	41 018,35	
	RAZEM ROK:						
	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			
	izba przyjęć	830 418,00	830 418,00	830 418,00			
	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			
Leczenie szpitalne							
Leczenie szpitalne							
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna							
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna							
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna - poza siecią							

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

	Pediatryczna	515,00	407,80	407,80	407,80			
	Diabetologiczna	9 509,80	9 509,80	9 509,80	9 509,80			
	Kardiologiczna	260 168,40	260 167,07	260 167,07	260 167,07			
	urazowo-ortopedyczna	228 800,00	228 032,40	228 032,40	228 032,40			
	RAZEM ROK:	966 986,12	965 942,48	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					
	RYCZAŁT	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	115 292,00	100%	
	RAZEM ROK:	10 806 791,26	12 682 353,08	10 921 438,64	1 875 662,44	115 292,00		
Leczenie szpitalne	nocna i świąteczna opieka zdrowotna	1 099 090,80	1 099 090,80	1 099 090,80	1 099 090,80			
	OGÓLEM ROK 2019	15 999 874,92	18 350 234,53	1 5 999 812,45	2 367 194,50	372 200,23	73%	

Zródło: Opracowanie własne

Tabela 26. Wartości umów zawartych przez SP ZOZ w Łapach z POW NFZ w 2020

Rodzaj świadczeń	Zakres świadczeń	Wartość umowy	Wartość wykonania	Wartość obciążenia	Wartość wykonania ponad limit	Wartość niewykonania do limitu
Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	ZPO	1 540 517,12	1 426 949,42	1 491 569,82	0,00	113 567,70
Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	DIALIZY	1 763 519,00	1 763 518,86	1 763 518,86	0,00	0,14
Rehabilitacja lecznicza	lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna	69 577,20	66 805,20	69 576,67	0,00	2 772,00

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

	rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku oddziale dziennym	425 363,40	424 531,80	424 531,80	424 531,80	0,00	831,60
	fizjoterapia domowa	347 160,60	347 160,60	347 160,60	347 160,60	0,00	0,00
	fizjoterapia ambulatoryjna	537 660,00	537 660,00	537 660,00	537 660,00	0,00	0,00
	lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna - NIEPEŁNOSPRAWNI	1 039,50	1 039,50	1 039,50	1 039,50	0,00	0,00
	rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku oddziale dziennym - NIEPEŁNOSPRAWNI	15 107,40	15 523,20	15 523,20	15 107,40	415,80	0,00
	fizjoterapia domowa NIEPEŁNOSPRAWNI	203 865,30	203 865,30	203 865,30	203 865,30	0,00	0,00
	fizjoterapia ambulatoryjna NIEPEŁNOSPRAWNI	9 280,00	9 280,00	9 280,00	9 280,00	0,00	0,00
	RAZEM	1 609 053,40	1 605 865,60	1 608 221,27	1 608 221,27	415,80	3 603,60
Leczenie szpitalne	programy lekowe - porady	5 408,01	5 408,00	5 407,99	5 407,99	0,00	0,01
	programy lekowe - leki	32 131,35	30 180,36	30 180,35	30 180,35	0,00	1 950,99
	RAZEM	37 539,36	35 588,36	35 588,34	35 588,34	0,00	1 951,00
Leczenie szpitalne	izba przyjęć	882 060,00	882 060,00	882 060,00	882 060,00	0,00	0,00
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	kolonoskopia	240 891,92	240 891,92	240 891,92	240 891,92	0,00	0,00
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	gastroskopia	80 664,45	80 663,42	80 663,42	80 663,42	0,00	1,03
	urazowo - ortopedyczna	329 222,50	317 260,53	317 260,53	326 949,06	0,00	11 961,97
	kardiologiczna	330 884,10	325 247,24	325 247,24	330 828,32	0,00	5 636,86
	położniczo - ginekologiczna	293 517,17	291 874,87	291 874,87	293 375,24	0,00	1 642,30
	okulistyczna	79 831,40	77 061,10	77 061,10	79 729,85	0,00	2 770,30
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna - poza siecią	chorób wewnętrznych	6 901,00	6 853,90	6 853,90	6 896,87	0,00	47,10
	pediatryczna	1 379,90	1 379,50	1 379,50	1 379,50	0,00	0,40
	otolaryngologiczna	104 421,00	98 387,79	98 387,79	104 403,21	0,00	6 033,21
	diabetologiczna	97 411,31	88 984,13	88 984,13	97 341,54	0,00	8 427,18

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

	RAZEM	1 243 568,38	1 207 049,06	1 240 903,59	0,00	36 519,32
	Wewnętrzny	3 485 902,66	2 977 868,09	-	-	508 034,57
	Pediatra	1 156 937,25	564 830,75	-	-	592 106,50
	Chirurgia	4 035 192,00	4 007 391,53	-	-	27 800,47
	poradnia dermatologiczna	138 201,95	22 580,03	-	-	115 621,92
	poradnia chirurgiczna	1 231 360,10	1 221 651,41	-	-	9 708,69
	poradnia neurologiczna	33 547,92	26 884,85	-	-	6 663,07
	poradnia nefrologiczna	44 269,86	28 787,67	-	-	15 482,19
	Wzrost płacy minimalnej	1 041 676,28	-	-	-	1 041 676,28
	RVCZAŁT	11 167 088,02	8 849 994,33	11 167 088,02	0,00	2 317 093,69
Umowa sieciowa	świadczenia i diagnostyka poza pakietem onkologicznym	168 634,89	168 505,27	168 505,26	0,00	129,62
	poradnia neurologiczna	131 698,32	125 710,36	131 696,32	0,00	5 987,96
	świadczenia i diagnostyka – pakiet onkologiczny	64 301,00	64 159,00	64 159,00	0,00	142,00
	poradnia endokrynologiczna	6 177,00	6 136,32	6 136,32	0,00	40,68
	pracownia tomografii komputerowej	29 119,00	21 730,00	21 730,00	0,00	7 389,00
	RAZEM	399 930,21	386 240,95	392 226,90	0,00	13 689,26
Leczenie szpitalne	Nocna i świąteczna opieka zdrowotna	1 120 506,36	1 120 506,36	1 120 506,36	0,00	0,00
	Anestezjologia i intensywna terapia	3 002 039,00	3 002 038,47	3 002 038,47	0,00	0,53
	Położnictwo i ginekologia – hospitalizacja (wyłącznie ginekologia)	678 852,00	678 852,00	678 852,00	0,00	0,00
	Świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu - hospitalizacja	771 559,00	771 559,00	771 559,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM	24 537 788,22	22 051 777,75	24 475 687,97	415,80	2 486 426,27

Źródło: Opracowanie własne na podstawie zawartych umów z POW NFZ

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

Tabela 27. Wartości umów zawartych przez SP ZOZ w Łapach z POW NFZ w 2021

Rodzaj świadczeń	Zakres świadczeń	Wartość umowy	Wartość wykonania	Wartość obciążenia	Wartość wykonania ponad limit	Wartość niewykonania do limitu
Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	ZPO	1 423 084,80	1 413 205,98	1 413 205,98		9 878,82
Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	DIALIZY	1 568 882,95	1 563 882,95	1 563 882,95		5 000
	poradnia leczenia ran przewlekłych	10 752,00	4 702,98	4 702,98		6 049,02
Rehabilitacja lecznicza	lecarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna	77 653,80	78 315,30	78 315,30	661,50	
	rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku oddziale dziennym	519 310,80	496 811,70	496 811,70		22 499,10
	fizjoterapia domowa	558 927,00	556 171,20	556 171,20		2 755,80
	fizjoterapia ambulatoryjna	645 250,00	628 834,00	628 834,00		16 416,00
	lecarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna - NIEPEŁNOSPRAWNI	882,00	819,00	819,00		63,00
	rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku oddziale dziennym - NIEPEŁNOSPRAWNI	21 788,10	20 512,80	20 512,80		1 275,30
	fizjoterapia domowa NIEPEŁNOSPRAWNI	302 496,30	284 238,00	284 238,00		18 258,30
	fizjoterapia ambulatoryjna NIEPEŁNOSPRAWNI	8 410,00	8 186,00	8 186,00		224,00
	RAZEM	2 134 718	2 073 888	2 073 888	661,50	60 830
	Leczenie szpitalne	programy lekowe - porady	4 254,00	2 595,84	2 595,84	
	programy lekowe - leki	25 584,00	18 215,24	18 215,24		7 368,76
	RAZEM	29 838,00	20 811,08	20 811,08		9 026,92
Leczenie szpitalne	szpitalny oddział ratunkowy	2 896 050	2 896 050	2 896 050		
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	kolonoskopia	386 734,8	382 517,96	382 919,34		4 216,84

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	gastroskopia	147 600,03	134 064,8	135 320,37		13 535,23
	urazowo - ortopedyczna	409 407,30	404 890,50	404 890,49		4 516,80
	kardiologiczna	494 905,24	510 649,42	494 904,50	15 744,18	
	położniczo - ginekologiczna	442 546,52	426 553,26	426 534,06		15 993,26
	okulistyczna	246 861,32	251 710,26	246 904,73	4 848,94	
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna - poza siecią	chorób wewnętrznych	1 249,28	318,00	318,00		931,28
	pediatryczna	2 282,56	759,40	759,40		1523,16
	otolaryngologiczna	123 792,85	121 756,04	114 434,63		2 036,81
	diabetologiczna	145 204,64	153 501,40	145 102,67	8 296,76	
	RAZEM	1 866 249,71	1 870 138,28	1 833 848,48	28 889,88	25 001,31
	Wewnętrzny	2 330 671,38	1 500 705,60	-		829 965,78
	Pediatria	1 038 187,80	1 363 854,24	1 363 854,24	325 666,44	
	Chirurgia	4 035 192,00	4 248 788,34	-	213 596,34	
	poradnia dermatologiczna	95 769,76	98 504,304	98 504,328	2 734,544	
	poradnia chirurgiczna	939 888,6	957 289,592	957 289,592	17 400,992	
	poradnia neurologiczna	315 667,44	310 382,64	310 382,69		5 284,80
	poradnia nefrologiczna	26 897,84	22 381, 31	22 381,31		4 516,53
	poradnia urologiczna	88 845,56	94 799,08	88 837,84	5 953,52	
	poradnia chorób i gruźlicy płuc	13 719,56	20 003,6	13 681,36	6 284,04	
Umowa sieciowa	Wzrost płacy minimalnej	628 728,00	-	-		628 728,00
	RYCZAŁT	7 714 352	6 488 897,68	7 714 352		1 225 454,32
	świadczenia i diagnostyka poza pakietem onkologicznym	233 936,62	233 716,42	233 716,42		220,20
	świadczenia i diagnostyka – pakiet onkologiczny	109 965,16	92 140,96	92 140,96		17 824,20
	poradnia endokrynologiczna	563 767,12	563 983,07	563 983,06	215,95	
	pracownia tomografii komputerowej	417 770,00	410 952,00	410 952,00		6 818,00

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

	RAZEM	11 558 767,46	10 656 904,9	11 870 075,8	358 255,49	1 260 118,05
Leczenie szpitalne	Nocna i świąteczna opieka zdrowotna	1 120 506,36	1 120 506,36	1 120 506,36		
	Anestezjologia i intensywna terapia	1 979 706,00	1 584 085,09	1 591 716,88		395 620,91
	Położnictwo i ginekologia – hospitalizacja (wyłącznie ginekologia)	1 088 803,00	1 059 673,00	1 059 673,00		29 130,00
Leczenie szpitalne	Świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu - hospitalizacja	1 299 457,00	1 299 457,00	1 299 457,00		
	Choroby płuc - hospitalizacja	44 283,00	44 282,00	44 282,00		
	OGÓLEM	27 555 433,11	26 124 170,38	27 310 340,22	387 806,87	1 800 655,03

Źródło: Opracowanie własne na podstawie zawartych umów z POW NFZ

Tabela 28. Podsumowanie wartości umów zawartych z POW NFZ w latach 2019 – 2021

	2019	2020	2021
Umowa sieciowa (ryczałt)	10 628 689,00	11 167 088,00	7 714 352
Dodatkowe świadczenia w ramach umowy sieciowej	2 204 907,59	2 483 161,04	3 844 415,46
Świadczenia poza siecią	8 411 888,52	10 887 539,18	15 996 665,65
Ogółem	21 245 485,11	24 537 788,22	27 555 433,11

Źródło: Opracowanie własne

Wartość umów zawartych z POW NFZ w 2020 r. w stosunku do roku 2019 wzrosła o 13%, natomiast w roku 2021 w stosunku do roku 2020 o 11%. Warto zaznaczyć, że wzrost wartości przychodu z NFZ częściowo wynika z podniesienia wartości umów i wycen świadczeń, ale przede wszystkim z utworzenia nowych komórek organizacyjnych, co obrazuje tabela nr 28.

Tabela 29. Nowe zakresy realizowane przez SP ZOZ w Łapach od 2016 r.

Rok	Data początku obowiązywania umowy	Zakres	Wartość kontraktu						
			2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

<u>2016</u>	od 16.08.2016 r.	Badanie endoskopowe przewodu pokarmowego – kolonoskopia	14 256,00	69 274,32	74 571,14	113 690,18	240 891,92	386 734,80
		Rehabilitacja lecznicza, w tym:						
		• fizjoterapia domowa		45 964,80	292 505,40	293 707,80	347 160,60	558 927,00
		• rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku/oddziale dziennym		104 139,00	366 616,80	499 401,00	425 363,40	519 310,80
		• lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna		16 571,10	71 119,65	71 763,30	69 577,20	77 653,80
		Nocna i świąteczna opieka zdrowotna		274 772,70	1 099 090,80	1 099 090,80	1 120 506,36	1 120 506,36
<u>2017</u>	od 01.10.2017 r.	Diagnostyka poza pakietem onkologicznym w:						
		• poradnia dermatologiczna		0,96	6,72	394,44	11,52	11,92
		• poradnia chirurgiczna		33,66	24 633,00	95 641,32	131 127,12	192 975,42
		• poradnia neurologiczna		1,04	7,28	410,8	1 258,40	181,20
		• poradnia nefrologiczna		1,05	7,35	35,7	248,85	72,28
		• oddział chirurgii ogólnej		23 688,00	22 941,42	81 665,00	35 989,00	40 695,80
		Pakiet onkologiczny w oddziale chirurgii ogólnej		54,00	7,00	12,00	62 936,00	108 564,00
<u>2018</u>	od 01.07.2018 r.	Rehabilitacja lecznicza, w tym:						

PROGRAM NAPRAWCZY

	• lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności			682,5	1 432,20	1 039,50	882,00
	• rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku/oddziale dziennym dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności		5 418,00	17 337,60	15 107,40	21 788,10	
	• fizjoterapia domowa dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności		24 658,20	156 132,90	203 865,30	302 496,30	
	• fizjoterapia ambulatoryjna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności		5 842,00	14 699,00	9 280,00	8 410,00	
	Poradnia urazowo - ortopedyczna			222 833,00	124 881,50	69 993,24	
	Poradnia kardiologiczna			260 168,40	330 884,10	494 905,24	
	Poradnia ginekologiczno - położnicza			177 936,92	137 903,00	168 018,73	
	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii			2 269 349,00	3 002 039,00	1 979 706,00	
<u>2019</u>							

PROGRAM NAPRAWCZY

od 01.10.2019 r.	Świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu - ze wskazań nagłych						5 200,00	204 341,00	285 350,16
od 01.11.2019 r.	Ginekologia w ramach oddziału chirurgicznego						48 702,00	678 864,00	1 088 803,00
	Poradnia pediatria						515	1 379,90	2 282,56
	Poradnia chorób wewnętrznych						1 323,00	6 901,00	1 249,28
od 01.01.2020 r.	Poradnia diabetologiczna						9 509,80	97 411,31	145 204,64
	Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej - pakiet onkologiczny							1 365,00	108 564,00
od 01.03.2020 r.	Świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu - świadczenia pierwszorazowe							46 608,00	54 051,58
	Świadczenia w zakresie neurologii							222 831,44	315 667,44
od 01.04.2020 r.	Ortopedia i traumatologia narządu ruchu w ramach oddziału chirurgicznego							771 559,00	1 299 457,00
	Świadczenia w zakresie okulistyki							79 831,40	246 849,00
od 01.12.2020 r.	Świadczenia w zakresie endokrynologii							6 177,00	563 767,12
<u>2020</u>									

PROGRAM NAPRAWCZY

	Badania tomografii komputerowej						29 119,00	417 770,00
	Od 01.07.2021 r.	Świadczenia w zakresie urologii						88 838,92
	Od 01.07.2021 r.	Świadczenia w zakresie gruźlicy i chorób płuc						61 371,84
<u>2021</u>	Od 01.11.2021 r.	Świadczenia w zakresie kompleksowego leczenia ran przewlekłych						12 750,00
	Od 01.12.2021 r.	Świadczenia w zakresie choroby płuc – hospitalizacja						44 283,00
	OGÓŁEM		14 256,00	534 500,63	1 988 107,26	5 440 951,16	8 406 458,22	9 699 289,53

Zródło: Opracowanie własne na podstawie zawartych umów z POW NFZ

Tworzenie nowych zakresów świadczeń w SP ZOZ w Łapach wynika przede wszystkim z potrzeb zdrowotnych społeczeństwa, ale także stanowi świetną bazę do zwiększania przychodów podmiotu leczniczego, czego potwierdzenie stanowi powyższa tabela.

PROGRAM NAPRAWCZY

II.1.6 ZESTAWIENIE WYNIKÓW FINANSOWYCH POSZCZEGÓLNYCH KOMÓREK ORGANIZACYJNYCH SZPITALA

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
SUMA	32 356 372,55	24 201 296,24	-8 155 076,31	

Źródło: Opracowanie własne na podstawie zawartych umów z POW NFZ

Tabela 31. Zestawienie wyników finansowych poszczególnych komórek organizacyjnych Szpitala - 2020 r.

Nazwa ośrodka	Koszty	Przychody	Wynik finansowy	Wskaźnik rentowności
Oddział wewnętrzny i geriatрії	6 353 311,10	5 186 117,58	-1 167 193,52	0,82
Oddział dziecięcy z izbą przyjęć	2 324 876,05	1 382 815,71	-942 060,34	0,59

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

Oddział chirurgiczny	10 555 381,88	6 589 900,00	-3 965 481,88	0,62
Oddział anestezjologii i intensywnej terapii	4 006 246,67	3 670 504,46	-335 742,21	0,92
Poradnia ginekologiczno-położnicza	405 911,10	328 121,02	-77 790,08	0,81
Poradnia chirurgiczna	1 752 323,22	1 432 382,87	-319 940,35	0,82
Poradnia laryngologiczna	243 633,52	123 995,95	-119 637,57	0,51
Poradnia dermatologiczna	73 268,34	186 701,01	113 432,67	2,55
Poradnia neurologiczna	309 418,53	458 029,12	148 610,59	1,48
Poradnia rehabilitacji leczniczej	278 782,37	80 054,83	-198 727,54	0,29
Poradnia nefrologiczna	73 151,45	50 467,09	-22 684,36	0,69
Dział fizjoterapii	552 436,92	581 050,07	28 613,15	1,05
Poradnia podstawowej opieki zdrowotnej	1 069 893,54	446 250,31	-623 643,23	0,42
Nocna i świąteczna opieka zdrowotna	1 556 836,45	1 196 570,74	-360 265,71	0,77
Zespół rehabilitacji domowej	384 342,68	558 814,71	174 472,03	1,45
Ośrodek rehabilitacji dziennej	605 547,68	445 239,84	-160 307,84	0,74
Poradnia kardiologiczna	364 356,46	335 387,88	-28 968,58	0,92
Poradnia urazowo-ortopedyczna	409 417,00	371 586,43	-37 830,57	0,91
Stacja dializ	2 925 310,81	2 008 578,53	-916 732,28	0,69
Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	3 115 706,91	2 006 623,08	-1 109 083,83	0,64
Dział diagnostyki laboratoryjnej	115 541,10	102 321,90	-13 219,20	0,89
Pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej	84 832,64	36 647,00	-48 185,64	0,43
Pracownia endoskopii	627 682,56	343 053,24	-284 629,32	0,55
Pracownia USG	73 560,48	26 992,00	-46 568,48	0,37
Izba Przyjęć	1 544 094,50	1 258 365,96	-285 728,54	0,81
SUMA	39 805 863,96	29 206 571,33	-10 599 292,63	

Zródło: opracowanie własne

Tabela 32. Zestawienie wyników finansowych poszczególnych komórek organizacyjnych Szpitala - 2021 r.

Nazwa ośrodka	Koszty	Przychody	Wynik finansowy	Wskaźnik rentowności
Oddział wewnętrzny i chorób płuc	7 572 392,17	7 758 414,65	186 022,48	1,02
Oddział dziecięcy z izbą przyjęć	2 555 208,25	1 598 220,63	-956 987,62	0,63
Oddział chirurgiczny	8 458 717,24	4 854 888,41	-3 603 828,83	0,57
Oddział anestezjologii i intensywnej terapii	4 112 182,15	5 060 028,09	947 845,94	1,23
Poradnia ginekologiczno-położnicza	508 630,38	464 670,33	-43 960,05	0,91
Poradnia chirurgiczna	1 993 738,08	1 845 751,22	-147 986,86	0,93
Poradnia laryngologiczna	192 092,96	129 911,16	-62 181,80	0,68
Poradnia dermatologiczna	133 016,48	180 031,09	47 014,61	1,35
Poradnia neurologiczna	270 338,02	309 473,62	39 135,60	1,14
Poradnia rehabilitacji leczniczej	324 433,09	92 512,11	-231 920,98	0,29

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

Poradnia nefrologiczna	84 446,03	56 574,30	-27 871,73	0,67
Dział fizjoterapii	756 392,81	711 458,44	-44 934,37	0,94
Poradnia podstawowej opieki zdrowotnej	1 498 854,73	790 490,95	-708 363,78	0,53
Nocna i świąteczna opieka zdrowotna	1 570 543,56	1 198 546,03	-371 997,53	0,76
Zespół rehabilitacji domowej	561 435,05	852 531,59	291 096,54	1,52
Ośrodek rehabilitacji dziennej	673 143,95	632 481,55	-40 662,40	0,94
Poradnia kardiologiczna	392 840,29	509 449,35	116 609,06	1,30
Poradnia urazowo-ortopedyczna	416 163,72	413 087,90	-3 075,82	0,99
Stacja dializ	2 946 679,64	1 883 653,72	-1 063 025,92	0,64
Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	3 802 246,35	2 180 535,36	-1 621 710,99	0,57
Dział diagnostyki laboratoryjnej	251 900,79	486 810,38	234 909,59	1,93
Pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej	152 556,15	79 052,10	-73 504,05	0,52
Pracownia endoskopii	838 596,99	550 539,11	-288 057,88	0,66
Pracownia USG	74 002,78	81 268,58	7 265,80	1,10
SOR	4 905 288,59	3 524 179,52	-1 381 109,07	0,72
SUMA	45 045 840,25	36 244 560,19	-8 801 280,06	

Zródło: Opracowanie własne

Tabela 33. Wskaźnik rentowności na przestrzeni lat 2019 – 2021

NAZWA OŚRODKA	2019	2020	2021
Oddział wewnętrzny i chorób płuc	0,79	0,82	1,02
Oddział dziecięcy z izbą przyjęć	0,55	0,59	0,63
Oddział chirurgiczny z Blokiem Operacyjnym	0,64	0,62	0,57
Oddział anestezjologii i intensywnej terapii	0,83	0,92	1,23
Poradnia ginekologiczno-położnicza	0,92	0,81	0,91
Poradnia chirurgiczna	0,85	0,82	0,93
Poradnia laryngologiczna	0,74	0,51	0,68
Poradnia dermatologiczna	1,16	2,55	1,35
Poradnia neurologiczna	1,13	1,48	1,14
Poradnia rehabilitacji leczniczej	0,27	0,29	0,29
Poradnia nefrologiczna	0,62	0,69	0,67
Dział fizjoterapii	1,31	1,05	0,94
Poradnia podstawowej opieki zdrowotnej	0,36	0,42	0,53
Nocna i świąteczna opieka zdrowotna	0,76	0,77	0,76
Zespół rehabilitacji domowej	1,46	1,45	1,52
Ośrodek rehabilitacji dziennej	0,97	0,74	0,94
Poradnia kardiologiczna	1,03	0,92	1,30
Poradnia urazowo-ortopedyczna	0,81	0,91	0,99
Stacja dializ	0,82	0,69	0,64
Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	0,76	0,64	0,57
Dział diagnostyki laboratoryjnej	1,09	0,89	1,93
Pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej	0,65	0,43	0,52
Pracownia endoskopii	0,52	0,55	0,66
Pracownia USG	0,76	0,37	1,10
Izba przyjęć/SOR	0,91	0,81	0,72

Zródło: opracowanie własne

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 ¼.

Analiza poszczególnych komórek organizacyjnych przedstawiona w tabelach 37, 38 i 39 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 niska wartość umów zawarty z płatnikiem systemowym.

PROGRAM NAPRAWCZY

Tabela 34. 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
dział 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
dział 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
dział chirurgiczny z Blokciem 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
dział anesteziologii 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
Opieka i świadczenia 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

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

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

Źródło: Opracowanie własne

Tabela 35. Informacja przychodowo-kosztowa poszczególnych komórek organizacyjnych w analizowanym okresie (2020 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	148 499,82	614 122,85	1 161 896,51	2 376 181,46	3 425,72	8 273,23	4 312 399,59	2 040 911,51	6 353 311,10	5 186 117,58	-1 167 193,52
Oddział dziecięcy z izbą przyjęć	37 222,55	69 901,36	808 879,92	1 002 778,09	2 606,00	5 814,60	1 927 202,52	397 673,53	2 324 876,05	1 382 815,71	-942 060,34
Oddział chirurgiczny z Blokiem operacyjnym	169 027,94	481 024,19	2 872 681,97	1 119 533,43	5 525,16	10 701,56	4 658 494,25	5 896 887,63	10 555 381,88	6 589 900,00	-3 965 481,88
Oddział anestezyjologii i intensywnej terapii	289 640,64	861 826,75	1 622 588,61	399 621,95	1 458,90	3 381,19	3 178 518,04	827 728,63	4 006 246,67	3 670 504,46	-335 742,21
Poradnia ginekologiczno-położnicza	6 008,93	22 411,27	191 966,06	73 876,85	2012,46	1 321,45	297 597,02	108 314,08	405 911,10	328 121,02	-77 790,08
Poradnia chirurgiczna	6541,84	65 792,65	642 885,91	125 865,10	739,01	2 382,95	844 207,46	908 115,76	1 752 323,22	1 432 382,87	-319 940,35
Poradnia laryngologiczna	5 493,53	9 325,29	6 170,19	115 784,86	185,92	352,22	137 312,01	106 321,51	243 633,52	123 995,95	-119 637,57
Poradnia dermatologiczna	5 495,11	1590,81	17 021,35	11 866,00	94,78	246,61	36 314,66	36 953,68	73 268,34	186 701,01	113 432,67
Poradnia neurologiczna	1872,02	2 569,77	90 576,28	84 830,41	109,34	457,96	180 415,78	129 002,75	309 418,53	458 029,12	148 610,59
Poradnia rehabilitacji leczniczej	1 862,28	5 709,40	227 147,97	18 986,86	725,08	405,63	254 837,22	23 945,15	278 782,37	80 054,83	-198 727,54
Poradnia nefrologiczna	1257,48	1999,12	25 184,70	7 423,21	93,88	244,2	36 202,59	36 948,86	73 151,45	50 467,09	-22 684,36
Dział fizjoterapii	18 489,88	44 450,71	6 517,22	301 175,96	2 523,20	2 221,22	375 378,19	177 058,73	552 436,92	581 050,07	28 613,15
Poradnia podstawowej opieki zdrowotnej	80 661,87	80 965,17	279 672,56	408 916,48	1 378,95	1 543,99	853 139,02	216 754,52	1 069 893,54	446 250,31	-623 643,23
Nočna i świąteczna opieka zdrowotna	5 503,92	24 557,82	1 214 985,92	128 134,41	593,76	1 645,82	1 375 421,65	181 414,80	1 556 836,45	1 196 570,74	-360 265,71
Zespół rehabilitacji domowej	12 026,28	3 997,66	310,3	268 678,58	53,64	18 512,51	303 578,97	80 763,71	384 342,68	558 814,71	174 472,03
Ośrodek rehabilitacji dziennej	19 580,40	44 700,90	2 661,37	366 270,83	2 523,20	3 287,12	439 023,82	166 523,86	605 547,68	445 239,84	-160 307,84
Poradnia kardiologiczna	19 420,92	11 666,47	223,95	195 384,35	233,39	461	227 390,08	136 966,38	364 356,46	335 387,88	-28 968,58
Poradnia urazowo-ortopedyczna	58 251,48	2 288,31	189 132,48	0,00	426,61	563,18	250 662,06	158 754,94	409 417,00	371 586,43	-37 830,57
Stacja dializ	7 746,34	637 522,17	516 358,05	893 560,51	2 928,74	3 932,25	2 062 048,06	863 262,75	2 925 310,81	2 008 578,53	-916 732,28
Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	94 948,12	306 683,10	475 754,82	1 168 277,92	5 762,02	7 776,05	2 059 202,03	1 056 504,88	3 115 706,91	2 006 623,08	-1 109 083,83
Dział diagnostyki laboratoryjnej	7 659,08	580 868,70	41 696,76	687 817,21	2 828,04	3 001,60	1 323 871,39	-1 208 330,29	115 541,10	102 321,90	-13 219,20

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

racownia rentgenodiagnostyki różnej	116 546,51	38 623,74	248 272,81	113 845,76	2291,96	3 132,93	522 713,71	-437 881,07	84 832,64	36 647,00	-48 185,64
racownia endoskopii	226 865,53	139 716,78	242 540,84	82 197,25	760,06	866,35	692 946,81	-65 264,25	627 682,56	343 053,24	-284 629,32
racownia USG	10 315,13	16 447,92	82 401,95	137 528,60	1513,76	205,45	248 412,81	-174 852,33	73 560,48	26 992,00	-46 568,48
szkolenia i kursy	5 023,93	196 691,64	211 137,21	707 854,91	1 303,72	3 776,09	1 125 787,50	418 307,00	1 544 094,50	1 258 365,96	-285 728,54
Suma	1 355 961,53	4 265 454,55	11 178 665,71	10 796 390,99	42 097,30	84 507,16	27 723 077,24	12 082 786,72	39 805 863,96	29 206 571,33	-10 599 292,63

Źródło: Opracowanie własne

Tabela 36. Informacja przychodowo-kosztowa poszczególnych komórek organizacyjnych w analizowanym okresie (2021 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 chorób płuc	244 412,52	1 536 445,31	831 359,18	2 525 329,61	5 751,02	9 510,22	5 152 807,86	2 419 584,31	7 572 392,17	7 758 414,65	186 022,48
Oddział dziecięcy z izbą przyjęć	35 510,62	72 764,94	779 678,78	988 497,72	2 718,18	4 663,11	1 883 833,35	671 374,90	2 555 208,25	1 598 220,63	-956 987,62
Oddział chirurgiczny	202 086,77	533 720,54	2 052 375,28	885 843,92	5 300,34	9 290,37	3 688 617,22	4 770 100,02	8 458 717,24	4 854 888,41	-3 603 828,83
Oddział anestezjologii i intensywnej terapii	310 780,84	1 192 405,79	1 473 195,26	442 495,38	2 228,58	6297,44	3 427 403,29	684 778,86	4 112 182,15	5 060 028,09	947 845,94
Poradnia ginekologiczno-położnicza	1 553,36	29 737,89	278 680,70	75 642,00	634,68	1 123,14	387 371,77	121 258,61	508 630,38	464 670,33	-43 960,05
Poradnia chirurgiczna	13637,35	82 764,35	852 515,74	118 828,21	671,43	2 782,39	1 071 199,47	922 538,61	1 993 738,08	1 845 751,22	-147 986,86
Poradnia laryngologiczna	12 869,32	7 934,99	4 598,04	126 423,72	101,04	235,74	152 162,85	39 930,11	192 092,96	129 911,16	-62 181,80
Poradnia dermatologiczna	0,00	2511,54	97 771,67	13 947,75	101,04	189,04	114 521,04	18 495,44	133 016,48	180 031,09	47 014,61
Poradnia neurologiczna	2558,88	1 759,42	121 619,05	86 161,29	99,84	384,73	212 583,21	57 754,81	270 338,02	309 473,62	39 135,60
Poradnia rehabilitacji leczniczej	1 113,13	3 654,88	229 842,74	41 218,22	259,08	670,17	276 758,22	47 674,87	324 433,09	92 512,11	-231 920,98
Poradnia nefrologiczna	438,84	2483,49	37 860,77	11 125,40	99,84	188,74	52 197,08	32 248,95	84 446,03	56 574,30	-27 871,73
Dział fizjoterapii	0,00	1 084,40	2 916,37	30 927,08	38,50	3 306,92	38 273,27	718 119,54	756 392,81	711 458,44	-44 934,37
Poradnia podstawowej opieki zdrowotnej	68 086,70	77 081,50	338 075,28	541 678,89	1 450,01	2 299,93	1 028 672,31	470 182,42	1 498 854,73	790 490,95	-708 363,78

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

Nocna i świąteczna opieka zdrowotna	3 566,83	26 707,86	1 256 552,37	126 676,61	603,48	2 131,63	1 416 238,78	154 304,78	1 570 543,56	1 198 546,03	-371 997,53
Zespół rehabilitacji domowej	11 275,84	9 163,46	0	473 791,72	53,64	19 218,35	513 503,01	47 932,04	561 435,05	852 531,59	291 096,54
Środek rehabilitacji dziennej	17 939,61	41 363,20	1 685,53	373 970,58	2 056,20	295,89	437 311,01	235 832,94	673 143,95	632 481,55	-40 662,40
Poradnia kardiologiczna	21 646,40	11 983,88	4853,8	196 559,46	214,92	279,38	235 537,84	157 302,45	392 840,29	509 449,35	116 609,06
Poradnia urazowo-ortopedyczna	62 338,07	4 073,45	212 011,62	129,8	121,44	560,58	279 234,96	136 928,76	416 163,72	413 087,90	-3 075,82
Stacja dializ	11 033,84	527 780,75	496 397,10	1 109 698,93	3 070,14	3 531,82	2 151 512,58	795 167,06	2 946 679,64	1 883 653,72	-1 063 025,92
Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	76 770,63	361 622,72	470 473,28	1 412 127,58	5 988,30	5 215,45	2 332 197,96	1 470 048,39	3 802 246,35	2 180 535,36	-1 621 710,99
Zbiórka diagnostyki laboratoryjnej	1 802,16	905 713,08	47 091,36	813 881,33	1 497,66	2 363,19	1 772 348,78	-1 520 447,99	251 900,79	486 810,38	234 909,59
Pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej	116 414,73	31 202,60	271 856,85	155 527,54	905,26	2 898,88	578 805,86	-426 249,71	152 556,15	79 052,10	-73 504,05
Pracownia endoskopii	227 223,96	168 001,25	359 964,47	127 131,98	1054,38	972,88	884 348,92	-45 751,93	838 596,99	550 539,11	-288 057,88
Pracownia USG	10 172,14	12 788,65	99 142,79	194 575,45	136,02	125,56	316 940,61	-242 937,83	74 002,78	81 268,58	7 265,80
JOR	545 082,24	498 626,48	1 720 973,68	1 545 860,16	6 240,08	1 454,96	4 318 237,60	587 050,99	4 905 288,59	3 524 179,52	-1 381 109,07
Suma	1 998 314,78	6 143 376,42	12 041 491,71	12 418 050,33	41 395,10	79 990,51	32 722 618,85	12 323 221,40	45 045 840,25	36 244 560,19	-8 801 280,06

Źródło: Opracowanie własne

II.2 ZASOBY**II.2.1 KADRA**

W Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Łapach wg stanu na dzień 31.12.2021r. zatrudnionych jest ogółem 497 osób, w tym:

- 252 osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę,
- 245 osób na umowy cywilno- prawne.

Strukturę zatrudnienia oraz stan jej dynamiki przedstawiają tabele poniżej.

Tabela 37. Stan zatrudnienia na podstawie umowy o pracę w latach 2019 – 2021

Lp.	Grupa zawodowa	Stan zatrudnienia na podstawie umowy o pracę					
		31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
		Osoby	Etaty	Osoby	Etaty	Osoby	Etaty
Ogółem		252	243,68	229	222,68	219	209,75
1	Lekarze	19	17,13	16	14,38	13	10,5
2	Inny wyższy personel medyczny	33	31,5	33	30,25	31	28,25
3	Pielęgniarki i położne	53	49,75	50,49	49	55	54,25
4	Pozostały personel	66	65,8	46	45,8	35	34,5
5	Obsługa techniczna i gospodarcza	50	50	58	58	60	60
6	Administracja (w tym Zarząd)	31	29,5	26	24,25	24	22,25

Zródło: Opracowanie własne

Tabela 38. Liczba umów cywilno-prawnych w latach 2019 – 2021

Lp.	Grupa zawodowa	Stan zatrudnienia na podstawie umów cywilno-prawnych					
		31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
		Osoby	Etaty	Osoby	Etaty	Osoby	Etaty
Ogółem		245	134,62	219	126,91	184	113,85
1	Lekarze	94	48,88	86	52,84	76	45,70
2	Inny wyższy personel medyczny	2	0,42	7	3,50	7	2,50
3	Pielęgniarki i położne	106	57,97	96	56,49	83	53,52
4	Pozostały personel medyczny	41	27,15	28	13,68	18	12,13
5	Obsługa techniczna i gospodarcza	-	-	-	-	-	-
6	Administracja	2	0,2	2	0,4	-	-

Źródło: Opracowanie własne

Tabela 39. % zatrudnienia grup zawodowych wg rodzaju zawartej umowy (stan na 31.12.2021r.)

Lp.	Grupa zawodowa	Rodzaj zatrudnienia			% zatrudnienia	
		Umowa o pracę (etaty)	Umowa cywilno-prawna (etaty)	Razem	Umowy o pracę	Umowy cywilno-prawne
1	2	3	4	5	6 = (3:5)	7 = (4:5)
Ogółem		243,68	134,62	378,3	64,41	35,59
1	Lekarze	17,13	48,88	66,01	25,95	74,05
2	Inny wyższy personel medyczny	31,5	0,42	31,92	98,68	1,32
3	Pielęgniarki i położne	49,75	57,97	107,72	46,18	53,82
4	Pozostały personel medyczny	65,8	27,15	92,95	70,79	29,21
5	Obsługa techniczna i gospodarcza	50	-	50,00	100,00	-
6	Administracja	29,5	0,2	29,70	99,33	0,67

Źródło: Opracowanie własne

Analiza zatrudnienia wskazuje istotne zmiany w proporcji osób zatrudnionych na umowy o pracę i umowy cywilno-prawne. Zatrudnienie osób na umowy o pracę w grupie pielęgniarek i położnych utrzymuje się na zbliżonym poziomie w stosunku do lat poprzednich, natomiast zatrudnienie na podstawie umów cywilno-prawnych wskazuje tendencję wzrostową. Istotnym czynnikiem wpływającym na strukturę zatrudnienia wg rodzaju umowy w powyższej grupie zawodowej jest zmiana formy zatrudnienia z umowy o pracę na umowy cywilno-prawne.

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.

PROGRAM NAPRAWCZY

Spośród pracujących 25 osób to emeryci.

Tabela 40. Liczba osób w wieku emerytalnym w latach 2019 – 2021

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

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

Źródło: Opracowanie własne

II.2.2 INFRASTRUKTURA, INWESTYCJE, DOTACJE INFRASTRUKTURA

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

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

w których prowadzona jest działalność medyczna oraz budynki gospodarcze.

Tabela 41. Budynki SP ZOZ w Łapach na 31.12.2021

Budynek	Powierzchnia	Jednostki zlokalizowane w budynku	Lokalizacja
Budynek Szpitala			
A	8 998,42	Izba przyjęć	parter
		Stacja dializ	
		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	
		Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	III piętro
		Poradnia ginekologiczno-położnicza	
		(niezagospodarowane)	IV piętro
(niezagospodarowane)	V piętro		
B		Pracownia endoskopii	parter
		Centralna sterylizatornia	

PROGRAM NAPRAWCZY

C		Blok operacyjny	I piętro
		Oddział anestezjologii i intensywnej terapii	
		Oddział chirurgiczny	
		Ambulatoryjna nocna i świąteczna opieka zdrowotna	parter
		Apteka szpitalna	
		Poradnia anestezjologiczna	
		Poradnia chorób wewnętrznych	
		Poradnia pediatryczna	
		Pracownia tomografii komputerowej	
		Szatnia pracowników	
		Punkt dystrybucji pościeli	
		Kuchnia szpitalna	I piętro
		Magazyn główny	
		Składnica akt	
E	711,89 m ²	Szpitalny Oddział Ratunkowy	parter
Budynek administracyjny z przychodnią (poradnie specjalistyczne)	386 m ²	Poradnia chirurgiczna	parter
		Poradnia ortopedyczno-urazowa	
		Poradnia kardiologiczna	I piętro
		Administracja SP ZOZ	
Przychodnia przy ul. Piaskowej	1 817 m ²	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	
		Poradnia okulistyczna	
		Ośrodek rehabilitacji dziennej	
		Zespół rehabilitacji domowej	
		Dział fizjoterapii	
		Dział fizjoterapii	I piętro
		Poradnia rehabilitacji leczniczej	
Kotłownia	274 m ²		
Budynek tlenowni	56 m ²		
Portiernia	30,5 m ²		
Ładowisko		Ładowisko Lotniczego Pogotowia Ratunkowego	

Zródło: Opracowanie własne

Funkcjonowanie SP ZOZ w Łapach 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. 2021 poz. 711) i związanych z nią rozporządzeń wykonawczych, pomieszczenia szpitala/przychodni zapewniają odpowiednie warunki prowadzenia działalności leczniczej i udzielania świadczeń z zapewnieniem bezpieczeństwa pacjentów.

Decyzją Wojewody Podlaskiego z dnia 23 listopada 2020r. na podstawie art. 11h ust. 1 i 4 ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. poz. 1842), SP ZOZ w Łapach został zobowiązany do realizacji świadczeń opieki zdrowotnej w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 poprzez zapewnienie opieki w podmiocie leczniczym - 18 łóżek dla pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzeniem zakażeniem SARS-CoV-2.

Celem zapewnienia maksymalnego reżimu sanitarnego, poczucia bezpieczeństwa pacjentów hospitalizowanych oraz personelu medycznego i niemedycznego, zachodzi konieczność dostosowania pomieszczeń w ww. Oddziale w zakresie izolacji chorych. Przeprowadzono modernizację oddziału chorób wewnętrznych i diabetologii w celu dostosowania do przyjmowania pacjentów zakażonych Covid -19. Modernizację częściowo przeprowadzono własną brygadą techniczną oraz część prac wykonała firma zewnętrzna.

Środki unijne / rządowe

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.

Do 31.12.2021 r. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach zakończył realizację projektów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej:

1. 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 była 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.

Ogólny koszt przedsięwzięcia wyniósł 12 110 159,38 zł (w tym dofinansowanie w kwocie: 8 057 658,56 zł).

2. 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 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 wyniósł 1 348 350,00 zł (w tym dofinansowanie w kwocie: 1 079 571,79 zł).

3. Programu Operacyjnego Wiedza, Edukacja, Rozwój 2014-2020 - Zapewnienie bezpieczeństwa i opieki pacjentom oraz personelowi zakładów opiekuńczo-leczniczych, domów pomocy społecznej, zakładów pielęgnacyjno-opiekuńczych i hospicjów na czas Covid-19

Od 23.10.2020 r. do 31.12.2020 r. SP ZOZ w Łapach korzystał z dofinansowania na wynagrodzenia dla pracowników Zakładu Pielęgnacyjno – Opiekuńczego. Projekt miał na celu ograniczenie negatywnych skutków wystąpienia epidemii COVID-19 wśród pacjentów i pensjonariuszy oraz personelu zakładów opiekuńczo-leczniczych, zakładów pielęgnacyjno-opiekuńczych, hospicjów oraz Domów Pomocy Społecznej.

Otrzymane środki finansowe pozwoliły na sfinansowanie dodatkowych wynagrodzeń dla pielęgniarek, fizjoterapeutów oraz opiekunów medycznych, którzy – ze względów bezpieczeństwa i ograniczania ryzyka zakażenia – musieli zrezygnować z innych miejsc zatrudnienia. W ramach projektu zakupiono również środki ochrony osobistej oraz środków dezynfekcyjnych dla personelu oraz pacjentów i mieszkańców.

Wartość dofinansowania przedsięwzięcia wyniosła 96 767,42 zł

4. Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 (PO WER).

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach został zakwalifikowany do udziału w projekcie akredytacyjnym „Wsparcie podmiotów podstawowej opieki zdrowotnej we wdrażaniu standardów jakości i bezpieczeństwa opieki”.

Ocena przychodni (POZ) w zakresie wdrożenia systemu akredytacyjnego odbyła się w dniu 12 maja 2021 r. Została udzielona Szpitalowi akredytacja w zakresie działalności zakładu leczniczego Przychodnia (POZ).

5. 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 Opieki Zdrowotnej w Łapach oraz Szpitala w Wyłkowyszkach. W ramach projektu zrealizowano kompleksowe działania skierowane do środowiska medycznego (szkolenia specjalistyczne) oraz społeczeństwa (prozdrowotna kampania społeczna obejmująca działania informacyjne). Cel główny projektu to zwalczanie wykluczenia społecznego i ubóstwa na obszarze pogranicza polsko-litewskiego poprzez zwiększenie dostępu do wysokiej jakości opieki medycznej w dziedzinie diagnostyki i leczenia cukrzycy.

Wartość dofinansowania przedsięwzięcia wyniosła 39 979,74 euro

6. Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 (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 Szpitala w zakresie wdrożenia systemu akredytacyjnego odbyła się w dniach 11 – 13 marca 2020 r. Została udzielona Szpitalowi akredytacja w zakresie działalności zakładu leczniczego Szpital.

7. 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 było utworzenie i wyposażenie poradni: kardiologicznej, ortopedyczno-urazowej, gruźlicy i chorób płuc, a także doposażenie Szpitala w sprzęt i aparaturę medyczną.

Zakres inwestycji obejmował również przebudowę parteru budynku głównego Szpitala. Ogólna wartość projektu wyniosła 4 506 799,29 zł (w tym dofinansowanie w kwocie: 3 270 229,32 zł).

8. 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 przy ul. Piaskowej 9 oraz zakup samochodu z homologacją przeznaczonego do realizacji wizyt domowych lub transportu chorego do Poradni.

Ogólna wartość projektu wyniosła 1 717 397,87 zł (w tym dofinansowanie w kwocie: 1 411 582,41 zł).

9. Dofinansowanie w ramach Krajowego Funduszu Szkoleniowego w latach 2018 – 2021

Krajowy Fundusz Szkoleniowy stanowi wydzieloną część Funduszu Pracy, przeznaczoną na dofinansowanie kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawców, podejmowanego z inicjatywy lub za zgodą pracodawcy. Celem utworzenia KFS jest zapobieganie utracie zatrudnienia przez osoby pracujące z powodu kompetencji nieadekwatnych do wymagań dynamicznie zmieniającej się gospodarki.

Umowa 104/KFS/2019 z dnia 19.03.2019r. (szkolenia w okresie od 06.04.2019r. do 14.12.2019r.) – wartość dofinansowania 13 280,00 zł, wkład własny 3320,00 zł.

Umowa 152/KFS/2020 z dnia 05.05.2020r. (szkolenia w okresie od 25.05.2020r. do 13.12.2020r.)- wartość dofinansowania 28 112,00 zł, wkład własny 6 181,72 zł

Umowa 88/KFS/2021 z dnia 23.03.2021r. (szkolenia w okresie od 24.04.2021r. do 01.10.2021r.)- wartość dofinansowania 55 312,00 zł, wkład własny 13 110 zł

Obecnie pracownicy SP ZOZ w Łapach uczestniczą w szkoleniach na podstawie Umowy 130/KFS/2022 z dnia 18.03.2022r. (szkolenia w okresie od 21.03.2022r. do 09.12.2022r.- przewidywany termin) - wartość dofinansowania 47 904, 00 zł, wkład własny 10 144,64 zł

Ponadto aktualnie Szpital realizuje projekty 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 8 lipca 2021 r. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach podpisał umowę na dofinansowanie projektu nr WND-RPPD.08.04.01-20-0094/21pn. „*Poprawa dostępności do świadczeń opieki zdrowotnej i jakości leczenia schorzeń, które są istotną przyczyną dezaktywizacji zawodowej osób dorosłych poprzez modernizację oraz wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną SP ZOZ w Łapach*” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014 – 2020 Osi Priorytetowej VIII Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej Działania 8.4 Infrastruktura społeczna Poddziałania 8.4.1 Infrastruktura ochrony zdrowia.

Zakres inwestycji obejmuje remont i przebudowę pomieszczeń pracowni Rentgenodiagnostyki Ogólnej, pracowni USG, laboratorium Szpitala mieszczących się w budynku przy ul. Korczaka 23 oraz Ośrodka Rehabilitacji Diennej i Działu Fizjoterapii w budynku przy ul. Piaskowej 9. Ponadto wszystkie komórki zostaną wyposażenie w nowoczesny sprzęt medyczny. W ramach projektu zostaną zakupione m.in. aparat RTG, ultrasonograf, analizator mikrobiologiczny do identyfikacji bakterii i grzybów i określania lekowrażliwości bakterii z oprogramowaniem, aparat biochemiczny, system do posiewów krwi i płynów ustrojowych, co przyczyni się do poprawy diagnostyki USG, RTG oraz Działu Diagnostyki Laboratoryjnej. Ośrodek Rehabilitacji zostanie wyposażony w nowoczesny sprzęt rehabilitacyjny m.in. 2 lasery wysokoenergetyczne, zestaw magnoterapii, stoły rehabilitacyjne, lasery, urządzenie do terapii ruchowej z wykorzystaniem wirtualnej rzeczywistości z metodą biofeedback z platformą stabilometryczną, kolumnę do treningu funkcjonalnego, zestaw do terapii integracji sensorycznej, aparat do masażu limfatycznego, ergometr poziomy i pionowy. Modernizacja oraz wyposażenie rehabilitacji medycznej przyczynią się do zmniejszenia skutków chorób układu krążenia, nowotworów, chorób układu kostno – mięśniowego pacjentów Szpitala.

Ogólna wartość projektu wynosi 7 140 671,78 zł (w tym dofinansowanie w kwocie: 5 851 755,37 zł).

2. Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020; Oś Priorytetowa XI Wspieranie odbudowy gospodarki regionu w związku z pandemią COVID-19 Działanie 11.1 Wspieranie odbudowy gospodarki regionu w związku z pandemią COVID-19

Od 25.04.2022r. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach współrealizuje projekt pn. „Wsparcie podmiotów leczniczych realizujących świadczenia z zakresu rehabilitacji po przebytej chorobie COVID-19 na terenie województwa podlaskiego.” W ramach projektu zostanie zakupiony specjalistyczny sprzęt rehabilitacyjny poprawiający m.in. kondycję oraz wydolność ruchową i oddechową pacjentów: Są to system rehabilitacji funkcjonalnej neurologicznej, zrobotyzowany zestaw urządzeń rehabilitacji kończyn górnych i dolnych, bieżnia medyczna, wioślarz z oporem wodnym, ergometr medyczny, stół rehabilitacyjny.

Ogólna wartość projektu wynosi 739 200,00 zł (w tym dofinansowanie w kwocie: 739 200,00 zł).

3. Dostępność Plus.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach jest grantobiorcą projektu pn. Dostępność plus dla zdrowia, który finansowany jest z funduszy europejskich. Szpital otrzymał grant w wysokości 230 442,38 zł na poprawę dostępności świadczeń dla osób ze szczególnymi potrzebami.

W ramach projektu zmodernizowane zostaną schody oraz podjazd m.in. dla wózków inwalidzkich. Przebudowana została rejestracja w budynku POZ przy ul. Piaskowej 9, w celu ułatwienia do niej dostępu. Dzięki otrzymanemu wsparciu grupa naszych pacjentów będzie mogła m.in. umówić się na wizytę on – line, w łatwiejszy sposób skomunikować się z pracownikami przychodni POZ.

4. Fundusz Przeciwdziałania COVID-19

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach otrzymał wsparcie na zakup videobronchoskopu diagnostycznego finansowane przez Wojewodę Podlaskiego ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w celu zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Ogólna wartość projektu wynosi 342 868,00 zł (w tym dofinansowanie w kwocie: 342 868,00 zł).

5. Rządowy Fundusz Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych

PROGRAM NAPRAWCZY

W dniu 14.06.2022 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach otrzymał promesę na realizację inwestycji pn. „Przebudowa i remont pomieszczeń w budynku przy ul. Korczaka 23 w Łapach oraz przebudowa pomieszczeń w budynku Zespołu Szkół w Czarnej Białostockiej w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych.

W ramach inwestycji zostaną odremontowane oddział ginekologiczny oraz oddział dziecięcy szpitala oraz budynek w Czarnej Białostockiej, w którym Szpital planuje uruchomić m in. przychodnię Podstawowej Opieki Zdrowotnej.

Ogólna wartość projektu wynosi 6 000 000,00 zł.

II.2.3 SPRZĘT I APARATURA MEDYCZNA

Od stanu jakości świadczonych przez SP ZOZ w Łapach usług zależy stan zdrowia mieszkańców Powiatu Białostockiego. Dlatego tak ważna jest sprawność aparatury i sprzętu medycznego Szpitala, przekłada się to bowiem na jakość pomocy medycznej udzielanej mieszkającej populacji.

Tabela 42. Aparatura i sprzęt medyczny na dzień 31.12.2021 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	1			3
2	Aparaty RTG, w tym:					
	• Aparat RTG z obróbką cyfrowa i torem wizyjnym			1		1
	• Aparat przenośny	2			1	3
3	Aparaty USG, w tym:					
	• Aparat USG z Dopplerem	2	1			3
	• Aparat USG	2	1			3
	• Aparat USG okulistyczny	1				1
4	Aparaty EKG	11	1		3	15
5	Kardiomonitor	40	2	1	1	44
6	Aparaty do hemodializy			4		4
7	Stacja uzdatniania wody	1			1	2
8	Respirator	12	1			13
9	Defibrylator	9	1		1	11
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

PROGRAM NAPRAWCZY

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	6				6
23	Sterylizator – autoklaw	2	1			3
24	Ssaki	18				18
25	Bronhofiberoskop	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	4				4
30	Urządzenie do terapii wysokoprzepływowej przez nos	12				12
31	Pompa infuzyjna	62	6	1	2	71
32	Pompa objętościowa	18				18
33	Pompa dojelitowa	5				5
34	Kolumna anestezyjologiczna	6				6
35	Kolumna chirurgiczna	2				2
36	Aparat do lokalizacji naczyń krwionośnych	1				1
37	Analizator składu ciała	1				1
38	Urządzenie do masażu wirowego stóp i podudzi	1				1
39	Urządzenie do masażu wirowego kończyn górnych	1				1
40	Spirometr	1				1
41	Artroskop z wyposażeniem	1				1
42	Densytmeter kręgosłupa i kości udowej	1				1
43	Urządzenie do ogrzewania niemowląt z promiennikiem ciepła	1				1
44	Aparat OCT	1				1
45	Lampa szczelinowa	1				1
46	Perymetr statyczny	1				1
47	Audiometr	1				1
48	Trypanometr	1				1
49	Kabina audiometryczna	1				1
50	Videokolposkop	1				1

Zródło: Opracowanie własne

II.2.4 TRANSPORT

W 2021 roku transport pacjentów dializowanych do Stacji Dializ oraz pacjentów hospitalizowanych odbywał się dwoma samochodami osobowymi Volkswagen Transporter (9-osobowy), będący własnością SP ZOZ w Łapach oraz Renault Trafic (9-osobowy), który był leasingowany. Ww. transport używany jest również do realizacji zaopatrzenia Szpitala. Ponadto transport pacjentów hospitalizowanych, a także tzw. „covidowych” realizowany był za pomocą

samochodu Ford Transit Custom z możliwością przewożenia pacjentów w pozycji leżącej (fabrycznie zamontowane nosze samochodowe).

Ponadto Szpital w ramach projektu z RPO zakupił ambulans marki Fiat do transportu pacjentów POZ, zarówno siedzących jak i leżących. W okresie pandemii był wykorzystywany do transportu pacjentów zakażonych Covid-19. Podpisana umowa z NFZ na przewożenie ww. pacjentów pozwoliła Szpitalowi na pozyskanie dodatkowych środków finansowych.

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

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

II.2.5 INFORMATYZACJA

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, podmioty lecznicze są zobowiązane do tworzenia oraz przechowywania m.in. dokumentacji medycznej w postaci elektronicznej. W związku z tym, w SP ZOZ w Łapach funkcjonują cztery serwerownie. W pierwszej, zlokalizowanej w budynku administracji Szpitala znajduje się główna macierz, na której utrzymywane są bazy danych (m.in. kartoteki pacjentów, historie choroby, karty informacyjne), serwer domenowy, który służy do zarządzania użytkownikami (wszystkimi pracownikami Szpitala, którzy posiadają konta w domenie szpitalnej), serwer wirtualny era eset protect służący do zarządzania licencjami antywirusa eset endpoint antivirus. W tej samej serwerowni znajduje się fizyczny serwer, na którym znajdują się dwa wirtualne serwery (pierwszy do obsługi usług właściciela oprogramowania medycznego, drugi – backup serwera domenowego) oraz serwer NAS służący do wymiany plików pomiędzy pracownikami, a także serwer do obsługi i bazy danych oprogramowania IRIS służący do prawidłowego funkcjonowania pracowni endoskopii. W drugiej, zlokalizowanej na parterze budynku głównego znajduje się serwer backup głównej macierzy, który zabezpiecza dane w niej zawarte. W trzeciej serwerowni, zlokalizowanej w części budynku przy Bloku Operacyjnym znajduje się infrastruktura sieciowa budynku B Szpitala oraz rejestrator monitoringu, a także serwer do obsługi kontroli dostępu. W związku z rozbudową Szpitala o kolejny budynek, w którym będzie funkcjonował Szpitalny Oddział Ratunkowy w 2021 r., od października 2020 r. funkcjonuje czwarta serwerownia, w której znajduje się serwer RIS/PACS służący do obsługi

tomografu komputerowego oraz RTG. Dzięki niemu wykonane zdjęcia i opisy podpinają się do dokumentacji medycznej pacjenta.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej korzysta z usług licencyjnych Kamssoft. Licencje służą do tworzenia dokumentacji medycznej pacjentów zarówno podczas hospitalizacji, jak i wizyty w trybie ambulatoryjnym. Dodatkowo SP ZOZ w Łapach posiada licencje, z których korzysta Dział Finansowo – Księgowy, Dział Spraw Pracowniczych oraz Dział Rozliczeń Świadczeń Medycznych.

Od 08 stycznia 2020 r. istnieje konieczność wystawiania przez lekarzy e – recept. SP ZOZ w Łapach wraz z dostawcą oprogramowania tj. KAMSOFT przygotował systemy w celu umożliwienia ich wystawiania. Dodatkowo od kwietnia 2020 r. rozbudowano system elektronicznej dokumentacji medycznej o kolejny element tj. e – skierowania. SP ZOZ w Łapach jako jeden z nielicznych podmiotów leczniczych w województwie podlaskim tak szybko wdrożył ww. moduły.

Obecna infrastruktura komputerowa jest słaba. Komputery w wielu komórkach organizacyjnych są przestarzałe, ze starym oprogramowaniem systemowym, dlatego w kolejnych latach niezbędna będzie ich wymiana.

II.3 DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach realizuje świadczenia w zakresie leczenia szpitalnego, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej oraz podstawowej opieki zdrowotnej. W swoich strukturach Szpital posiada Oddział chirurgiczny, Oddział chorób wewnętrznych i chorób płuc, Oddział dziecięcy z Izbą Przyjęć, Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii, Szpitalny Oddział Ratunkowy, a także Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy, w którym udzielane są świadczenia długoterminowe. Rozwój działalności SP ZOZ w Łapach ujęty został w poniższych tabelach.

Oddział chirurgiczny

Tabela 43. Działalność oddziału chirurgicznego w latach 2019 – 2021

	2019	2020	2021
Liczba łóżek	30	30	30
Liczba hospitalizacji	1 369	1 371	1 618
Liczba osobodni	5 182	4 544	4 931
Wskaźnik wykorzystania łóżek	47,32%	41,38%	45,03%
Średni czas hospitalizacji	3,79	3,31	3,05
Przelotowość	45,63	45,70	53,93
Wskaźnik zabiegowości	89,04%	74,25%	78,99%

PROGRAM NAPRAWCZY

Liczba zgonów	6	8	13
---------------	---	---	----

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych statystycznych, stan na dzień 31.12.2021 r.

W oddziale chirurgicznym obserwuje się sukcesywny wzrost liczby hospitalizacji, a także skracający się średni czas hospitalizacji, co przyczynia się do zmniejszenia narażenia pacjentów na zakażenia szpitalne. Niepokojący jest natomiast wskaźnik wykorzystania łóżek, który w latach 2019 – 2021 zdecydowanie odbiega od wartości optymalnych. W związku z tym, wskaźnik, o którym mowa powyżej winien zostać poddany wnikliwej analizie. Warto wskazać, iż w ramach oddziału chirurgicznego możliwe jest również wykonywanie świadczeń zdrowotnych w ramach pakietu onkologicznego oraz świadczeń w zakresie urazowo – ortopedycznym oraz ginekologicznym.

Tabela 44. Najczęściej wykonywane świadczenia w oddziale chirurgicznym w latach 2019 – 2021

	2019	2020	2021
F34 średnie i endoskopowe zabiegi przewodu pokarmowego	88	25	26
A25 zabiegi na nerwach obwodowych	115	141	168
F36 choroby jelita grubego	158	130	116
H83 średnie zabiegi na tkankach miękkich	47	47	36
Przetoczenie koncentratu krwinek czerwonych	90	74	123
G25F wycięcie pęcherzyka żółciowego < 66 r.ż.	66	57	81
F72 operacje przepukliny jamy brzusznej z wszczepem	84	80	118

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych statystycznych, stan na dzień: 31.12.2021 r.

Oddział chorób wewnętrznych i chorób płuc

Tabela 45. Działalność oddziału chorób wewnętrznych i chorób płuc w latach 2019 – 2021

	2019	2020	2021
Liczba łóżek	36	36	36
Liczba hospitalizacji	1 363	1 041	794
Liczba osobodni	7 419	5 520	6 156
Wskaźnik wykorzystania łóżek	56,46%	43,09%	46,84%
Średni czas hospitalizacji	5,44	5,30	7,75
Przelotowość	37,86	29,74	22,05
Liczba zgonów	42	40	86

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych statystycznych, stan na dzień: 31.12.2021 r.

W oddziale chorób wewnętrznych i chorób płuc w latach 2019 – 2021 zaobserwowano znaczny spadek liczby hospitalizacji przy jednoczesnym wzroście średniego czasu hospitalizacji

oraz wskaźnika wykorzystania łóżek. Powyższa sytuacja była spowodowana przekształceniem znacznej części oddziału w oddział dla pacjentów zakażonych wirusem Sars – CoV – 2.

Tabela 46. Najczęściej wykonywane świadczenia w oddziale chorób wewnętrznych i chorób płuc w latach 2019 – 2021

	2019	2020	2021
E53G niewydolność krążenia	323	255	141
Przetoczenie koncentratu krwinek czerwonych	222	238	161
Q66 choroby naczyń	73	45	13
D46 POCHP i inne obturacyjne choroby układu oddechowego	61	41	17
L84E inne choroby nerek > 65 r. ż.	46	23	19
E52 zaawansowana niewydolność krążenia	32	22	14
E62 zaburzenia rytmu serca > 17 r. ż. < 70 r. ż. bez pw.	60	36	14

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych statystycznych, stan na dzień: 31.12.2021 r.

Oddział dziecięcy z izbą przyjęć

Tabela 47. Działalność oddziału dziecięcego z izbą przyjęć w latach 2019 – 2021

	2019	2020	2021
Liczba łóżek	12	12	12
Liczba hospitalizacji	419	203	444
Liczba osobodni	1 651	844	1 807
Wskaźnik wykorzystania łóżek	37,70%	19,22%	41,25%
Średni czas hospitalizacji	3,94	4,16	4,07
Przelotowość	34,92	19,92	37
Liczba zgonów	0	0	0

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych statystycznych, stan na dzień: 31.12.2021 r.

W Oddziale dziecięcym z Izbą Przyjęć w 2021 r. w stosunku do roku 2019 wzrasta średni czas hospitalizacji, co jest bardzo niepokojące, w szczególności z uwagi na fakt, że średnia czasu dla Polski w 2019 roku wyniosła 3,24. W roku 2019 i 2021 wskaźnik wykorzystania łóżek oscylował w granicy 40%. Rok 2020 jest niezwykle trudny do analizy ze względu na wybuch pandemii koronawirusa, co wiązało się z obawą rodziców małych dzieci przed zakażeniem, co przekładało się na zmniejszoną zgłaszalność do oddziałów szpitalnych.

Tabela 48. Najczęściej wykonywane świadczenia w oddziale dziecięcym z izbą przyjęć w latach 2019 – 2021

	2019	2020	2021
P04 choroby dolnych dróg oddechowych	45	17	79
P22 infekcyjne i nieinfekcyjne zapalenie żołądka i jelit	134	41	79

PROGRAM NAPRAWCZY

P12 inne zaburzenia żołądkowo-jelitowe i metaboliczne	19	6	12
P06 mniejsze infekcje (w tym choroby immunologiczne)	75	38	93
P03 choroby górnego odcinka dróg oddechowych	23	6	16

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych statystycznych, stan na dzień: 31.12.2021 r.

Oddział Anestezjologii i intensywnej terapii

Tabela 49. Działalność oddziału anestezjologii i intensywnej terapii w latach 2019 – 2020

	2019*	2020	2021
Liczba łóżek	4	4	4
Liczba hospitalizacji	47	74	76
Liczba osobodni	731	972	1 038
Średni czas hospitalizacji	15,55	13,13	13,66
Liczba zgonów	23	49	55

*umowa od 15.04.2019 r.

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych statystycznych, stan na dzień 31.12.2021 r.

Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii w latach 2019 – 2021 odnotowuje sukcesywne zwiększanie się liczby pacjentów hospitalizowanych, a także zwiększa się liczba osobodni. Niestety z uwagi na specyfikę oddziału, w którym udziela się świadczeń ratujących życie zwiększa się również liczba zgonów.

Izba przyjęć / Szpitalny Oddział Ratunkowy

W SP ZOZ w Łapach do 31 grudnia 2020 r. funkcjonowała Izba Przyjęć, jednakże 01 stycznia 2021 r. swoją działalność rozpoczął Szpitalny Oddział Ratunkowy.

Tabela 50. Pacjenci przyjęci ambulatoryjnie w Izbie Przyjęć w latach 2019 – 2020

Miesiąc	2019	2020	2021
Styczeń	180	158	172
Luty	125	178	196
Marzec	149	135	221
Kwiecień	179	48	231
Maj	177	97	234
Czerwiec	172	100	257
Lipiec	153	105	271
Sierpień	170	82	236
Wrzesień	136	62	255
Październik	144	66	253
Listopad	134	46	217
Grudzień	135	44	187
RAZEM	1854	1121	2730

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych statystycznych, stan na dzień: 31.12.2020 r.

Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy

Tabela 51. Działalność zakładu pielęgnacyjno-opiekuńczego w latach 2019 – 2021

	2019	2020	2021
Liczba łóżek	45	45	45
Liczba hospitalizacji	77	76	92
Liczba osobodni	15 886	13 958	12 554
Wskaźnik wykorzystania łóżek	96,72%	84,75%	76,43%
Średni czas hospitalizacji	206,31	183,66	136,46
Przelotowość	1,71	1,69	2,04
Liczba zgonów	27	39	36

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych statystycznych, stan na dzień 31.12.2021 r.

Działalność Zakładu Pielęgnacyjno – Opiekuńczego znacząco różni się od działalności oddziałów szpitalnych. Z uwagi na długoterminowy charakter pobytu oraz specyfikę pacjentów przebywających, Zakład charakteryzuje się długim czasem hospitalizacji oraz dużą liczbą zgonów.

Nocna i świąteczna opieka zdrowotna

Tabela 52. Pacjenci przyjęci ambulatoryjnie w Nocnej i Świątecznej Opiece Zdrowotnej

Miesiąc	ROK 2019			ROK 2020			ROK 2021		
	Gabinet lekarski (amb.)	Gabinet pielęgniarstwa (amb.)	Gabinet lekarski (wyj.)	Gabinet lekarski (amb.)	Gabinet pielęgniarstwa (amb.)	Gabinet lekarski (wyj.)	Gabinet lekarski (amb.)	Gabinet pielęgniarstwa (amb.)	Gabinet lekarski (wyj.)
Styczeń	839	455	99	753	441	102	300	207	49
Luty	559	386	88	830	378	97	245	148	25
Marzec	709	411	87	420	180	89	367	192	48
Kwiecień	719	386	102	220	115	66	314	244	51
Maj	669	464	87	260	217	86	358	322	60
Czerwiec	691	442	113	315	211	49	449	308	38
Lipiec	522	452	102	319	206	80	477	270	60
Sierpień	475	385	101	347	281	82	409	272	43
Wrzesień	591	406	70	325	213	69	573	266	49
Październik	609	368	88	290	175	84	610	236	57
Listopad	589	479	95	248	143	72	557	267	62
Grudzień	748	447	112	289	142	46	430	206	55
SUMA	7720	5081	1144	4616	2702	922	5089	2938	597

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

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych statystycznych, stan na dzień: 31.12.2021 r.

PROGRAM NAPRAWCZY

Z danych przedstawionych w powyższej tabeli wynika, że liczba porad lekarskich oraz pielęgniarskich w trybie ambulatoryjnym oraz w ramach opieki wyjazdowej w 2021 roku w porównaniu z 2019 r. spadła. Powyższe spowodowane było wybuchem pandemii koronawirusa, która wpłynęła na zmniejszoną zgłaszalność pacjentów do Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej.

Stacja dializ

Tabela 53. Liczba wykonanych dializ w latach 2019 – 2021

Miesiąc	2019	2020	2021
Styczeń	410	373	363
Luty	363	366	334
Marzec	372	378	291
Kwiecień	388	350	291
Maj	417	359	284
Czerwiec	405	330	287
Lipiec	414	318	333
Sierpień	409	331	317
Wrzesień	339	363	327
Październik	380	393	336
Listopad	357	361	325
Grudzień	358	380	331
RAZEM	4 612	4 302	3 819

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych statystycznych, stan na dzień 31.12.2021 r.

Pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej

Tabela 54. Najczęściej wykonywane procedury w pracowni RTG w latach 2019 – 2021

Procedura	2019	2020	2021
RTG klatki piersiowej	4 065	3 228	2 685
RTG kręgosłupa lędźwiowego	1 202	1 026	791
RTG jamy brzusznej	841	793	863
RTG kostki/stopy	1 095	541	997
RTG kolana	831	768	781
RTG kręgosłupa szyjnego	716	553	528
RTG palca	586	390	537

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych statystycznych, stan na dzień 31.12.2021 r.

Dane zawarte w powyższej tabeli wskazują, że liczba wykonywanych procedur w ramach Pracowni RTG spada, jednakże jest to spowodowane uruchomieniem od dnia 01 grudnia 2020 r. Pracowni tomografii komputerowej.

Pracownia Tomografii Komputerowej

Tabela 55. Najczęściej wykonywane procedury w pracowni TK w latach 2020 – 2021

Procedura	2020 r.	2021 r.
TK głowy bez wzmocnienia kontrastowego	19	956
TK głowy ze wzmocnieniem kontrastowym	8	121
TK klatki piersiowej bez wzmocnienia kontrastowego	14	955
TK klatki piersiowej bez i ze wzmocnieniem kontrastowym	6	200
TK jamy brzusznej lub miednicy małej bez wzmocnienia kontrastowego	2	177
TK jamy brzusznej lub miednicy małej bez i ze wzmocnieniem kontrastowym	7	588
TK kręgosłupa szyjnego bez wzmocnienia kontrastowego	-	332
TK kręgosłupa lędźwiowo-krzyżowego bez wzmocnienia kontrastowego	15	261
TK tętnic wieńcowych	3	238

Zródło: opracowanie własne na podstawie danych statystycznych, stan na dzień 31.12.2021 r.

Pracownia tomografii komputerowej została uruchomiona z dniem 01 grudnia 2020 r., w związku z czym część badań RTG celem wykonania dokładniejszej diagnostyki, została zastąpiona badaniami TK.

Pracownia USG

Tabela 56. Najczęściej wykonywane procedury w pracowni USG w latach 2019 – 2021

Procedura	2019	2020	2021
USG brzucha i przestrzeni zaotrzewnowej	2 872	2 470	3 045
USG naczyń kończyn dolnych metodą doppler	393	243	593
USG tarczycy	466	113	1 018
USG jamy opłucnej	137	56	32

Zródło: opracowanie własne na podstawie danych statystycznych, stan na dzień 31.12.2021 r.

W Pracowni USG zauważalny jest wzrost liczby wykonywanych badań. Wynika to z liczby oraz profilu poradni specjalistycznych.

Pracownia endoskopii

W ramach Pracowni endoskopii, SP ZOZ w Łapach udziela świadczeń w ramach leczenia szpitalnego – podczas pobytu pacjenta w oddziale, a także w ramach świadczeń ambulatoryjnych.

PROGRAM NAPRAWCZY

Tabela 57. Liczba wykonanych badań endoskopowych w latach 2019 – 2021

Badania endoskopowe	2019			2020			2021		
	SZP	AOS	RAZEM	SZP	AOS	RAZEM	SZP	AOS	RAZEM
Gastroskopia	237	712	949	194	607	801	98	700	798
Kolonoskopia	320	420	740	223	505	728	190	773	963

Zródło: opracowanie własne na podstawie danych statystycznych, stan na dzień 31.12.2021 r.

Podstawowa opieka zdrowotna

W Szpitalu od 1 lutego 2018 r. są realizowane świadczenia Podstawowej Opieki Zdrowotnej, która zapewnia kompleksowe i skoordynowane leczenie pacjentów 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 58. Deklaracje w ramach Podstawowej Opieki Zdrowotnej w latach 2019 – 2021

Miesiąc	Liczba deklaracji 2019	Liczba deklaracji 2020	Liczba deklaracji 2021
Styczeń	1 272	1 651	3 952
Luty	1 393	1 827	4 198
Marzec	1 510	1 932	4 463
Kwiecień	1 615	1 947	4 697
Maj	1 718	1 993	4 805
Czerwiec	1 810	2 261	4 959
Lipiec	1 888	2 539	5 145
Sierpień	1 976	2 717	5 283
Wrzesień	2 158	2 929	5 529
Październik	2 273	3 185	5 671
Listopad	2 377	3 482	5 831
Grudzień	2 477	3 718	5 986

Zródło: Opracowanie własne na podstawie danych statystycznych, stan na dzień 31.12.2021 r.

Liczba deklaracji złożonych do lekarza podstawowej opieki zdrowotnej według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi 2 423, do pielęgniarki 2 392, natomiast do położnej 1 171.

Poradnie specjalistyczne

Tabela 59. Liczba udzielonych porad w poradniach specjalistycznych w latach 2019 – 2021

Liczba porad	2019	2020	2021
Poradnia Chirurgiczna	15 905	14 091	15 912
Poradnia Dermatologiczna	2 070	304	2 140
Poradnia ginekologiczno-położnicza	4 122	3 414	4 662
Poradnia Laryngologiczna	2 266	2 004	2 273
Poradnia Nefrologiczna	775	542	708
Poradnia Neurologiczna	4 777	4 985	4 687
Poradnia rehabilitacyjna	2 495	2 152	2 500
Poradnia kardiologiczna	3 332	4 212	5 815
Poradnia urazowo - ortopedyczna	2 417	2 705	2 610
Poradnia diabetologiczna	209	1 652	1 904
Poradnia chorób wewnętrznych	30	131	15
Poradnia pediatryczna	9	21	69
Poradnia okulistyczna		827	2 081
Poradnia endokrynologiczna		96	3 465
Poradnia urologiczna			1 179
Poradnia gruźlicy i chorób płuc			621
Poradnia leczenia ran przewlekłych			23

Zródło: Opracowanie własne na podstawie danych statystycznych, stan na dzień 31.12.2021 r.

Działalność poradni specjalistycznych charakteryzuje sukcesywny wzrost udzielanych świadczeń. Największy wzrost Zadawalający jest również fakt, że nowopowstające poradnie cieszą się dużym zainteresowaniem, co stanowi potwierdzenie na zapotrzebowanie na dany rodzaj świadczeń.

Rehabilitacja lecznicza

Tabela 60. Liczba wykonanych zabiegów w latach 2019 – 2021

Nazwa zakresu	2019	2020	2021
Fizjoterapia ambulatoryjna	91 672	76 621	89 148
Poradnia rehabilitacyjna	2 499	2 152	2 499
Zespół rehabilitacji domowej	21 635	25 533	38 644
Ośrodek rehabilitacji dziennej	7 799	6 356	7 470

Zródło: Opracowanie własne na podstawie danych statystycznych, stan na dzień 31.12.2021 r.

Działalność rehabilitacji leczniczej w latach 2019 – 2021 charakteryzuje się wzrostem liczby udzielanych świadczeń. Największy wzrost zaobserwować można w Zespole

rehabilitacji domowej. Spadek liczby zabiegów w 2020 roku w stosunku do roku 2019 wynika z pandemii COVID – 19, która spowodowała podjęcie decyzji przez Ministerstwo Zdrowia w zakresie dwumiesięcznej przerwy w funkcjonowaniu ośrodków rehabilitacyjnych w Polsce.

Działalność związana z COVID – 19

W dniu 14 marca 2020 r. został ogłoszony stan zagrożenia epidemicznego w Polsce spowodowany wirusem Sars – CoV – 2. W związku z tym, system ochrony zdrowia musiał ulec reorganizacji. Początkowo odpowiedzialność za leczenie pacjentów zakażonych wirusem Sars – CoV – 2 ciążyła na szpitalach zakaźnych i szpitalach przekształconych w tzw. szpitale jednoimienne wyznaczone przez Wojewodę. Inne podmioty lecznicze miały jedynie stanowić wsparcie dla ww. podmiotów poprzez zorganizowanie transportu sanitarnego dla pacjentów zakażonych, otwieranie punktów pobrania materiału do badań oraz tworzenie łóżek dla pacjentów podejrzanych o zakażenie, natomiast w związku ze stałym wzrostem liczby zachorowań oraz ze zwiększającą się liczbą osób zakażonych Sars – CoV – 2 a wymagających hospitalizacji, w leczenie ww. pacjentów zaangażowano również szpitale powiatowe. SP ZOZ w Łapach brał czynny udział w walce z pandemią, co obrazuje poniższa tabela:

Tabela 61. Zestawienie liczby łóżek w oddziałach SP ZOZ w Łapach przeznaczonych dla pacjentów podejrzanych lub zakażonych wirusem Sars-CoV-2 2019 – 2021

Terminy obowiązywania decyzji Wojewody Podlaskiego	Nazwa oddziału szpitalnego	Liczba łóżek dla pacjentów podejrzanych lub zakażonych wirusem Sars-CoV-2
18 listopad 2020 r. – 22 listopada 2020 r.	Oddział chorób wewnętrznych i diabetologii	22
	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	1
23 listopada 2020 r. – 15 marca 2021 r.	Oddział chorób wewnętrznych i diabetologii	22
	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	3
16 marca 2021 r. – 10 maja 2021 r.	Oddział chorób wewnętrznych i diabetologii	26
	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	3
11 maja 2021 r. – 06 czerwca 2021 r.	Oddział chorób wewnętrznych i diabetologii	16
	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	1
07 czerwca 2021 r. – 10 października 2021 r.	Oddział chorób wewnętrznych i diabetologii	4

PROGRAM NAPRAWCZY

11 października 2021 r. – 13 października 2021 r.	Oddział chorób wewnętrznych i diabetologii	4
	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	3
14 października 2021 r. – 14 lutego 2022 r.	Oddział chorób wewnętrznych i diabetologii	26
	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	3
	Oddział chirurgiczny	2
15 lutego 2022 r. – 03 marca 2022 r.	Oddział chorób wewnętrznych i diabetologii	19
	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	3
	Oddział chirurgiczny	2
04 marca 2022 r. – 18 marca 2022 r.	Oddział chorób wewnętrznych i diabetologii	19
	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	3
	Oddział chirurgiczny	2

Zródło: opracowanie własne na podstawie decyzji Wojewody Podlaskiego, stan na dzień: 31.12.2021 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach przeprowadzał pretriage, w celu ewentualnej identyfikacji pacjentów, którzy byli potencjalnie zakażeni, uruchomiony został punkt pobrania materiału do badań w kierunku COVID – 19, transport sanitarny dla pacjentów z potwierdzonym wynikiem na obecność wirusa Sars – COV-2, a także wykonywał szczepienia przeciwko Sars – CoV – 2 dla medyków oraz szczepienia populacyjne.

PROMOCJA

W związku z potrzebą dotarcia do jak największej grupy klientów, SP ZOZ w Łapach wspólnie z organem założycielskim brał udział w projekcie „Szpital mieszkańcom powiatu”.

W trakcie tych wydarzeń prowadzona była edukacja m.in. w zakresie chorób krążenia, cukrzycy, zdrowego stylu życia. Podczas akcji można było wykonać m.in. analizę składu masy ciała i skonsultować wynik z dietetykiem, a także zbadać poziom glukozy we krwi oraz określić ciśnienie tętnicze krwi. W ramach programu „Zapobiegamy otyłości”, pracownicy POZ i Poradni Specjalistycznych prowadzili edukację w zakresie zdrowego stylu życia, wykonywali analizę składu masy ciała, określali BMI. Wyniki pacjenci konsultowali z dietetykiem, który udzielał porad w zakresie racjonalnego odżywiania.

Z okazji dnia babci i dziadka pod hasłem „Podaruj swoim dziadkom upominek w postaci badań kontrolnych, aby mogli długo cieszyć się dobrym zdrowiem”, SP ZOZ w Łapach oferował osobom po 50 roku życia pakiet badań.

Szpital podejmował nowoczesne i skuteczne działania na rzecz profilaktyki zdrowego stylu życia i promocji aktywności fizycznej.

W 2020 i 2021 roku promocja Szpitala została ograniczona ze względu na sytuację epidemiologiczną w kraju związaną z wirusem Covid -19 i brakiem możliwości szerszego rodzaju spotkań i udziału w otwartych imprezach masowych.

III. DZIAŁANIA NAPRAWCZE

III.1 FINANSOWE

Analiza przychodów i kosztów Szpitala

- a) comiesięczna analiza planu finansowego, który stanowi podstawę gospodarki finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej;
- b) comiesięczna analiza kosztów funkcjonowania poszczególnych komórek organizacyjnych celem ich optymalizacji;
- c) bieżąca analiza wzrostu kosztów funkcjonowania Szpitala związanego z inflacją;
- d) celem optymalizacji kosztów planowana jest zmiana organizacji pracy Szpitala, w tym min. Stacji Dializ oraz Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej;
- e) bieżąca analiza kosztów zatrudnienia zwłaszcza w aspekcie zmieniających się przepisów prawa w przedmiotowym zakresie;
- f) planowane jest przeprowadzenie negocjacji ze Związkami Zawodowymi Szpitala w celu zmniejszenia kosztów związanych z obowiązkowym odpisem na ZFŚS;
- g) analiza zakresu udzielanych świadczeń celem optymalizacji przychodowo-kosztowej;
- h) monitorowanie przychody w aspekcie wykonywanych świadczeń zdrowotnych oraz wysokość umów zwartych z płatnikiem systemowym - POW NFZ celem pozyskania dodatkowych przychodów w ramach posiadanych zasobów.

Zarządzanie zobowiązaniami

W celu ograniczenia do minimum kierowanych przez wierzycieli na drogę postępowania sądowego, zobowiązań Szpitala, prowadzone są rozmowy z wierzycielami, w wyniku których zawierane są porozumienia i ugody dotyczące ratalnej spłaty zobowiązań. Termin oraz wysokość spłacanych rat, uzgadniane są z kontrahentami indywidualnie. Tak prowadzona polityka finansowa ma na celu ochronę Szpitala przed generowaniem dodatkowych kosztów obsługi zadłużenia ogólnego.

Kolejnym z filarów systemu prawidłowego zarządzania zobowiązaniami Szpitala jest określenie miesięcznego budżetu, 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 (zależne od wykonanych świadczeń i nie są wartością stałą) 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).

Należności

Na podstawie obowiązującej w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Łapach „Instrukcji windykacji”, wprowadzonej Zarządzeniem nr 37/2017, monitorowany jest stan należności krótkoterminowych, a tym samym prowadzona jest skuteczna windykacja wierzytelności. Celem wcześniejszego pozyskania środków finansowych min. na zapłatę zobowiązań, Szpital rozlicza się z POW NFZ w systemie cotygodniowym tj. po uzyskaniu zgody na wcześniejsze rozliczanie świadczeń.

Zapasy

Ze względu na rozszerzenie działalności szpitala (otwarcie nowych komórek organizacyjnych) zwiększył się stan zapasów. Jednakże w celu racjonalnego gospodarowania zapasami, stany magazynowe utrzymywane są na poziomie, który jest niezbędny do funkcjonowania Szpitala.

Inwestycje krótkoterminowe

Szpital weryfikuje na bieżąco stan na rachunku bankowym do poziomu niezbędnego celem zapłaty bieżących zobowiązań.

III.2 ZASOBY

III.2.1 KADRA

Działania naprawcze w obszarze kadr są trudne do wdrożenia ze względu na dużą dynamikę regulacji prawnych, w zakresie płac, na które Szpital nie ma wpływu. Są to następujące czynniki:

1. Nałożony na Szpital obowiązek podwyższenia minimalnego wynagrodzenia pracowników opieki zdrowotnej, które reguluje Ustawa z dnia 8 czerwca 2017r.

o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Ustawa określa sposób podwyższania wynagrodzenia zasadniczego pracowników działalności podstawowej według współczynnika pracy w grupach zawodowych i kwalifikacji wymaganych na zajmowanym stanowisku. Ustawa z dnia 26 maja 2022r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw narzuciła na Szpital obowiązek podwyższenia wynagrodzenia osoby zatrudnionej w ramach stosunku pracy w podmiocie leczniczym, niewykonującej zawodu medycznego, tak aby wynagrodzenie odpowiadało w szczególności rodzajowi wykonywanej pracy i kwalifikacjom wymaganym przy jej wykonywaniu, uwzględniało ilość i jakość świadczonej pracy oraz uwzględniało wysokość wynagrodzenia odpowiadającą adekwatnemu średniemu wzrostowi wynagrodzenia w danym podmiocie w ustalonym okresie.

2. Coroczny wzrost wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wzrostu wysokości minimalnej stawki godzinowej zgodnie z ustawą z dnia 10 października 2002r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę. W ostatnich latach tj. od 2015 roku do 2022 roku, doszło do podniesienia minimalnego wynagrodzenia o 72% (z 1 750 zł do 3 010 zł). Ponadto, Ustawa z dnia 19 lipca 2019r. o zmianie ustawy o minimalnym wynagrodzeniu za pracę, od 1.01.2020 roku wyłączyła dodatek stażowy ze składników, które mogą być zaliczane do minimalnego wynagrodzenia wypłacanego pracownikom. Wyższa płaca minimalna to dla Szpitala dodatkowe koszty, którą są w całości ponoszone ze środków własnych.

3. Istotnym 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 określone przez NFZ w zakresie liczby i kwalifikacji personelu są szczegółowo opisane. 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 szpitale. Ponadto ze względu na lokalizację, Szpital w pozyskaniu kadr musi konkurować z większymi ośrodkami, zwłaszcza w Białymstoku, co dodatkowo utrudnia negocjacje. Ze względu na braki kadrowe lekarzy specjalistów oraz pielęgniarek i położnych na rynku pracy, istnieje konieczność podnoszenia stawek w celu zapewnienia dostępności i ciągłości w realizacji świadczeń opieki zdrowotnej.

4. Konieczność zapewnienia ciągłości opieki pielęgniarskiej i położniczej w SP ZOZ

w Łapach, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 11.10.2018 r. w sprawie norm zatrudnienia pielęgniarek zmieniającego rozporządzenie w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu leczenia szpitalnego (normy zatrudnienia pielęgniarek i położnych), wymusiło na Szpitalu zatrudnienie dodatkowego personelu pielęgniarskiego, tym samym spowodowało to zwiększenie kosztów funkcjonowania Szpitala. Dodatkowo należy nadmienić, że zatrudnione w większości na podstawie umów cywilno-prawnych pielęgniarki to pracownicy innych podmiotów leczniczych, i mogą zaoferować zabezpieczenia w wymiarze czasu pracy nie wystarczającym do spełnienia norm.

5. Pogorszeniu stanu zasobów kadrowych sprzyja wiek kadry pielęgniarskiej. Średnia wieku pielęgniarek i położnych zatrudnionych w SP ZOZ w Łapach to 48 lat. W związku z powyższym w najbliższych latach, część personelu nabędzie prawa emerytalne. Nie dość, że wzrosną koszty osobowe związane z zatrudnieniem nowych pracowników, to również problemem będą braki kadrowe na rynku pracy.

6. Konieczność podnoszenia kwalifikacji zawodowych personelu SP ZOZ w Łapach, będzie skutkowałą wzrostem kosztów szkolenia pracowników.

Rozwiązania ustawowe gwarantują wzrost wynagrodzeń, które częstokroć nie korespondują ze wzrostem wysokości świadczeń z Narodowego Funduszu Zdrowia, mimo starań podjętych przez Szpital (tzw. nowe świadczenia).

Planowane działania:

1. Podnoszenie kwalifikacji

W dniu 18.03.2022r. Szpital pozyskał dofinansowanie z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na kształcenie pracowników wynosi 47 904,00 zł. Zgodnie z zasadami realizacji umowy Szpital nawet w przypadku pozyskania środków będzie musiał zapewnić wkład własny w wysokości 20 %, kosztów poniesionych na szkolenia pracowników. Szczegółowy sposób i tryb przyznawania środków na kształcenie ustawiczne pracowników ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego określa Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 14 maja 2014 r. Szpital planuje również pozyskanie dofinansowania z Krajowego Funduszu Szkoleniowego w kolejnych latach.

2. Stażyści i prace interwencyjne

W ramach planowanych działalności Szpital śledzi wnikliwie wszystkie dostępne programy wspierające przedsiębiorców, które polegają na pozyskaniu środków na tzw. staże oraz prace interwencyjne ze środków UE. Zorganizowanie miejsc pracy poprzez wsparcie finansowe, pozwala na przeszkolenie i przygotowanie osoby skierowanej do pracy na danym stanowisku. Ponadto pozwala to obniżyć koszty wynagrodzeń w danych grupach zawodowych.

3. Wynagrodzenia

Przy ustalaniu stawek wynagrodzenia nowo zatrudnianego personelu, Szpital bierze pod uwagę specyfikę pracy oraz posiadane kwalifikacje zawodowe. W Szpitalu występuje zróżnicowanie stawek w zależności od miejsca pracy. Przy pozyskiwaniu nowego personelu przeprowadzane są negocjacje warunków płacowych, przez powołany do tego zespół, po wcześniejszym rozeznaniu wysokości wynagrodzeń na rynku medycznym.

4. Zasoby kadrowe

Podjmując decyzję o rozszerzeniu działalności Szpital każdorazowo analizuje obecne zasoby kadrowe, celem ich optymalnego wykorzystania. Stan zatrudnienia analizowany jest na bieżąco, w zależności od pojawiającej się sytuacji. Uzupełnianie etatów po osobach, które zdecydują się przejść na emeryturę, odbywa się po bieżącej analizie możliwości dokonania przesunięć na zwolnione stanowisko pracy pracowników z innych komórek organizacyjnych.

Ograniczenie kosztów osobowych jest trudne, a nawet niemożliwe do realizacji, ponieważ ustawodawca narzuca na Szpital wzrosty wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.

III.2.2 INFRASTRUKTURA, INWESTYCJE

SP ZOZ w Łapach podejmuje działania polegające na pozyskaniu dofinansowania inwestycji w Szpitalu, które pozwolą realizować działania inwestycyjne, bez angażowania w pełni środków własnych.

Szpital od wielu lat prowadzi prace dostosowujące stan techniczny obiektów do poziomu zapewniającego bezpieczeństwo pacjentów i pracowników oraz wysoką jakość udzielanych świadczeń medycznych. Obecnie trwają lub są planowane następujące inwestycje:

- Wymiana dźwigu szpitalnego towarowego w budynku głównym SP ZOZ w Łapach. Szpital pozyskał środki zewnętrzne na sfinansowanie zadania. 11 maja 2022 roku została zawarta umowa na wymianę dźwigu. Zakończenie prac jest planowane na październik 2022 rok.
- Remont klatek schodowych w budynku głównym SP ZOZ w Łapach. Szpital pozyskał środki zewnętrzne na sfinansowanie zadania. Realizacja jest planowana na lata 2022-2023. Szpital posiada dokumentację projektową remontu ale planuje wykonać aktualizację dokumentacji klatek schodowych i Oddziału Dziecięcego dostosowując projekt do obecnych potrzeb Szpitala i obowiązujących przepisów.
- Modernizacja i wyposażenie Oddziału dziecięcego z Izbą Przyjęć w SP ZOZ w Łapach. Szpital pozyskał środki zewnętrzne na sfinansowanie zadania. Realizacja jest planowana na 2023 rok. Szpital posiada dokumentację projektową remontu ale planuje

wykonać aktualizację dokumentacji klatek schodowych i Oddziału Dziecięcego dostosowując projekt do obecnych potrzeb Szpitala i obowiązujących przepisów.

- SP ZOZ w Łapach posiada projekt przebudowy Oddziału Wewnętrznego na Oddział Ginekologiczny. Na sfinansowanie robót budowlanych Szpital pozyskał środki zewnętrzne. Zakończenie realizacji zadania jest planowane na 2023 rok.

- Modernizacja i wyposażenie rehabilitacji leczniczej, pracowni RTG, USG oraz laboratorium SP ZOZ w Łapach. Szpital pozyskał dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej na realizację projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014 – 2020. W dniu 12.07.2022 r. została podpisana umowa na wykonanie prac budowlanych. Zakończenie modernizacji planowane jest na pierwszy kwartał 2023 roku.

- Dostosowanie Przychodni Podstawowej Opieki Zdrowotnej do obsługi osób z niepełnosprawnościami poprzez m.in. przebudowę podjazdu dla niepełnosprawnych, remontu rejestracji oraz zakupu sprzętu do komunikacji z pacjentem głuchoniemym, a także utworzenie strony internetowej dostosowanej do wymogów WCAG 2.1 – SP ZOZ w Łapach pozyskał dofinansowanie z budżetu Ministerstwa Zdrowia na realizację projektu w ramach Programu Dostępność + dla POZ, projekt jest w trakcie realizacji. Zakończenie projektu planowane jest na drugą połowę 2022 roku.

- Przebudowa przyłączy kanalizacyjnych i wodociągowych budynku mieszczącego Zespół Poradni i Rehabilitacji przy ul. Piaskowej 9. Szpital pozyskał środki zewnętrzne na sfinansowanie zadania z gminy Łapy. Zakończenie prac planowane jest na drugą połowę 2022 roku.

- Modernizacja piwnicy budynku mieszczącego Zespół Poradni i Rehabilitacji przy ul. Piaskowej 9. Szpital planuje pozyskać środki zewnętrzne na sfinansowanie zadania. Modernizacja planowana jest na lata 2023-2024;

- Zagospodarowanie terenu Przychodni przy ul. Piaskowej 9. Szpital planuje pozyskać środki zewnętrzne na sfinansowanie zadania. Realizacja jest planowana na lata 2023-2024.

- Szpital prowadzi adaptacje, remonty oraz usuwa bieżące awarie w ramach środków własnych.

- Modernizacja stacji uzdatniania wody dla całego Szpitala. Modernizacja pozwoli uzyskać dobre i stabilne parametry wody oraz obniży koszty bieżącej eksploatacji stacji. Szpital planuje pozyskać środki zewnętrzne na sfinansowanie zadania a jego realizacja jest planowana na lata 2022-2023.

- Dostosowanie wejścia do Stacji Dializ od strony szczytu budynku Szpitala do potrzeb osób z niepełnosprawnościami poprzez dobudowę podjazdu dla niepełnosprawnych oraz modernizację schodów wejściowych. Szpital pozyskał środki zewnętrzne. Zakończenie

realizacji zadania jest planowane w 2022 rok.

- Przegląd i inwentaryzacja instalacji elektrycznych budynków Szpitala. Wykonanie zadania ułatwi eksploatację instalacji oraz pozwoli zaplanować jej modernizację podnoszącą niezawodności i bezpieczeństwo eksploatacji instalacji. Szpital pozyskał środki zewnętrzne na sfinansowanie zadania. Zakończenie przeglądu i inwentaryzacji planowane jest na drugą połowę 2022 roku.

- Zagospodarowanie terenu SP ZOZ w Łapach przy ul. Janusza Korczaka 23. Szpital planuje pozyskać środki zewnętrzne na sfinansowanie zadania. W dniu 13.07.2022 zlecono wykonanie dokumentacji projektowej. Szpital pozyskał środki zewnętrzne na sfinansowanie wykonania dokumentacji. Realizacja zagospodarowania terenu jest planowana jest na lata 2023-2024.

- Wykonanie zadaszeń nad miejscami parkingowymi wraz z panelami fotowoltaicznymi. Odnawialne źródła energii pozwolą zmniejszyć koszty eksploatacji budynków SP ZOZ w Łapach. Szpital planuje pozyskać środki zewnętrzne na sfinansowanie zadania a jego realizacja jest planowana na lata 2023-2024.

- Modernizacja budynków w Czarnej Białostockiej na potrzeby Podstawowej Opieki Zdrowotnej wraz z windą dla niepełnosprawnych. SP ZOZ w Łapach planuje prowadzić działalność medyczną w budynku przy ul. Sienkiewicza 7B w Czarnej Białostockiej. Szpital pozyskał dotacje na wykonanie dokumentacji projektowej i prace budowlane. W dniu 13.07.2022 zostało zlecone wykonanie dokumentacji projektowej. Zakończenie realizacji zadania jest planowane na 2023 rok.

- „Centrum Opieki Senioralnej (regionalne)”, w którego skład będą wchodzić m. in.: Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy, Dzienny Dom Opieki Medycznej, Odział Opieki Paliatywnej, Poradnia leczenia bólu, Poradnia medycyny paliatywnej, Poradnia geriatryczna, Poradnia ontologiczna, Świadczenia udzielane w „Centrum Opieki Senioralnej (regionalne)” obejmą 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, opiekę wytchnieniową, opiekę dzienną, teleopiekę, tlenoterapię domową. Dzienny Dom Opieki Medycznej będzie skierowany w szczególności dla osób po 65 roku życia. Podstawowymi założeniami zakwalifikowania pacjenta do DDOM są: poprawa stanu zdrowia i samodzielności życiowej, zapobieganie wczesnym powikłaniom szpitalnym oraz przygotowanie pacjenta i jego rodziny do życia niepełnosprawnością i samoopieki. Realizacja zadania jest planowana jest na lata 2023-2024. Na sfinansowanie budowy nowego budynku Szpital planuje pozyskać środki zewnętrzne.

PROGRAM NAPRAWCZY

- Dobudowa nowej części do istniejącego budynku D na potrzeby składnicy akt, administracji i Centrum Zdrowia Psychicznego Dobudowa nowej części do istniejącego budynku D na potrzeby składnicy akt i administracji i jest planowana na lata 2024-2025. Na sfinansowanie rozbudowy budynku D Szpital planuje pozyskać środki zewnętrzne.

- Modernizacja kuchni szpitalnej. Szpital w kolejnych latach rozważa przeprowadzenie inwestycji mających na celu modernizację kuchni szpitalnej, poprzez wymianę zużytego sprzętu gastronomicznego i doposażenie w nowy. Dzięki temu będzie możliwe rozwinięcie oferty cateringowej dla podmiotów zewnętrznych np. innych szpitali nie posiadających własnej kuchni.

III.2.3 SPRZĘT I APARATURA MEDYCZNA

SP ZOZ w Łapach sukcesywnie zakupuje nowoczesny sprzęt medyczny, który jest wykorzystywany przy świadczeniu usług medycznych. Szeroka gama, wysokiej jakości usług oraz coraz to otwierane nowe poradnie specjalistycznie wymagają odpowiedniego wyposażenia. W związku z powyższym został przygotowany harmonogram planowanych działań inwestycyjnych w zakresie sprzętu medycznego na lata 2022 – 2024. Przewidywane finansowanie zakupu sprzętu i aparatury medycznej realizowane będzie ze źródeł zewnętrznych, w tym środków unijnych.

Tabela 62. Harmonogram planowanych wydatków na sprzęt i aparaturę medyczną oraz wyposażenia.

Lp.	Nazwa zadania i zakres robót do wykonania	Planowany termin realizacji	Całkowita wartość inwestycji
1	Zakup sprzętu medycznego na potrzeby Pracowni Rentgenodiagnostyki Ogólnej i Pracowni USG w ramach projektu RPO WP.	2022	1 436 694,00
2	Zakup wyposażenia Działu Diagnostyki Laboratoryjnej w ramach projektu RPO WP.	2022	580 719,67
3	Wyposażenie Ośrodka Rehabilitacji Leczniczej Diennej oraz Działu Fizjoterapii w aparaturę i sprzęt medyczny w ramach projektu RPO WP.	2022	614 574,00
4	Zakup wyposażenia medycznego tj. podnośniki pacjenta, wagi, leżanki w ramach programu Dostępność Plus	2022	17 600,00
5	Zakup sprzętu i aparatury medycznej na pw ramach udzielonej dotacji Starostwa Powiatowego w Białymstoku m.in. laser okulistyczny, fotel ginekologiczny, hak laparoskopowy, narzędzia chirurgiczne, przystawka biopsyjna	2022	197 000,00
6	Zakup zestawu do video bronchoskopii w ramach programu zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych realizowanego przez Podlaski Urząd Wojewódzki	2022	342 868,00
7	Zakup sprzętu rehabilitacyjnego na potrzeby rehabilitacji postcovidowej w ramach projektu RPO WP	2022	739 200,00
8	Sprzęt i aparatura medyczna na Oddział Chorób Wewnętrznych i Chorób Płuc	2022 - 2023	100 000,00

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

PROGRAM NAPRAWCZY

9	Aparatura medyczna m.in. sztuczna inteligencja, kolonoskopy, gastroskopy itp. do Pracowni Endoskopii	2022-2023	885 000,00
10	Zakup sprzętu i aparatury medycznej w zakresie medycyny bariatrycznej w ramach projektu Dostępność plus	2023	64 000,00
11	Zakup wyposażenia medycznego na potrzeby Oddziału Ginekologicznego	2023 - 2024	1 100 000,00
12	Narzędzia chirurgiczne i ortopedyczne sprzęt medyczny z przeznaczeniem na Blok operacyjny	2023 - 2024	766 000,00
13	Zakup specjalistycznej karetki do przewozu pacjentów	2023 -2024	1 000 000,00
14	Doposażenie Oddziału Medycyny Paliatywnej i Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego w sprzęt medyczny	2023 - 2024	300 000,00
15	Zakup aparatu do znieczuleń na potrzeby SP ZOZ w Łapach	2023 - 2024	220 000,00
16	Zakup sprzętu i aparatury medycznej oraz narzędzi chirurgicznych do wykonywania zabiegów urologicznych	2023 - 2024	420 000,00
17	Zestaw laparoskopowy wraz z narzędziami chirurgicznymi na potrzeby Oddziału Chirurgicznego	2023 - 2024	730 000,00
18	Zakup sprzętu i aparatury medycznej na potrzeby Stacji Dializ (m. in. foteli dializacyjnych z asystorem, łóżka szpitalne, wagi pacjentów, aparat do pomiaru ciśnienia tętniczego, monitor funkcji życiowych, wózki medyczne, chłodziarka do przechowywania leków)	2023 - 2024	400 000,00
19	Zakup lampy UVC do Poradni Dermatologicznej	2023 - 2024	30 000,00
20	Meble ze stali kwasoodpornej oraz stoły do pakietowania na potrzeby Bloku Operacyjnego	2023 - 2024	100 000,00
21	Sprzęt i aparatura medyczna na Oddział Dziecięcy z Izłą Przyjęć	2023 - 2024	906 000,00
22	Zakup parawanów ołowianych na potrzeby RTG jezdnego	2023 - 2024	40 000,00
	Podsumowanie	2022-2024	897 242,00

Zródło: Opracowanie własne

III.2.4 TRANSPORT

SP ZOZ w Łapach na bieżąco analizuje wydatki związane z użytkowaniem posiadanych samochodów, zwłaszcza pod kontem kosztów napraw, ich awaryjności i eksploatacji.

Rozważana jest możliwość utworzenia Zespołu Wyjazdowego mającego zapewnić transport na SOR oraz NiŚOZ. Realizacja transportu w pełni należałaby do zadań SP ZOZ w Łapach bez przekazywania zleceń firmie zewnętrznej, gdyż warunki jakie posiada Szpital pozwolą na jego samodzielne wykonywanie według procedur ratowania zdrowia i życia pacjentów.

III.2.5 INFORMATYZACJA

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach w roku 2022 celem podniesienia standardów i bezpieczeństwa pracy planuje dokonać zakupu komputerów, laptopów, drukarek i innych peryferii komputerowych.

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. Ponadto w okresie pandemii wirusa Sars – CoV – 2 nasiliły się cyberataki m.in. na podmioty lecznicze. W związku z tym, Narodowy Fundusz Zdrowia w 2022r. dofinansuje działania mające na celu dodatkowe zabezpieczenie sieciowe. SP ZOZ w Łapach dokona modernizacji sieci informatycznej Szpitala w celu poprawy bezpieczeństwa danych. Planowana wartość przedmiotowej inwestycji to 400 000,00 zł.

Ponadto SP ZOZ w Łapach planuje przystąpić do projektu Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w zakresie EZD PUW. Projekt polega na elektronicznym zarządzaniu dokumentacją. W 2022 r. zostanie uruchomiona wersja testowa, zgodnie z zasadami NASK, natomiast wersja produkcyjna zostanie wdrożona w I kwartale 2023 r.

Od czerwca 2022 r. SP ZOZ w Łapach został uznany za operatora usługi kluczowej, co nakłada na Szpital dodatkowe obowiązki m.in. polegające na zarządzaniu ryzykiem, zbieranie informacji o zagrożeniach cyberbezpieczeństwa i podatnościach na incydenty, wdrożenie odpowiednich i proporcjonalnych do oszacowanego ryzyka środków technicznych i organizacyjnych.

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.

III.3 DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA

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

Jednym z pożądanych zakresów świadczeń z punktu widzenia dostępności i kompleksowości, ale również mając na względzie sytuację epidemiologiczną jest zakontraktowanie świadczeń w zakresie diabetologia – hospitalizacja w ramach Oddziału chorób wewnętrznych i chorób płuc. Dzięki zawarciu umowy z POW NFZ w przedmiotowym zakresie pozwoliłoby na zapewnienie kompleksowej opieki dla pacjentów, ponieważ w swoich strukturach SP ZOZ w Łapach posiada poradnię diabetologiczną, a także pozwoliłoby na poprawę dostępności i ciągłości opieki zdrowotnej.

Poszerzenie świadczeń zdrowotnych udzielanych przez SP ZOZ w Łapach w Centrum Opieki Senioralnej, w tym 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.

Kolejnym problemem zdrowotnym społeczeństwa są choroby nowotworowe. Trendy epidemiologiczne wskazują, że z każdym rokiem będzie wzrastała liczba osób z nowotworami, a także liczba zgonów z powodu chorób onkologicznych, w związku z czym Szpital podejmuje starania dotyczące utworzenia Poradni onkologicznej. SP ZOZ w Łapach w ramach Oddziału chirurgicznego realizuje świadczenia w zakresie chirurgia ogólna – hospitalizacja – pakiet onkologiczny, zatem utworzenie ww. poradni specjalistycznej pozwoliłoby na zapewnienie ciągłości i kompleksowości opieki.

Tabela 63. Planowane uruchomienie działalności w danym rodzaju/zakresie w latach 2022 – 2024

Rodzaj świadczeń	Zakres świadczeń	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Ambulatoryjna Specjalistyczna Opieka	Onkologia	X		
	Gastroenterologia	X		
	Proktologia		X	
	Geriatrya			X
Leczenie szpitalne	Diabetologia		X	
	Opieka paliatywna	X		

x – planowane uruchomienie działalności w danym rodzaju/zakresie

Źródło: Opracowanie własne

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 przy uruchamianiu nowych zakresów świadczeń planuje posiłkować się przede wszystkim posiadanym w swoich zasobach personelem medycznym.

Dodatkowo SP ZOZ w Łapach w 2022 r. zaplanował kontynuację procesu szczepienia populacji przeciwko COVID – 19, podczas którego szczepione są osoby objęte Narodowym Programem Szczepień, z uwzględnieniem terminów i grup zakwalifikowanych do szczepienia.

Tabela 64. Liczba wykonanych szczepień p/COVID19 przez SP ZOZ w Łapach

Rok	Miesiąc	Liczba wykonanych szczepień
2020	grudzień	75
2021	styczeń – grudzień	7 404
2022	Styczeń - lipiec	595

SUMA	8 074
-------------	--------------

Źródło: Opracowanie własne, stan na dzień 17.08.2022 r.

Analizując na bieżąco sytuację epidemiologiczną oraz zainteresowanie populacji Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach dostosowuje swoje działania w zakresie szczepień przeciwko COVID – 19 do zaistniałych potrzeb.

PROMOCJA

Szpital w 2022 roku i w kolejnych latach w dalszym ciągu będzie kontynuował działania promocyjne, polegające na podnoszeniu wiedzy mieszkańców powiatu białostockiego, w zakresie zasadności i konieczności dbania o zdrowie, a także konieczności wykonywania profilaktycznych, podstawowych badań. Podobnie jak w latach poprzednich SP ZOZ w Łapach zamierza brać czynny udział w różnego rodzaju festynach, imprezach plenerowych organizowanych przez samorząd lokalny lub inne instytucje, podmioty działające na terenie powiatu białostockiego.

IV. PROGNOZA SYTUACJI FINANSOWEJ SZPITALA W KOLEJNYCH LATACH

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na kolejne lata stanowi odpowiednio: rachunek zysków i strat za lata 2021-2024 - załącznik nr 1, natomiast bilans za lata 2021-2024 stanowi załącznik nr 2.

Tabela 65. Zestawienie wyniku finansowego SP ZOZ w Łapach w poszczególnych latach

Wyszczególnienie	2022	2023	2024
Przychody	49 510 300	57 934 800	59 592 700
Koszty	56 776 300	66 595 000	68 556 800
Wynik finansowy	-7 266 000	-8 660 200	-8 964 100
<i>Amortyzacja</i>	<i>5 080 000</i>	<i>5 888 600</i>	<i>5 089 700</i>
<u>Wynik finansowy do pokrycia przez podmiot tworzący</u>	<u>-2 186 000</u>	<u>-2 771 600</u>	<u>-3 874 400</u>

Źródło: opracowanie własne; stan na dzień 27.05.2022 r.

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.

IV.1 ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO PROGNOZY EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Podstawą opracowania raportu jest plan finansowy na 2022 rok. W prognozie ekonomiczno-finansowej uwzględniono następujące założenia:

A. Przychody

- a. Prognozę przychodów w zakresie realizowanych świadczeń na lata 2023 i 2024 opracowano na podstawie aktualnie obowiązujących umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej zawartych z POW NFZ.
- b. W latach 2023-2024 zakres realizowanych świadczeń opieki zdrowotnej ze środków publicznych, będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu oraz planowane dodatkowe zakresy tj. Oddział medycyny paliatywnej i Poradnia gastroenterologiczna.
- c. 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, zakładając zewnętrzne źródła finansowania tj. NFZ.

B. Koszty

- a. W związku z niestabilną sytuacją w gospodarce kraju w latach 2023-2024 uwzględniono wzrost kosztów zużycia materiałów i energii oraz usług obcych o wskaźnik inflacji na poziomie 4,5% (zgodnie z poziomem wskazanym przez NFZ w wycenie świadczeń medycznych).
- b. Uwzględniono wzrost kosztów zatrudnienia oraz kosztów zmiennych związanych z planowanym rozszerzeniem działalności SP ZOZ w Łapach o nowe zakresy.
- c. Uwzględniono planowaną podwyżkę minimalnego wynagrodzenia za pracę: w roku 2023 od stycznia do czerwca w wysokości 3 350 zł i od lipca do grudnia - 3 500 zł oraz w 2024 roku do kwoty 3 900 zł.
- d. 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 tj. z uwzględnieniem projektu ustawy o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw.

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 2022 - 2024

Grupa	Wskaźniki	2022		2023		2024	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto	-14,66%	0	-14,94%	0	-15,03%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	-14,13%	0	-14,53%	0	-14,62%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów	-13,89%	0	-17,11%	0	-18,58%	0
	Razem		0		0		0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,29	0	0,21	0	0,19	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,20	0	0,13	0	0,11	0
	Razem		0		0		0
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	28	3	18	3	14	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	50	7	46	7	46	7
	Razem		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	53%	8	60%	8	68%	3
	Wskaźnik wypłacalności	-1,32	0	-1,09	0	-0,96	0
	Razem		8		8		3
Łączna wartość punktów			18		18		13

Źródło: Opracowanie własne

Tabela 67. Tabela punktów ogółem za lata 2021 - 2024

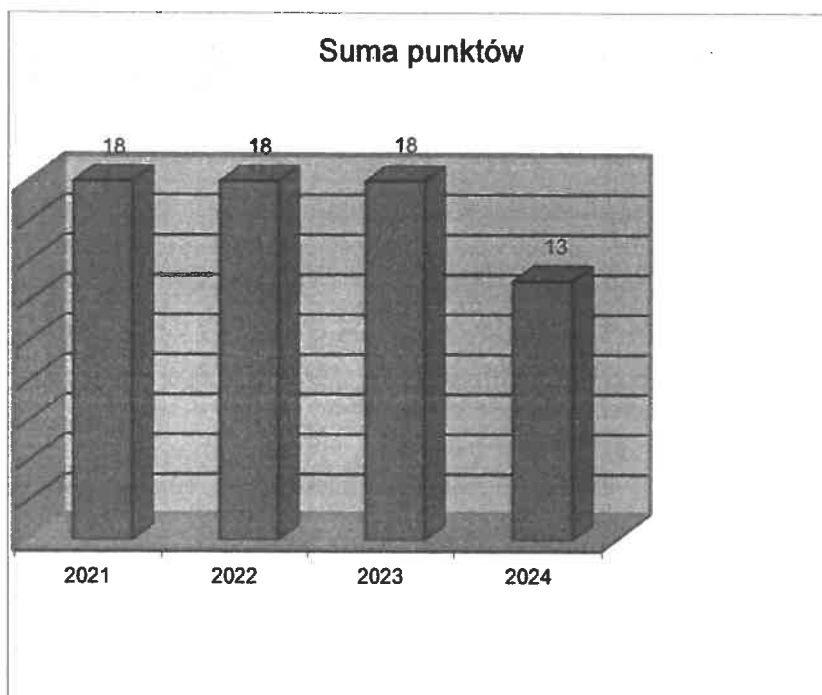
Wskaźniki	2021	2022	2023	2024
Wskaźnik zyskowności netto	0	0	0	0
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0	0	0	0
Wskaźnik zyskowność aktywów	0	0	0	0

PROGRAM NAPRAWCZY

Wskaźnik bieżącej płynności	0	0	0	0
Wskaźnik szybkiej płynności	0	0	0	0
Wskaźnik rotacji należności	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów	8	8	8	3
Wskaźnik wypłacalności	0	0	0	0
RAZEM	18	18	18	13

Źródło: Opracowanie własne

Rysunek 2. Wykres punktowy w latach 2021-2024



Źródło: Opracowanie własne

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

1. Wzrost kosztów wynagrodzeń osobowych

a. Ustawa z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, zakłada coroczny (od 1 lipca do 30 czerwca) wzrost wynagrodzeń pracowników. Minimalne wynagrodzenie zasadnicze opisano w Ustawie, jako iloczyn kwoty bazowej i współczynnika określonego w załączniku do ustawy.

- Wysokość kwot bazowych w kolejnych latach kształtowała się następująco:

Tabela 68 – Kwota bazowa do ustalenia minimalnego wynagrodzenia

Kwota bazowa do ustalenie minimalnego wynagrodzenia	2017	2018	2019	2020	2021	2022*
	3 900,00	3 900,00	4 200,00	4918,17	5 167,47	5 662,53

Zródło: opracowanie własne na podstawie aktów prawnych oraz projektów ustaw (stan na dzień 13.09.2022r.)

* przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w 2021 r. Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 9 lutego 2022 r.

Wysokość kwoty bazowej na kolejne lata w chwili obecnej nie jest znana i trudna do prognozowania.

- Z dniem 1 lipca 2022 roku na mocy Ustawy z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw podniesione zostały współczynniki pracy w poszczególnych grupach zawodowych wg poniższej tabeli.

Tabela 69 – Grupy zawodowe według kwalifikacji wymaganych na zajmowanym stanowisku

Lp.	Grupy zawodowe według kwalifikacji wymaganych na zajmowanym stanowisku	Współczynnik pracy 2021	Współczynnik pracy 2022
1	Lekarz albo lekarz dentyista ze specjalizacją	1,31	1,45
2	Farmaceuta, fizjoterapeuta, diagnosta laboratoryjny(...)	1,06	1,29
3	Lekarz albo lekarz dentyista, bez specjalizacji	1,06	1,19
4	Stażysta	0,81	0,95
5	Farmaceuta, fizjoterapeuta, diagnosta laboratoryjny, pielęgniarka, położna (...)	0,81	1,02
6	Fizjoterapeuta, pielęgniarka, położna, ratownik medyczny, technik elektroradiolog (...)	0,81	0,94
7	Technik elektroradiolog albo inny pracownik wykonujący zawód medyczny (...)	0,73	0,86
8	Pracownik działalności podstawowej, inny niż pracownik	0,81	1

PROGRAM NAPRAWCZY

	wykonujący zawód medyczny (...)		
9	Pracownik działalności podstawowej, inny niż pracownik wykonujący zawód medyczny (...)	0,73	0,78
10	Pracownik działalności podstawowej, inny niż pracownik wykonujący zawód medyczny (...)	0,59	0,65

*opracowanie własne (stan na dzień 13.09.2022)

W chwili obecnej nie wiadomo, na jaki poziomie będą kształtowały się współczynniki pracy w kolejnych latach, tym bardziej, że ostatnie zmiany w Ustawie dokonywane zostały na miesiąc przed wejściem w życie przepisów.

b) Od 1 lipca 2021 roku do 30 czerwca 2022 wzrosty kosztów wynagrodzeń pracowników działalności podstawowej pokrywane były z NFZ, jako oddzielne strumienie finansowe. Od 1 lipca 2022 roku zmieniły się zasady rozliczania świadczeń, poprzez wzrost wyceny procedur medycznych. W ten sposób NFZ przekazał środki finansowe na podwyżki personelu. Wysokość tych środków finansowych będzie uzależniona od wykonanych świadczeń. Natomiast wynagrodzenia pracowników, określone w umowie o pracę, muszą być wypłacane co miesiąc, niezależnie od zrealizowanych świadczeń. Ponadto od 1 lipca 2022 roku, Ustawa zobowiązuje Szpital do proporcjonalnego podwyższenia wynagrodzeń pozostałych osób zatrudnionych w podmiocie na podstawie umowy o pracę, a także na podstawie umów cywilno-prawnych oraz podwykonawców. W poprzednich latach takiego zapisu w ustawie nie było. Nowe zasady finansowania świadczeń przez NFZ nie zapewniają odpowiedniego poziomu finansowania.

c) W okresie pandemii COVID wyznaczony personel medyczny w SP ZOZ w Łapach, bez względu na formę zatrudnienia, otrzymywał „dodatek covidowy” w ramach udzielania świadczeń zdrowotnych dla pacjentów zarażonych wirusem SARS-CoV-2. Natomiast od 1 kwietnia 2022 roku zlikwidowano dodatkowe wynagrodzenie, jednak obowiązek leczenia pacjentów z COVID-19 i zadania z tym związane pozostały. Trudno wytłumaczyć jest personelowi medycznemu, że dodatek, który stanowił 100% wynagrodzenia już nie obowiązuje, pomimo dalszego obowiązku leczenia zakażonych pacjentów, tylko w innej formie organizacyjnej. Stąd też wynikają roszczenia personelu medycznego w zakresie wzrostu wynagrodzenia. Sytuację dodatkowo komplikuje fakt, iż występują ogromne braki kadrowe personelu medycznego.

d) Ustawa o minimalnym wynagrodzeniu za pracę wprowadza wzrost wysokości minimalnego wynagrodzenia, które SP ZOZ w Łapach jest zobligowany zastosować u pracowników Szpitala. Wysokość wynagrodzenia minimalnego w latach 2020-2022 kształtują się następująco:

Tabela 70 – Kwota minimalnego wynagrodzenia w latach 2020 - 2022

PROGRAM NAPRAWCZY

Lata	Kwota minimalnego wynagrodzenia
2020	2 600,00
2021	2 800,00
2022	3 010,00

*opracowanie własne (stan na dzień 13.09.2022)

W 2023 roku planowane było podwyższenie minimalnego wynagrodzenia do kwoty 3 500,00 zł. brutto, co oznacza wzrost o 16,3% w stosunku do roku 2021. Skutki finansowe tych podwyżek uwzględniono w raporcie ekonomiczno-finansowym sporządzonym na dzień 31.05.2022r. Natomiast w dniu 15.09.2022 roku ogłoszono Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 13 września 2022r. w sprawie wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2023 roku. Zgodnie z Rozporządzeniem minimalne wynagrodzenie za pracę od 1 stycznia 2023 roku wyniesie 3 490,00 zł, co oznacza wzrost o 480 zł w stosunku do kwoty obowiązującej w 2022r., czyli o 15,9%. Natomiast od 1 lipca 2023 roku planowane jest zwiększenie do kwoty 3 600,00 zł, co oznacza wzrost o 590 zł w stosunku do kwoty z 2022r., czyli o 19,6%. Powyższe wzrosty wynagrodzeń spowodują podwyższenie kosztu etatu pracownika, co wpływa na pogorszenie sytuacji finansowej, ponieważ Szpital nie otrzymuje dodatkowych środków finansowych na pokrycie wzrostu wynagrodzenia w tym zakresie.

c) 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. Obecnie do PPK przystąpiło ok. 7% zatrudnionych pracowników, natomiast w każdej chwili pracownik ma prawo przystąpić do PPK, co wygeneruje dodatkowe koszty dla Szpitala.

2. Zmiany w sposobie finansowania leczonych z powodu COVID-19

W latach 2020 – 2022 system ochrony zdrowia w Polsce funkcjonował w stanie pandemii, co wywołało szereg zmian w sposobie finansowania i kontraktowania świadczeń zdrowotnych.

SP ZOZ w Łapach od września 2020 r. do końca marca 2022 r. dzięki decyzjom Wojewody Podlaskiego mógł prowadzić diagnostykę oraz terapię pacjentów z COVID-19 uzyskując tym samym dodatkowe przychody płynące z Narodowego Funduszu Zdrowia, Wojewody Podlaskiego oraz jednostek samorządu terytorialnego. Uzyskane przychody pozwalały na realizację świadczeń ww. pacjentom, dodatki covidowe dedykowane personelowi medycznemu oraz zabezpieczenie personelu oraz pacjentów w środki ochrony osobistej.

Z tytułu leczenia pacjentów z COVID-19, SP ZOZ w Łapach w 2021 roku

średniomiesięcznie otrzymywał dodatkowy przychód w wysokości ponad 1 000 000,00 zł na realizację świadczeń oraz dodatki covidowe dla personelu medycznego.

Decyzją Ministerstwa Zdrowia od 1 kwietnia 2022 r. świadczenia na poczet pacjentów z zakażeniem lub podejrzeniem zakażenia wirusem Sars-CoV-2 zostały wyłączone z dodatkowego finansowania. Od tego momentu przestała obowiązywać decyzja Wojewody Podlaskiego o konieczności zabezpieczenia świadczeń dla pacjentów zakażonych wirusem Sars-CoV-2. Mimo to, reżim sanitarny w Szpitalu pozostał, a SP ZOZ w Łapach w dalszym ciągu zobowiązany jest do udzielania świadczeń zdrowotnych pacjentom zakażonym oraz podejrzanym o zakażenie. Należy nadmienić, iż z tego tytułu nie przewidziano żadnych dodatkowych środków, a Szpital udziela świadczeń pacjentom covidowym w ramach umów podstawowych zawartych z płatnikiem systemowym.

Wartym jest uwagi fakt, że personel w dalszym ciągu udziela świadczeń uwzględniając ryzyko epidemiczne, w związku z czym Szpital ponosi dodatkowe koszty związane z zakupem środków ochrony osobistej (maseczek, rękawiczek, płynów do dezynfekcji).

3. Trudności w regulowaniu zobowiązań

Sytuacja geopolityczna powoduje wzrost inflacji, a co za tym idzie znaczny wzrost kosztów funkcjonowania Szpitala. Natomiast regulacje umów przez NFZ są nieadekwatne do panującej sytuacji. Przykładem może być realizacja świadczeń w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej, gdzie w okresie od początku zawarcia umowy tj. od 2017 do dnia dzisiejszego przychody wzrosły średnio o 7,0%, przy realnym wzroście kosztów tego samego okresu oscylującym w granicach 43,7%. Kolejnym przykładem jest wzrost wyceny świadczeń medycznych o 4,5% od kwietnia 2022 r., przy odnotowanej inflacji w roku 2022 powyżej 16%.

Tak niestabilna sytuacja może doprowadzić do destabilizacji Szpitala, a co za tym idzie problemów z regulowaniem zobowiązań. SP ZOZ w Łapach nie jest w stanie przy obecnym poziomie finansowania przez POW NFZ pokrywać terminowo zaciągniętych zobowiązań z tytułu zakupu leków, materiałów diagnostycznych, czy usług medycznych, tym samym pogłębiając zadłużenie.

4. Planowana reforma systemu opieki zdrowotnej

Zgodnie z Ustawą z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych wykaz świadczeniodawców zakwalifikowanych do sieci szpitali pierwotnie miał obowiązywać do 30 czerwca 2020 r., jednakże z uwagi na pandemię wywołaną wirusem Sars-CoV-2 termin obowiązywania ww. wykazu został przedłużony do 31 grudnia 2021 r. a obecnie do 31.12.2022 r. Na dzień sporządzania raportu

SP ZOZ w Łapach ma zagwarantowane finansowanie w ramach sieci szpitali do dnia 31 grudnia 2022 r., natomiast niewiadomą pozostaje jakie rozwiązania zostaną przyjęte w zakresie organizacji udzielanych świadczeń po 01 stycznia 2023 r.

W IV kwartale 2021 r. opublikowany został projekt ustawy o modernizacji szpitali i poprawie efektywności szpitalnictwa, na mocy którego każdy podmiot leczniczy ma zostać zakwalifikowany do kategorii A,B,C lub D, a sama kwalifikacja opiera się wyłącznie na wskaźnikach ekonomicznych.

W dniu 29 grudnia 2021 r. projekt ww. ustawy został skierowany do uzgodnień oraz konsultacji publicznych, co w spowodowało wniesienie ponad 2000 uwag od niemal 100 podmiotów. Jednakże pomimo naniesionych zmian w dalszym ciągu nie wiadomo na jakich zasadach będzie wyglądała klasyfikacja oraz w jaki sposób będzie tworzony wykaz świadczeniodawców zakwalifikowanych do sieci szpitali. Z doniesień medialnych wynika, iż to poszczególne oddziały będą podstawą przeprowadzenia kwalifikacji do sieci.

W myśl ww. projektu podmiot leczniczy posiadający stosunkowo niewielkie przychody z NFZ, a ze względu m.in. na dramatyczny wzrost cen oraz bardzo duże wymagania płacowe personelu medycznego, zostanie oceniony wyłącznie na podstawie efektów finansowych, nie biorąc pod uwagę efektów jakościowych, a przecież to jakość opieki zdrowotnej w całym procesie leczniczo – terapeutycznym winna mieć największe znaczenie. Podmiot leczniczy zakwalifikowany do kategorii C lub D zostanie zobowiązany do opracowania planu restrukturyzacji. Plan ten zostanie opracowany wspólnie z przypisanym do ww. podmiotu nadzorcą. Dodatkowo w celu osiągnięcia braku konkurencji o pacjentów oraz kadrę medyczną i tzw. dublowanie świadczeń na danych obszarach planuje się przekształcanie podmiotów leczniczych poprzez konsolidację z innymi szpitalami oraz zmianę profilu prowadzonej działalności. Podmiotem, który będzie miał decydujący wpływ na dostosowanie działalności podmiotu szpitalnego do lokalnych, regionalnych i krajowych potrzeb zdrowotnych będzie Agencja Rozwoju Szpitali. Proces restrukturyzacyjny miał rozpocząć się od 1 stycznia 2023 roku, jednakże zgodnie z przekazanymi informacjami przez Ministra Zdrowia przewidywana przepisami projektowej ustawy kategoryzacja podmiotów szpitalnych zostanie przeprowadzona po raz pierwszy w 2024 roku na podstawie danych za 2023 rok, co dla SP ZOZ w Łapach oznacza, iż jego funkcjonowanie i finansowanie w przyszłych latach jest trudne do zdiagnozowania, tym bardziej, że sytuacja zmienia się bardzo dynamicznie. Z ostatnich doniesień medialnych wynika, że odstąpiono od tworzenia Agencji Rozwoju Szpitali oraz kategoryzacji podmiotów leczniczych według wskaźników ekonomiczno - finansowych, a w trakcie tworzenia jest nowy projekt ustawy o modernizacji i poprawie efektywności

szpitalnictwa, który zakłada powołanie specjalnego funduszu restrukturyzacyjnego, do którego na zasadzie konkursu będą mogły przystępować szpitale w trudnej sytuacji finansowej i otrzymać środki na przygotowanie profesjonalnego planu restrukturyzacji. Minister Zdrowia w dniu 20 września 2022 r. poinformował, że zmodyfikowany projekt ww. ustawy zostanie ponownie skierowany na ścieżkę rządową w najbliższych tygodniach.

5. Minimalne normy

Na mocy obowiązującego Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 28 grudnia 2012r. w sprawie sposobu ustalania minimalnych norm zatrudnienia pielęgniarek Szpital spełnia wymogi dotyczące norm zatrudnienia pielęgniarek i położnych w oddziałach szpitalnych. Natomiast funkcjonuje równocześnie Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 11.10.2018r. zmieniające rozporządzenie w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu leczenia szpitalnego w zakresie norm zatrudnienia pielęgniarek i położnych i z niego wynika, że Szpital ma braki kadrowe.

Tabela 71 – Normy zatrudnienia pielęgniarek i położnych w SP ZOZ w Łapach

Oddział	Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie sposobu ustalania minimalnych norm zatrudnienia pielęgniarek	Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 11.10.2018 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu leczenia szpitalnego
	Ilość etatów	Ilość etatów
Profil zachowawczy	17 etatów	21,6 etatu
Zabiegowy	14 etatów	21 etatów
Dziecięcy oddział zachowawczy	7 etatów	7 etatów

*opracowanie własne (stan na dzień 13.09.2022r)

Ze względu na istniejący dualizm ustawodawstwa istnieją rozbieżności dotyczące obsady pielęgniarskiej w poszczególnych oddziałach. Szpital w chwili obecnej funkcjonuje w sposób zapewniający prawidłową realizację świadczeń medycznych, ciągłość leczenia oraz gwarantuje bezpieczeństwo pacjentów. Natomiast zastosowanie wymogów Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 11.10.2018r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu leczenia szpitalnego wymusza zatrudnienie dodatkowego personelu, w liczbie 7,6 etatów, co spowoduje wzrost kosztów dla Szpitala.

6. Roszczenia pacjentów

Istnieje prawdopodobieństwo wystąpienia istotnych zagrożeń wynikających z błędów przy udzielaniu świadczeń medycznych, których jednostka nie jest w stanie przewidzieć.

7. Zamówienia publiczne

Zamówienia publiczne są ściśle związane z sytuacją panującą na rynku nie tylko

krajowym, ale i ogólnosiwiatowym.

Wysoka inflacja miała wpływ na umowy o udzielenie zamówienia publicznego z roku 2021, co szczególnie widać w przypadku artykułów spożywczych, których ceny drastycznie wzrosły. Zamawiający w związku z zaistniałą sytuacją dokonał w bieżącym roku aneksowania części umów na wybrane artykuły spożywcze, zgodnie z zasadą gospodarności, co wykazały analizy rynku wykonane przez Komórkę merytoryczną. Niektórzy Wykonawcy (m. in. w przypadku postępowań na zakup materiałów i sprzętów medycznych jednorazowego użytku) w dalszym ciągu powołując się na sytuację epidemiologiczną, nie wyrażają zgody na skorzystanie przez Zamawiającego z prawa opcji określonego w umowach o zamówienie publiczne, w związku z czym Zamawiający jest zmuszany sytuacją do wszczynania kolejnych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, a na czas trwania procedury przetargowej, dokonywania zakupów na zasadach określonych w Regulaminie udzielania zamówień publicznych.

Duże utrudnienie dla rozwoju Szpitala stanowią sytuacje, kiedy kwota otrzymanej oferty przekracza kwotę przeznaczoną na sfinansowanie danego przedmiotu zamówienia. Skutkuje to koniecznością przeprowadzenia dodatkowej analizy finansowej i pozyskania środków. W przypadku braku możliwości zwiększenia kwoty przeznaczonej na realizację zamówienia, Szpital musi unieważnić dane postępowanie i powtórzyć procedurę o udzielenie zamówienia publicznego, co powoduje opóźnienia w rzeczowej realizacji prowadzonej inwestycji. Głównie sytuacja taka pojawia się w przypadku zamówień na wykonanie robót budowlanych, w związku z podwyżkami cen materiałów budowlanych.

Realizacja zamówień publicznych jest nierozzerwalnie związana z sytuacją finansową, w jakiej znajduje się Szpital, dlatego też jednostka cały czas podejmuje działania zmierzające do pozyskania zewnętrznych środków finansowych.

8. Cyberbezpieczeństwo

Rozpoczęty 24 lutego 2022 r. konflikt geopolityczny zwiększył ryzyko przeprowadzania cyberataków na sieci, bazy danych oraz komputery użytkowników SP ZOZ w Łapach, co powoduje konieczność zwiększenia poziomu bezpieczeństwa. Obecnie infrastruktura sieciowa Szpitala wymaga modernizacji oraz wymiany urządzeń sieciowych, serwerów oraz switch'ów starej generacji.

Sprzęt, o którym mowa powyżej odpowiada za magazynowanie bazy danych i obsługę domeny szpitala (active directory), co jest niezbędne do prawidłowego funkcjonowania i zabezpieczania danych pacjentów oraz pracowników. Z uwagi na elektroniczną dokumentację medyczną, wszystkie treści są przechowywane i back'upowane na serwerach potencjalnie

narażonych na ataki cyberprzestępców.

W celu zapewnienia jak najwyższego poziomu bezpieczeństwa danych konieczne jest przeprowadzenie kompleksowej modernizacji infrastruktury i stałe jej udoskonalanie, co jest zabiegiem kosztownym. Od lat SP ZOZ w Łapach nie miał możliwości pozyskania środków finansowych na ten cel. Dopiero w dniu 20 maja 2022 r. Narodowy Fundusz Zdrowia umożliwił pozyskanie dofinansowania na realizację inwestycji związanych z zapewnieniem cyberbezpieczeństwa, uzależnionego od wartości zawartych umów. SP ZOZ w Łapach podpisał umowę o dofinansowanie z POW NFZ na 400 000,00 zł. Środki zostaną przekazane świadczeniodawcy w ramach refundacji.

PODSUMOWANIE

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach to podmiot, który zabezpiecza potrzeby zdrowotne mieszkańców powiatu białostockiego. Nie jest jednostką nastawioną na osiąganie zysków, gdyż podstawową działalnością samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Oznacza to, że zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane ze środków NFZ jest zaspokojenie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych.

W dokonanej analizie ekonomiczno-finansowej należy zwrócić uwagę na znacząco rosnące koszty wynagrodzeń (regulacje ustawowe), na które Szpital praktycznie nie ma wpływu. Wzrostowi ulegają także koszt materiałów jednorazowego użytku, ceny leków, drobnego sprzętu i aparatury medycznej, odpadów medycznych, usług pralniczych oraz żywności. Prognozowany jest również dalszy wzrost cen energii elektrycznej i opału. Ograniczenie dostępności artykułów ze względu na panującą sytuację na wschodzie Europy, wzrost cen paliw, galopująca inflacja ma wpływ na kształtujące się ceny na rynku. Przy tak dynamicznej sytuacji nie jest możliwe precyzyjne określenie sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala w następnych latach.

Ze względu na narastające trudności związane z pozyskaniem i utrzymaniem kadry, rosnącymi kosztami funkcjonowania Szpitala oraz dynamicznie zmieniającą się sytuacją geopolityczną, istnieje zagrożenie, że planowane założenia ujęte w programie naprawczym mogą ulec zmianie.


DYREKTOR
Urszula Łapińska

SPIS TABEL

Tabela 1. Schemat organizacyjny SP ZOZ w Łapach (stan na 31.12.2021r.).....	6
Tabela 2. Liczba łóżek i stanowisk dializacyjnych SP ZOZ w Łapach (stan na 31.12.2021 r.).....	7
Tabela 3. Świadczenia w ramach Ryczałtu PSZ (umowa „sieciowa”).....	9
Tabela 4. Dodatkowe świadczenia w umowie „sieciowej”.....	9
Tabela 5. Świadczenia „poza siecią”.....	10
Tabela 6. Udział świadczeń udzielanych pacjentom w Podstawowej Opiece Zdrowotnej, Rehabilitacji leczniczej i Ambulatoryjnej Opiece Specjalistycznej w SP ZOZ Łapach w podziale na gminę zamieszkania w 2019 r.	12
Tabela 7. Udział świadczeń udzielanych pacjentom w Podstawowej Opiece Zdrowotnej, Rehabilitacji leczniczej i Ambulatoryjnej Opiece Specjalistycznej w SP ZOZ Łapach w podziale na gminę zamieszkania w 2020 r.	13
Tabela 8. Udział świadczeń udzielanych pacjentom w Podstawowej Opiece Zdrowotnej, Rehabilitacji leczniczej i Ambulatoryjnej Opiece Specjalistycznej w SP ZOZ Łapach w podziale na gminę zamieszkania w 2021 r.	14
Tabela 9. Liczba pacjentów hospitalizowanych w SP ZOZ w Łapach w podziale na gminy w latach 2019 – 2021	15
Tabela 10. Analiza SWOT	16
Tabela 11. Sytuacja majątkowa i finansowa wg bilansu za lata 2020-2021	17
Tabela 12. Struktura przychodów za lata 2020-2021	18
Tabela 13. Struktura kosztów za lata 2020 -2021	19
Tabela 14. Wskaźnik zyskowności netto (%)	20
Tabela 15. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	20
Tabela 16. Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	21
Tabela 17. Wskaźnik bieżącej płynności	21
Tabela 18. Wskaźnik szybkiej płynności	21
Tabela 19. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	22
Tabela 20. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	22
Tabela 21. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	23
Tabela 22. Wskaźnik wypłacalności	23
Tabela 23. Analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji finansowej za 2021 r.	24
Tabela 24. Przychody SP ZOZ w Łapach w latach 2019 – 2021.....	25
Tabela 25. Wartości umów zawartych przez SP ZOZ w Łapach z POW NFZ w 2019 r.	26
Tabela 26. Wartości umów zawartych przez SP ZOZ w Łapach z POW NFZ w 2020 r.	27
Tabela 27. Wartości umów zawartych przez SP ZOZ w Łapach z POW NFZ w 2021	30
Tabela 28. Podsumowanie wartości umów zawartych z POW NFZ w latach 2019 – 2021	32
Tabela 29. Nowe zakresy realizowane przez SP ZOZ w Łapach od 2016 r.....	32
Tabela 30. Zestawienie wyników finansowych poszczególnych komórek organizacyjnych Szpitala - 2019 r.	37
Tabela 31. Zestawienie wyników finansowych poszczególnych komórek organizacyjnych Szpitala - 2020 r.	37
Tabela 32. Zestawienie wyników finansowych poszczególnych komórek organizacyjnych Szpitala - 2021 r.	38
Tabela 33. Wskaźnik rentowności na przestrzeni lat 2019 – 2021	39
Tabela 34. Informacja przychodowo-kosztowa poszczególnych komórek organizacyjnych w analizowanym okresie (2019 r.).....	41

PROGRAM NAPRAWCZY

Tabela 35. Informacja przychodowo-kosztowa poszczególnych komórek organizacyjnych w analizowanym okresie (2020 r.)	42
Tabela 36. Informacja przychodowo-kosztowa poszczególnych komórek organizacyjnych w analizowanym okresie (2021 r.)	43
Tabela 37. Stan zatrudnienia na podstawie umowy o pracę w latach 2019 – 2021	45
Tabela 38. Liczba umów cywilno-prawnych w latach 2019 – 2021	45
Tabela 39. % zatrudnienia grup zawodowych wg rodzaju zawartej umowy (stan na 31.12.2021 r.).....	46
Tabela 40. Liczba osób w wieku emerytalnym w latach 2019 – 2021	47
Tabela 41. Budynki SP ZOZ w Łapach na 31.12.2021	47
Tabela 42. Aparatura i sprzęt medyczny na dzień 31.12.2021 r.	55
Tabela 43. Działalność oddziału chirurgicznego w latach 2019 – 2021	58
Tabela 44. Najczęściej wykonywane świadczenia w oddziale chirurgicznym w latach 2019 – 2021	59
Tabela 45. Działalność oddziału chorób wewnętrznych i chorób płuc w latach 2019 – 2021	59
Tabela 46. Najczęściej wykonywane świadczenia w oddziale chorób wewnętrznych i chorób płuc w latach 2019 – 2021	60
Tabela 47. Działalność oddziału dziecięcego z izbą przyjęć w latach 2019 – 2021	60
Tabela 48. Najczęściej wykonywane świadczenia w oddziale dziecięcym z izbą przyjęć w latach 2019 – 2021	60
Tabela 49. Działalność oddziału anestezjologii i intensywnej terapii w latach 2019 – 2021	61
Tabela 50. Pacjenci przyjęci ambulatoryjnie w Izbie Przyjęć w latach 2019 – 2021	61
Tabela 51. Działalność zakładu pielęgnacyjno-opiekuńczego w latach 2019 – 2021	62
Tabela 52. Pacjenci przyjęci ambulatoryjnie w Nocnej i Świątecznej Opiece Zdrowotnej	62
Tabela 53. Liczba wykonanych dializ w latach 2019 – 2021	63
Tabela 54. Najczęściej wykonywane procedury w pracowni RTG w latach 2019 – 2021	63
Tabela 55. Najczęściej wykonywane procedury w pracowni TK w latach 2020 – 2021	64
Tabela 56. Najczęściej wykonywane procedury w pracowni USG w latach 2019 – 2021	64
Tabela 57. Liczba wykonanych badań endoskopowych w latach 2019 – 2021	65
Tabela 58. Deklaracje w ramach Podstawowej Opieki Zdrowotnej w latach 2019 – 2021	65
Tabela 59. Liczba udzielonych porad w poradniach specjalistycznych w latach 2019 – 2021	66
Tabela 60. Liczba wykonanych zabiegów w latach 2019 – 2021	66
Tabela 61. Zestawienie liczby łóżek w oddziałach SP ZOZ w Łapach przeznaczonych dla pacjentów podejrzanych lub zakażonych wirusem Sars-CoV-2 2019 – 2021	67
Tabela 62. Harmonogram planowanych wydatków na sprzęt i aparaturę medyczną oraz wyposażenia..	76
Tabela 63. Planowane uruchomienie działalności w danym rodzaju/zakresie w latach 2022 – 2024 ..	79
Tabela 64. Liczba wykonanych szczepień p/COVID19 przez SP ZOZ w Łapach	79
Tabela 65. Planowane uruchomienie działalności w danym rodzaju/zakresie w latach 2022 – 2024 ...	80
Tabela 66. Wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej – prognoza na lata 2022 – 2024	82
Tabela 67. Tabela punktów ogółem za lata 2021 – 2024	82
Tabela 68 – Kwota bazowa do ustalenia minimalnego wynagrodzenia	84
Tabela 69 – Grupy zawodowe według kwalifikacji wymaganych na zajmowanym stanowisku	84
Tabela 70 – Kwota minimalnego wynagrodzenia w latach 2020 – 2022	86
Tabela 71 – Normy zatrudnienia pielęgniarek i położnych w SP ZOZ w Łapach	89

SPIS RYSUNKÓW

Rysunek 1. Wykaz szpitali I stopnia PSZ sąsiadujące z SP ZOZ w Łapach	12
Rysunek 2. Wykres punktowy w latach 2021-2024	83

SPIS ZAŁĄCZNIKÓW

Załącznik nr 1 Bilans za lata 2021-2024	
Załącznik nr 2 Rachunek zysków i strat za lata 2021-2024	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Załącznik nr 1

KOD	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				
	- od jednostek powiązanych	46 456 716	43 460 000	51 247 300	53 554 000
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0	0	0
A.I.1.	sprzedanych NFZ	47 329 199	43 530 000	51 287 300	53 594 000
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	46 244 393	42 430 000	50 137 800	52 394 000
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0	0
A.I.4.	pozostałych	0	0	0	0
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	1 084 806	1 100 000	1 149 500	1 200 000
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-872 483	-70 000	-40 000	-40 000
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	0	0	0	0
B.I.	Amortyzacja	55 958 086	56 166 300	66 035 000	67 951 800
B.II.	Zużycie materiałów i energii	4 713 250	5 080 000	5 888 600	5 089 700
B.III.	Usługi obce	8 461 227	8 185 000	8 553 300	8 938 200
B.IV.	Podatki i opłaty	18 126 569	17 956 000	18 764 000	19 572 100
B.V.	Wynagrodzenia	133 119	200 000	200 000	200 000
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 941 221	20 991 000	27 651 700	28 776 400
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 430 865	3 899 300	4 815 400	5 205 400
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	151 635	155 000	162 000	170 000
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	0	0	0	0
D.	Pozostałe przychody operacyjne	-9 501 370	-12 706 300	-14 787 700	-14 397 800
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 935 474	6 050 000	6 686 500	6 037 200
D.II.	Dotacje	0	50 000	0	0
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 702 430	4 900 000	5 486 500	4 737 200
D.IV.	Inne przychody operacyjne	6 455	0	0	0
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 226 589	1 100 000	1 200 000	1 300 000
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	813 341	350 000	320 000	355 000
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	80 016	0	10 000	15 000
E.III.	Inne koszty operacyjne	6 096	0	0	0
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	727 229	350 000	310 000	340 000
G.	Przychody finansowe	-3 379 237	-7 006 300	-8 421 200	-8 715 600
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	80 874	300	1 000	1 500
G.II.	Odsetki	0	0	0	0
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	883	200	500	400
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	0	0	0	0
H.	Koszty finansowe	79 991	100	500	1 100
H.I.	Odsetki, w tym:	310 201	260 000	240 000	250 000
H.I.-	dla jednostek powiązanych	215 457	210 000	210 000	220 000
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	0	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	94 744	50 000	30 000	30 000
J.	Podatek dochodowy	-3 608 564	-7 266 000	-8 660 200	-8 964 100
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I–J–K)	-3 608 564	-7 266 000	-8 660 200	-8 964 100

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
1	Suma Przychodów				
2	Suma Kosztów	53 473 064	49 510 300	57 934 800	59 592 700
3	Wynik do pokrycia	57 081 628	5 776 300	66 595 000	68 556 800
		1 104 686	- 186 000	-2 771 600	-3 874 400

DYREKTOR



Urszula Łapińska

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

Załącznik nr 2

KOD	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
1	2	3	4	5	6
AKTYWA					
A.	Aktywa trwałe	47 346 052	46 991 817	45 812 197	43 336 291
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	169 753	135 950	112 810	90 248
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	169 753	135 950	112 810	90 248
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	47 176 299	46 855 867	45 699 387	43 246 043
A.II.1.	Środki trwałe	45 270 770	41 905 867	45 189 387	41 746 043
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	31 471 236	30 684 455	33 917 344	33 069 410
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	592 042	532 838	479 554	431 599
A.II.1.d	środki transportu	238 119	190 495	171 446	154 301
A.II.1.e	inne środki trwałe	12 356 472	9 885 178	10 008 142	7 477 832
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	1 905 529	4 950 000	510 000	1 500 000
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	5 579 346	4 672 341	3 743 000	3 579 000
B.I.	Zapasy	1 356 784	1 450 000	1 390 000	1 470 000
B.I.1.	Materiały	1 356 784	1 450 000	1 390 000	1 470 000
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	3 829 797	3 007 341	2 190 000	1 998 000
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	3 829 797	3 007 341	2 190 000	1 998 000
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 778 252	2 956 493	2 150 000	1 953 000
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	3 778 252	2 956 493	2 150 000	1 953 000
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 831	0	0	0
B.II.3.c.	inne	42 714	50 848	40 000	45 000
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	216 782	130 000	98 000	56 000
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	216 782	130 000	98 000	56 000
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	216 782	130 000	98 000	56 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	216 782	130 000	98 000	56 000
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	175 983	85 000	65 000	55 000
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	52 925 398	51 664 158	49 555 197	46 915 291

KOD	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
1	2	3	4	5	6
PASYWA					
A.	Kapitał (fundusz) własny				
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	-13 467 951	-20 733 951	-27 168 151	-33 360 649
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 244 280	3 244 280	3 244 280	3 244 280
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 026 797	2 026 797	2 026 797	2 026 797
A.II.-		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	0	0	0	0
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	-15 130 464	-18 739 028	-23 779 028	-29 667 626
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0
A.VI.	Zysk (strata) netto	-15 130 464	-18 739 028	-23 779 028	-29 667 626
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	-3 608 564	-7 266 000	-8 660 200	-8 964 100
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-3 608 564	-7 266 000	-8 660 200	-8 964 100
		0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania				
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	66 393 349	72 398 109	76 723 348	80 275 940
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 246 355	6 430 000	6 845 000	7 001 540
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0
B.I.2.-	długoterminowa	4 789 699	5 920 000	6 320 000	6 448 540
B.I.2.-	krótkoterminowa	4 378 075	5 500 000	5 900 000	6 010 540
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	413 624	420 000	420 000	438 0
B.I.3.-	długoterminowe	456 656	510 000	525 000	553 000
B.I.3.-	krótkoterminowe	0	0	0	0
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	456 656	510 000	525 000	553 000
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	5 218 581	6 218 581	6 218 581	7 218 581
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	5 218 581	6 218 581	6 218 581	7 218 581
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	5 218 581	6 218 581	6 218 581	7 218 581
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0	0
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0	0	0	0
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	11 677 413	14 672 249	16 511 000	17 913 000
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	0	0	0	0
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	11 576 781	14 567 249	16 410 000	17 800 000
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 842 911	5 500 000	6 300 000	6 900 000
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	5 532 930	6 300 190	6 700 000	6 950 000
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	5 532 930	6 300 190	6 700 000	6 950 000
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 994	0	0	0
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	1 480 573	1 334 428	1 590 000	1 780 000
B.III.3.i.	inne	1 496 228	1 287 230	1 600 000	1 900 000
B.III.4.	Fundusze specjalne	217 145	145 401	220 000	270 000
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	100 632	105 000	101 000	113 000
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	100 632	105 000	101 000	113 000
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	44 251 000	45 077 279	47 148 767	48 142 819
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	44 251 000	45 077 279	47 148 767	48 142 819
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	38 767 997	39 804 390	42 016 767	42 716 949
		5 483 003	5 272 889	5 132 000	5 425 870
	RAZEM PASYWA	52 925 398	51 664 158	49 555 197	51 688 810

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz.633 t.j. ze zm.) jeżeli w sprawozdaniu finansowym wystąpiła strata netto kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust 1 ww. ustawy, na okres nie dłuższy niż 3 lata, i przedstawia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

Rada Powiatu Białostockiego Uchwałą Nr LVIII/405/2022 w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łapach za 2021 rok podjętą w dniu 28 kwietnia 2022 roku zatwierdziła powyższe sprawozdanie finansowe. Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym SP ZOZ w Łapach za 2021 r. wystąpiła strata. W związku z powyższym, Dyrektor SP ZOZ w Łapach sporządził Program Naprawczy, który został przekazany Zarządowi Powiatu Białostockiego w określonym terminie i stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

Biorąc pod uwagę powyższe, podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.

Przewodniczący Rady Powiatu Białostockiego

Zenon Żukowski