

UCHWAŁA Nr 394.LXX.2023
RADY POWIATU W SIERPCU
z dnia 7 grudnia 2023 r.

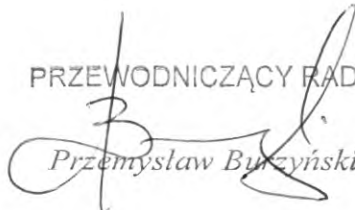
w sprawie zatwierdzenia Programu Naprawczego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu

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

§ 1. Zatwierdza się Program Naprawczy Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Sierpcu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Przemysław Bukczyński

PROGRAM NAPRAWCZY
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W SIERPCU

Sierpc, październik 2023 r.



I. Wstęp

KONCEPCJA FUNKCJONOWANIA SPZZOZ W SIERPCU

Informacje ogólne

1. Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, działającym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.
2. SPZZOZ działa na podstawie:
 - a) ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej,
 - b) Statutu SPZZOZ w Sierpcu,
 - c) innych przepisów mających zastosowanie do działalności samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.
3. Podmiotem tworzącym jest Powiat Sierpecki.
4. SPZZOZ w Sierpcu został wpisany do:
 - a) Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000018020;
 - b) Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Mazowieckiego pod numerem 000000007252.
5. Siedzibą SPZZOZ w Sierpcu jest miasto Sierpc.
6. Adres SPZZOZ w Sierpcu: 09-200 Sierpc ul. J. Słowackiego 32.

Cele i zadania podmiotu

1. Głównym celem działalności SPZZOZ w Sierpcu jest wykonywanie działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, podejmowanie działań na rzecz ochrony oraz poprawy stanu zdrowia ludności poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej, profilaktycznej i rehabilitacyjnej oraz stałe podnoszenie jakości świadczonych usług, a także propagowanie zachowań prozdrowotnych w ramach promocji zdrowia i przestrzeganie praw pacjenta.
2. Do zadań SPZZOZ w Sierpcu należy:
 - a) udzielanie świadczeń zdrowotnych w ramach szpitalnej całodobowej opieki stacjonarnej,
 - b) udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie ambulatoryjnej opieki medycznej,

- c) udzielanie świadczeń stacjonarnych w trybie jednodniowym (hospitalizacja jednego dnia),
 - d) udzielanie ambulatoryjnej pomocy doraźnej,
 - e) udzielanie świadczeń pielęgnacyjnych i opiekuńczych,
 - f) prowadzenie działań w zakresie profilaktyki i promocji zdrowia,
 - g) świadczenie usług medycznych stosownie do przepisów o Państwowym Ratownictwie Medycznym,
 - h) wykonanie zadań związanych z zarządzaniem kryzysowym, obrony cywilnej i spraw obronnych,
 - i) działanie na rzecz osób niepełnosprawnych, ze szczególnym uwzględnieniem rehabilitacji leczniczej,
3. SPZZOZ w Sierpcu może organizować i prowadzić szkolenia dla innych podmiotów leczniczych w zakresie wykonywania zawodów medycznych, organizacji i pracy oddziałów szpitalnych, zarządzania w służbie zdrowia i prawa medycznego.
4. W wykonywaniu zadań SPZZOZ w Sierpcu współpracuje z:
- a) innymi podmiotami wykonującymi działalność leczniczą,
 - b) stacjami sanitarno — epidemiologicznymi,
 - c) organizacjami społecznymi,
 - d) innymi niż wykonujące działalność leczniczą podmiotami,
 - e) osobami fizycznymi, w zakresie niezbędnym do realizacji celów statutowych.
5. SPZZOZ w Sierpcu może zrzeszać się jako członek w organizacjach, związkach i innych podmiotach mających na celu ochronę interesów pacjenta, pracowników i pracodawcy.
6. SPZZOZ w Sierpcu może brać udział w badaniach klinicznych na podstawie umów zawartych zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa.
7. SPZZOZ w Sierpcu może prowadzić wyodrębnioną organizacyjnie działalność inną niż działalność leczniczą, polegającą m. in. na:
- a) wynajmie lub dzierżawie lokali i powierzchni użytkowych pod działalność niekolidującą z działalnością statutową SPZZOZ w Sierpcu,
 - b) dzierżawie sprzętu i aparatury medycznej oraz innych składników majątkowych w sposób niekolidujący z działalnością statutową SPZZOZ w Sierpcu,

- c) odpłatnym udostępnianiu miejsc parkingowych,
 - d) sprzedaży usług medycznych,
 - e) sprzedaży usług diagnostycznych,
 - f) świadczeniu usług transportu sanitarnego,
 - g) świadczeniu usług w zakresie kserokopii dotyczących wydawania dokumentacji medycznej.
8. Zakład może prowadzić szkolenia, konferencje, kursy w zakresie szeroko rozumianej promocji zdrowia dla placówek szkolnych, oświatowych, organizacji społecznych, stowarzyszeń, zainteresowanych osób fizycznych oraz udostępniać swoje mienie na ten cel innym jednostkom.

Organy i struktura organizacyjna

1. Organami SPZZOZ w Sierpcu są Dyrektor oraz Rada Społeczna.
2. Dyrektor zarządza, kieruje, reprezentuje SPZZOZ w Sierpcu na zewnątrz, odpowiadając jednoosobowo za jego działalność.
3. Dyrektor jest przełożonym wszystkich pracowników i dokonuje wobec nich czynności z zakresu prawa pracy.
4. Dyrektor wykonuje swoje zadania przy pomocy:
 - a) Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa, do którego należy w szczególności:
 - nadzór i koordynowanie działalności SPZZOZ w sferze udzielania świadczeń opieki zdrowotnej,
 - kontrola realizacji przez medyczne komórki organizacyjne umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, w tym w szczególności z płatnikiem publicznym powszechnego ubezpieczenia zdrowotnego,
 - planowanie i optymalizacja zatrudnienia oraz udział w procesie rekrutacji personelu medycznego,
 - dbanie o dostępność, ciągłość i rzetelność udzielania świadczeń zdrowotnych, usług medycznych, badań profilaktycznych i porad lekarskich,
 - rozpatrywanie wniosków, skarg i uwag pacjentów,
 - współpraca z samorządem lekarskim i pielęgniarskim.
 - b) Naczelnej Pielęgniarki w zakresie działalności pielęgniarskiej, do której należy w szczególności:
 - nadzór nad procesem organizowania i funkcjonowania opieki pielęgniarskiej i położniczej w SPZZOZ,

- nadzór, kontrola i koordynowanie pracy pielęgniarek i położnych oddziałowych (koordynujących),
 - opracowywanie i wprowadzanie procedur i standardów w zakresie opieki pielęgniarskiej i położniczej,
 - dokonywanie oceny jakości realizowanych świadczeń przez podległy personel,
 - nadzór nad organizacją pracy, w tym planowanie harmonogramów pracy zapewniających efektywne zarządzanie czasem pracy, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa,
 - wdrażanie zarządzeń i poleceń służbowych Dyrektora
- c) Głównego Księgowego w zakresie działalności ekonomicznej i finansowej, do którego należy w szczególności:
- nadzór nad procesem organizowania i funkcjonowania opieki pielęgniarskiej i położniczej w SPZZOZ,
 - nadzór, kontrola i koordynowanie pracy pielęgniarek i położnych oddziałowych (koordynujących),
 - opracowywanie i wprowadzanie procedur i standardów w zakresie opieki pielęgniarskiej i położniczej,
 - dokonywanie oceny jakości realizowanych świadczeń przez podległy personel,
 - nadzór nad organizacją pracy, w tym planowanie harmonogramów pracy zapewniających efektywne zarządzanie czasem pracy, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa,
 - wdrażanie zarządzeń i poleceń służbowych Dyrektora
- d) Ordynatorów/kierowników oddziałów i komórek organizacyjnych w zakresie ich działania.
5. Dyrektora w czasie jego nieobecności zastępują zastępcy w zakresie określonym pisemnym pełnomocnictwem.
6. Rada Społeczna jest organem inicjującym i opiniodawczym Rady Powiatu oraz organem doradczym Dyrektora.
7. Radę Społeczną powołuje i odwołuje oraz zwołuje jej pierwsze posiedzenie Rada Powiatu.
8. Do zadań Rady Społecznej należy przedstawianie Radzie Powiatu wniosków i opinii w sprawach:
- a) zbycia aktywów trwałych oraz zakupu lub przyjęcia darowizny nowej aparatury i sprzętu medycznego,

- b) związanych z przekształceniem lub likwidacją, rozszerzeniem lub ograniczeniem działalności,
 - c) przyznawania Dyrektorowi nagród,
 - d) rozwiązywania stosunku pracy z Dyrektorem.
9. Przedstawianie Dyrektorowi wniosków i opinii w sprawach:
- a) planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego,
 - b) rocznego sprawozdania z planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego,
 - c) kredytów bankowych lub dotacji,
 - d) podziału zysku,
 - e) zbycia aktywów trwałych oraz zakupu lub przyjęcia darowizny nowej aparatury i sprzętu medycznego,
 - f) regulaminu organizacyjnego.
10. Dokonywanie okresowych analiz skarg i wniosków wnoszonych przez pacjentów, z wyłączeniem spraw podlegających nadzorowi medycznemu.
11. Opiniowanie wniosku w sprawie czasowego zaprzestania działalności leczniczej.
12. Wykonywanie innych zadań określonych w ustawie.

Struktura organizacyjna

1. W skład SPZZOZ w Sierpcu wchodzi następujące zakłady lecznicze :
- a) Szpital im. Juliusza Babińskiego,
 - b) Przychodnia Specjalistyczna,
 - c) Zakład Opiekuńczo - Leczniczy składające się z jednostek i komórek organizacyjnych.

Program naprawczy Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu opracowano zgodnie z art.53a ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2016 poz. 1638,1948 i 2260 z uwzględnieniem Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2022 rok.

Wstępem do programu naprawczego jest skuteczna ocena potencjału SPZZOZ w Sierpcu w oparciu o analizę SWOT. Pozwoli to na odpowiedź na następujące pytania:

1. Czy mocne strony pozwalają na pełne wykorzystanie szans?
2. Czy słabe strony mogą uniemożliwić wykorzystanie szans?
3. Czy mocne strony pomogą w likwidacji zagrożeń?
4. Czy słabe strony sprawiają, że skorzystanie z szansy jest niemożliwe?

Mocne strony

- Dobra lokalizacja w sąsiedztwie drogi krajowej,
- Jedyna placówka wielospecjalistyczna w powiecie
- Determinacja we wprowadzaniu zmian,
- Znaczny potencjał rozwoju tkwiący w świadczonych usługach,
- Szeroki zakres usług medycznych,
- Możliwość rozbudowy obiektu,
- Certyfikat systemu zarządzania jakością wg normy ISO 9001:2015,
- Wysoki poziom utożsamiania się personelu ze szpitalem.

Słabe strony

- Niefunkcjonalny rozkład budynków utrudniający właściwe zagospodarowanie powierzchni, potrzeba rozbudowy,
- Potrzeba znaczących inwestycji w infrastrukturę i aparaturę medyczną,
- Niskie wykorzystanie posiadanego potencjału, problemy z wewnętrznym przepływem informacji, problemy kadrowe personelu medycznego,
- Wysoki poziom zobowiązań.

Szanse

- Sytuacja demograficzna – starzenie się społeczeństwa, powoduje wzrost zapotrzebowania na usługi związane z opieką nad ludźmi starszymi,
- Wzrost zainteresowania społeczeństwa procedurami zabiegowymi małoinwazyjnymi,
- Możliwość pozyskania pacjentów z pobliskiego Płocka, rozwój procedur planowych,

- Akceptacja przez lokalny samorząd planów rozwoju szpitala,
- Pozyskanie środków zewnętrznych na inwestycje.

Zagrożenia

- Niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno-prawnych w ochronie zdrowia,
- Napięcia na tle placowym wśród pielęgniarek i pozostałego personelu medycznego,
- Niedobory kadrowe w niektórych grupach zawodowych i specjalnościach medycznych,
- Wzrost kosztów leczenia pacjentów, przy jednoczesnym braku dostatecznego wzrostu wartości usług medycznych płaconych przez NFZ,
- Spadek liczby porodów,
- Stale zmieniające się zasady finansowania świadczeń medycznych.

Analizując powyższe, SPZZOZ w Sierpcu ma ogromną szansę na uzyskanie w okresie 1-2 lat stabilizacji finansowej. Warunkiem jest realizacja wdrożonych w miesiącu czerwcu 2023 roku działań restrukturyzacyjnych i przestrzeganie wdrożonych zmian, a także wykorzystanie szans i wzmocnienie mocnych stron.

Jak widać SPZZOZ w Sierpcu jest organizacją, która ma duży potencjał wewnętrzny, ale musi poradzić sobie z niesprzyjającymi warunkami zewnętrznymi. Szpital powinien spróbować przezwyciężyć zagrożenia przy wykorzystaniu mocnych stron.

Aby móc realizować swoją misję i doprowadzić placówkę do stabilności finansowej, zapewniając jednocześnie bezpieczeństwo zdrowotne pacjentom, należy podjąć szereg działań restrukturyzacyjnych.

Wieloletnia historia szpitala, stabilna pozycja w otoczeniu konkurencyjnym, świadczenie usług o wysokim zapotrzebowaniu społecznym, wykwalifikowana kadra, determinują Szpital jako jeden z głównych filarów systemu publicznej ochrony zdrowia w tej części województwa mazowieckiego.

Analizę bieżącej sytuacji sporządzono w oparciu o dane finansowe na dzień 30.09.2023 r.

II. Sytuacja ekonomiczno- finansowa za poprzedni rok obrotowy

Ocenę sytuacji ekonomiczno – finansowej za rok 2022 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017 r., poz. 832).

Przyjęto cztery obszary analizy: zyskowność, płynność, efektywność i zadłużenie:

- 1) wskaźniki zyskowności: zyskowności netto, zyskowności działalności operacyjnej, zyskowności aktywów;
- 2) wskaźniki płynności: bieżącej płynności, szybkiej płynności;
- 3) wskaźniki efektywności: ratacji należności, ratacji zobowiązań;
- 4) wskaźniki zadłużenia: zadłużenia aktywów, wypłacalności.

Podstawą obliczenia wskaźników były dane finansowe zawarte w :

- Bilansie na dzień 31.12.2022 r.
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2022r.- 31.12.2022 r.

Z powyższych dokumentów wynikają następujące dane:

- Suma bilansowa na dzień 31.12.2022 r. wynosiła: 32 002 323,65 zł;
- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wynosiły: 39 171 605,96 zł;
- Przychody za 2022 r. wynosiły: 48 548 745,33 zł;
- Koszty za 2022 r. wynosiły: 51 431 681,00 zł;
- Wynik finansowy w 2022 r. wyniósł: -2 882 935,67 zł.

Tabela nr 1. Bilans na dzień 31.12.2022 r.

BILANS		31.12.2022 r.
A.	Aktywa trwałe	25 765 493,12
B.	Aktywa obrotowe	6 236 830,53
I.	Zapasy	139 568,80
II.	Należności krótkoterminowe	5 606 067,64
III.	Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	331 783,27
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	159 410,82
	RAZEM AKTYWA	32 002 323,65
A.	Kapitał (fundusz) własny	-7 169 282,31
I.	Kapitał podstawowy	6 046 979,62
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 333 326,26
VIII.	Zysk (strata) netto	-2 882 935,67
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 171 605,96
I.	Rezerwy na zobowiązania	2 697 460,25
II.	Zobowiązania długoterminowe	5 745 475,38
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	10 340 649,79
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	20 388 020,54
	RAZEM PASYWA	32 002 323,65

Tabela nr 2. Rachunek Zysków i Strat za 2022 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	45 408 819,29
B.	Koszty działalności operacyjnej	50 117 759,20
I.	Amortyzacja	3 077 144,61
II.	Zużycie materiałów i energii	5 122 492,91
III.	Usługi obce	15 124 548,74
IV.	Podatki i opłaty,	416 857,00
V.	Wynagrodzenia	21 729 295,70
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 455 574,46
	- emerytalne	1 938 867,39
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	191 845,78
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 708 939,91
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 999 527,90
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II.	Dotacje (staże, rezydenci, itp..)	2 256 875,12
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	742 652,78
E.	Pozostałe koszty operacyjne	611 116,46
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	46 435,24
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	564 681,22
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 320 528,47
G.	Przychody finansowe	140 398,14
H.	Koszty finansowe	702 805,34
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 882 935,67
J.	Podatek dochodowy	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 882 935,67

Tabela nr 3. Wskaźniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 r.

Wskaźniki		na 31.12.2022
Zyskowności	Zyskowności netto	-5,94%
	Zyskowności działalności operacyjnej	-4,79%
	Zyskowności aktywów	-8,76%
Płynności	Płynności bieżącej	0,59
	Płynności szybkiej	0,57
Efektywności	Rotacji należności (w dniach)	43,58
	Rotacji zobowiązań (w dniach)	33,91
Zadłużenia	Zadłużenie aktywów %	58,69%
	Wypłacalności	-2,62

III. Sytuacja ekonomiczno-finansowa za bieżący rok obrotowy (na dzień 30.09.2023 r.)

Podstawą obliczenia wskaźników były dane finansowe zawarte w:

- Bilansie na dzień 30.09.2023 r.
- Rachunku Zysków i Strat za okres 01.01.2023 r. – 30.09.2023 r.

Z powyższych dokumentów wynikają następujące dane:

- Suma bilansowa na dzień 30.09.2023 r. wynosiła: 31 431 717,23 zł;
- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wynosiły: 36 618 388,29 zł;
- Przychody za okres 01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. wynosiły: 42 213 375,18 zł;
- Koszty za okres 01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. wynosiły: 40 230 763,90 zł;
- Wynik finansowy na dzień 30.09.2023 r. wyniósł: 1 982 611,25 zł

Tabela nr 4. Bilans na dzień 30.09.2023 r.

BILANS	30.09.2023 r.
A. AKTYWA TRWAŁE	23 912 893,65
I. Wartości niematerialne i prawne	84 018,92
II. Rzeczowe aktywa trwałe	23 828 874,73
1. Środki trwałe	23 451 403,06
2. Środki trwałe w budowie	377 471,67
III. Należności długoterminowe	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-
B. AKTYWA OBROTOWE	7 518 823,58
I. Zapasy	359 265,25
II. Należności krótkoterminowe w tym:	3 694 101,84
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	2 555 360,72
- do 12 miesięcy	2 555 360,72
- powyżej 12 miesięcy	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 165 219,13
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 165 219,13
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	300 237,36
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-
D. Udziały (akcje) własne	-
SUMA AKTYWÓW	31 431 717,23

PASywa	30.09.2023 r.
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	- 5 186 671,06
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 046 979,62
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 13 216 261,93
VI. Zysk (strata) netto	1 982 611,25
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	36 618 388,29
I. Rezerwy na zobowiązania	2 697 460,25
II. Zobowiązania długoterminowe w tym:	5 200 268,44
a) kredyty i pożyczki	5 200 000,28
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 794 057,24
a) kredyty i pożyczki	1 259 283,20
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 508 748,40
– do 12 miesięcy	4 508 748,40
– powyżej 12 miesięcy	-
3. Fundusze specjalne	409 809,05
IV. Rozliczenia międzyokresowe	18 926 602,36
SUMA PASYWÓW	31 431 717,23

Tabela nr 5. Rachunek Zysków i Strat za okres 01.01.2023 r. – 30.09.2023 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	30.09.2023 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	39 622 732,94
B. Koszty działalności operacyjnej	39 589 132,83
I. Amortyzacja	2 628 457,63
II. Zużycie materiałów i energii	3 755 619,69
III. Usługi obce	12 784 489,24
IV. Podatki i opłaty	276 248,81
V. Wynagrodzenia	16 692 820,30
VI. Składki na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) i inne świadczenia na rzecz pracowników	3 305 477,80
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	146 019,36
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	33 600,11
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 484 650,40
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-
II. Dotacje	1 880 667,18
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-
IV. Inne przychody operacyjne	603 983,22
E. Pozostałe koszty operacyjne	152 375,35
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-
III. Inne koszty operacyjne	152 375,35
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 365 875,16
G. Przychody finansowe	105 991,84
H. Koszty finansowe	489 255,75
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 982 611,25
J. Podatek dochodowy	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 982 611,25

Tabela nr 6. Wskaźniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej na dzień 30.09.2023 r.

Wskaźniki		na 30.09.2023
Zyskowności	Zyskowności netto	4,70%
	Zyskowności działalności operacyjnej	5,62%
	Zyskowności aktywów	6,25%
Płynności	Płynności bieżącej	0,74
	Płynności szybkiej	0,70
Efektywności	Rotacji należności (w dniach)	23,91
	Rotacji zobowiązań (w dniach)	30,16
Zadłużenia	Zadłużenie aktywów %	56,29%
	Wyplacalności	-3,41

Plan finansowy na rok 2023 zakładał osiągnięcie przez jednostkę przychodów netto ze sprzedaży w kwocie 45 000 000,00 zł i kosztów z działalności operacyjnej w kwocie 52 300 000,00 zł, a zakładana strata netto miała wynieść -5 300 000,00 zł.

Podjęte działania przez kierownictwo szpitala w maju br. doprowadziło do zwiększenia kontraktu z NFZ na 2023r. o 2 070 000,00 zł. Efekty powyższego potwierdza sprawozdanie z wykonania planu finansowego złożone przez jednostkę podmiotowi tworzącemu na dzień 30.06.2023 roku, w którym przychody ze sprzedaży wyniosły 24 235 906,47 zł co stanowi 54% planu, natomiast koszty to 25 678 882,32 zł, co stanowi 49%. Wynik finansowy za II kwartał 2023 rok to strata w kwocie -232 785,29 zł, co stanowi 4% wskaźnika wykonania wg. pierwotnego planu finansowego na 2023r.

Nadrzędną sprawą w polityce finansowej szpitala jest zbilansowanie się placówki. W tym celu koniecznym jest stałe działanie kierownictwa szpitala dotyczące zwiększania przychodów, zarówno z Narodowego Funduszu Zdrowia, jak również ze sprzedaży usług własnych. Jednocześnie należy dążyć do zmniejszania kosztów działalności zakładu, poprzez ich optymalizację.

IV. Planowane działania

Nadchodzący 2024 rok stawia przed sierpeckim szpitalem liczne wyzwania wynikające z wejściem w życie Ustawy z dnia 16 czerwca 2023 r. o jakości w opiece zdrowotnej i bezpieczeństwie pacjenta (Dz.U. 2023 poz. 1692 z późn.zm.). SPZZOZ w Sierpcu by sprostać dyrektywom zawartym w przytoczonym akcie prawnym jest zobligowany do dokonania licznych inwestycji modernizacyjnych i wydatków zakupowych. Głównym postulatem Ustawy jest obowiązek uzyskania autoryzacji cytując dosłownie zapisy ustawy „*Autoryzację może uzyskać podmiot wykonujący działalność leczniczą w rodzaju świadczenia szpitalne, który spełnia następujące warunki:*

- 1) *prowadzi wewnętrzny system;*
- 2) *realizuje świadczenia opieki zdrowotnej, z zachowaniem warunków ich realizacji dotyczących miejsca udzielania świadczeń opieki zdrowotnej, personelu i wyposażenia w sprzęt i aparaturę medyczną, określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 31d i art. 31da ust. 1 ustawy o świadczeniach.*”

Z powyższych powodów zaistniała pilna potrzeba poniesienia licznych wydatków modernizacyjno-zakupowych w komórkach organizacyjnych SPZZOZ w Sierpcu.

Wydatki dotyczą następujących jednostek:

- obecnego Oddziału Rehabilitacji – dotyczy pomieszczeń usytuowanych na parterze budynku głównego szpitala- segment B,
- Blok operacyjny,
- Laboratorium analityczne,
- Oddział Ginekologiczny,

1. Opis celów modernizacyjnych

a) Inwestycje remontowo-budowlane skupią się w Oddziale Rehabilitacyjnym. Sam budynek i jego pomieszczenia wymagają niewątpliwie gruntowego remontu, począwszy od fundamentów poprzez ciągi hydrokanalizacyjne, węzły sanitarne, instalacje elektryczną i tlenową. Bez wykonania opisanej inwestycji autoryzacja, a tym samym uzyskanie zgody na realizację udzielania świadczeń opieki zdrowotnej we wskazanym oddziale jest niemożliwe. Brak autoryzacji wyłączy z użytkowania całe skrzydło szpitala. Szacunkowy koszt prac modernizacyjnych wyniesie 2 000 000,00 złotych. SPZZOZ w Sierpcu zważając na krótki czas do realizacji inwestycji pozostaje w ciągłym kontakcie z biurem architektonicznym, również analizuje ceny materiałów i robocizny. Posiadane materiały źródłowe jednoznacznie

wskazują na potrzebę przeprowadzenia prac budowlanych z początkiem przyszłego roku. Wydłużanie decyzji o rozpoczęciu inwestycji spowoduje znaczne zwiększenie jej ogólnego kosztu.

b) Blok operacyjny wymaga stworzenia prawidłowej wentylacji mechanicznej. Inwazyjne zabiegi przeprowadzane na salach operacyjnych niestety dotyczą coraz większej grupy pacjentów i są związane z prawdziwą epidemią chorób cywilizacyjnych. SPZZOZ w Sierpcu specjalizuje się w zabiegach chirurgicznych, ortopedycznych, urologicznych, ginekologicznych. Zabiegi chirurgiczne wykonywane w salach operacyjnych powodują przerwanie naturalnych powłok ochronnych organizmu osoby operowanej i z tego względu jest ona bardziej podatna na zakażenie, aniżeli osoba zdrowa. Ponadto pacjenci mogą mieć obniżoną odporność, powstałą w wyniku choroby, co również ułatwia kolonizację drobnoustrojami. Jakość powietrza wewnętrznego w salach operacyjnych ma duży wpływ na zdrowie pacjenta i personelu, zmniejszenie liczby zakażeń. Do zanieczyszczeń powietrza zalicza się: pyły, gazy medyczne, środki dezynfekcyjne, mikroorganizmy i cząstki biologiczne. Z punktu widzenia bezpieczeństwa operowanego pacjenta istotne znaczenie ma czystość mikrobiologiczna powietrza w sali operacyjnej, a dokładniej czystość powietrza w strefie pola operacyjnego.

Źródłami zanieczyszczeń w pomieszczeniach są personel i pacjenci, sprzęt i wyposażenie. Obniżanie stężenia zanieczyszczeń w pomieszczeniu jest możliwe poprzez zastosowanie odpowiedniej wentylacji mechanicznej.

Występowanie zanieczyszczeń w polu operacyjnym jest niewskazane z uwagi na wywoływane przez nie zakażenia u osób operowanych. Z tego względu powinno dążyć się w układach klimatyzacji – wentylacji sal operacyjnych do uzyskiwania i nawiewania czystego powietrza do pomieszczenia, dostarczania go we właściwej ilości, odpowiedniego jego rozprowadzania wewnątrz sali oraz usuwania powietrza zanieczyszczonego w następstwie emisji wewnętrznej.

Z uwagi na możliwość przenikania drobnoustrojów do powietrza nawiewanego, podczas eksploatacji szczególnie nacisk należy położyć na zapewnienie prawidłowej filtracji powietrza, szczególnie w zakresie filtrów absolutnych. Poza zanieczyszczeniami mikrobiologicznymi i pyłowymi występującymi w powietrzu sali operacyjnej, emitowane są również inne zanieczyszczenia, takie jak np.:

- nieprzyjemne zapachy,
- dwutlenek węgla,
- opary środków dezynfekcyjnych,

- gazy medyczne (anestetyki w powietrzu sal operacyjnych stanowią jego zanieczyszczenie). Częsty, a także długotrwały kontakt personelu służby zdrowia z powietrzem zawierającym anestetyki wziewne może wywoływać u nich niekorzystne skutki zdrowotne. Brak odpowiedniej wentylacji może skutkować brakiem autoryzacji Bloku Operacyjnego, który de facto jest sercem szpitala i bez niego nie mają możliwości działania pozostałe oddziały. Szacunkowy koszt inwestycji wyniesie 300 000,00 złotych.

c) Prace modernizacyjne w pomieszczeniach Laboratorium Analitycznego będą miały interdyscyplinarny charakter. Związane są z dostosowaniem do Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 marca 2019 r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą (Dz.U. 2022 poz. 402) oraz z zagospodarowaniem powstałych wolnych lokali. Planowana zmiana lokalizacji Pracowni Endoskopii oraz Poradni Chirurgicznej i Ortopedycznej umożliwiają modernizację i powiększenie przestrzeni lokalowej Laboratorium Analitycznego. Wymogi autoryzacyjne i wyżej powołane przepisy zmuszają wnioskodawcę do przeprowadzenia prac modernizacyjnych, których łączny koszt szacowany jest w kwocie 400 000,00 złotych.

2. Opis celów zakupowych

a) Inwestycją zakupową na Bloku Operacyjnym jest nabycie napędów ortopedycznych do małych i dużych kości. W chwili obecnej szpital posiada jeden zestaw takich napędów, a sama jego dezynfekcja trwa ponad trzy godziny. Logicznym następstwem takiego stanu rzeczy jest brak możliwości wykonywania odpowiedniej ilości zabiegów w tym przynoszące straty postoje w pracy zespołu operacyjnego. Oczywistym faktem jest również niebezpieczeństwo wystąpienia sytuacji, w której pacjent wymagający natychmiastowej pomocy chirurgicznej lub ortopedycznej zostanie pozbawiony pomocy ze względu na brak dostępnego sprzętu. Wycena omawianego zakupu to 150 000,00 złotych.

Zakup analizatora parametrów krytycznych niezbędnego w pacy Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii. Omawiane urządzenie zapewnia automatyczne mieszanie próbek w siedem sekund, pełen panel parametrów krytycznych w 35 sekund. Ma na celu zredukować ryzyko błędów obsługowych, oszczędność czasu, wyeliminować problemy obsługowe, zapewnić ciągłość pracy. Ponadto zgodnie z wymaganiami przepisów prowadzi pełną dokumentację danych, prawidłowy wynik właściwego pacjenta w odpowiednim czasie, z zapewnieniem bezpieczeństwa dla leczonego i personelu oraz jakości próbki. Badania u pacjentów w stanie zagrożenia życia wymagają zastosowania inteligentnego rozwiązania w miejscu udzielania świadczeń. Dokładnie to zapewnia analizator parametrów krytycznych.

Inteligentny, kompaktowy analizator parametrów krytycznych umożliwia szybsze podejmowanie decyzji. Szacunkowy koszt zakupu to 55 000,00 złotych.

b) Oddział Ginekologiczny wymaga pilnego zakupu diatermii chirurgicznej do zabiegów wykorzystujących przepływ prądu elektrycznego do cięcia, niszczenia lub koagulacji tkanek. Wykorzystując specjalne urządzenie do elektrokoagulacji – diatermię – można wykonywać rozmaite zabiegi w znieczuleniu miejscowym lub ogólnym. Posiadany sprzęt w oddziale został wyprodukowany i zakupiony w 2012 roku, jest wyeksploatowany i awaryjny. Bez zakupu nowego urządzenia (100 000,00 zł) ginekologia zostanie pozbawiona możliwości wykonywania podstawowych zabiegów i nie uzyska autoryzacji w zakresie posiadanego sprzętu.

c) Laboratorium Analityczne wymaga zakupu urządzenia do rozmrażania osocza. Jest to urządzenie do rozmrażania i podgrzewania wszystkich preparatów osocza świeżo mrożonego (FFP), krwi i koncentratów erytrocytarnych (KKcz), preparatów komórek macierzystych (HPC) oraz płynów infuzyjnych. Bez zakupu omawianego sprzętu, którego wartość została oszacowana na 37 000,00 złotych, Laboratorium Analityczne nie uzyska autoryzacji w zakresie badań serologicznych.

3. Szczególne cele zakupowe

Odrębnym działem związanym z celami zakupowymi jest konieczność zapewnienia dla całego szpitala (w tym przychodni specjalistycznej, przychodni POZ oraz Zakładu Opiekuńczo- Leczniczego) pakietu informatycznego służącego do przesyłu, raportowania i rozliczania świadczeń medycznych. Omawiany pakiet składa się z trzech modułów:

- moduł laboratoryjny zintegrowany z systemem medycznym HIS,
- moduł diagnostyki obrazowej zintegrowany z systemem medycznym HIS,
- Moduł ERP (w tym kadry, płace, księgowość, statystyka) zdolny do raportowania na podstawie HIS-u.

Od nowego roku zaistnieje potrzeba podawania wszelkich wyników badań z podpisem osoby wykonującej bądź opisującej z wykorzystaniem HCDL-7. Jest to podpis medyczny kwalifikowany i tylko diagnoza opatrzona omawianym certyfikowanym podpisem będzie uwzględniana w procedurach NFZ weryfikujących poprawność udzielania świadczeń medycznych. Bez modułu informatycznego fundusz nie wypłaci środków finansowych za przeprowadzone badania. Całokształt kosztów modułu informatycznego zamyka się w kwocie 500 000,00 złotych.

Szpital na mocy decyzji Państwowego Powiatowego Inspektoratu Sanitarnego w Sierpcu (DE HKN/00012/2019) jest zobligowany do zapewnienia rezerwowego źródła

wody. Datą wyznaczoną do końca inwestycji jest 31 grudnia 2023 roku. Ze względu na brak środków finansowych podjęto kroki w celu przełożenia terminu realizacji na 2024 rok. Koszt inwestycji szacowany w kwocie 300 000,00 zł jest nie do udźwignięcia przez szpital. SPZZOZ w Sierpcu jednakże podjął kroki zmierzające do pozyskania dokumentacji techniczno-projektowej na podstawie której jest możliwość uzyskania odroczenia wykonania decyzji o kilka miesięcy. Koszt projektu w kwocie około 25 000,00 złotych kierowana przeze mnie jednostka jest gotowa pokryć z własnych środków.

Powstanie dwóch nowych pracowni – Tomografii Komputerowej i Rezonansu Magnetycznego wiąże się ze znacznym zwiększeniem zużycia energii elektrycznej. Drogi sprzęt diagnostyczny nieustannie pracuje podłączony do zasilania elektrycznego i nawet chwilowe przerwy w zasilaniu mogą spowodować uszkodzenie aparatury liczone w setkach tysięcy złotych. Z powyższego powodu pilnym jest zoptymalizowanie sieci awaryjnego zasilania. Modernizacji należy poddać budynek rezerwowego zasilania elektrycznego jak również zakupić nowy agregat prądowórczy wraz z nowoczesną rozdzielnią. Omawiana inwestycja mająca interdyscyplinarny charakter wymaga pogłębionej analizy i przygotowania dokumentacji projektowej minimum z branży elektrycznej. Szacunkowy koszt branżowego projektu to 60 000,00 złotych i szpital deklaruje chęć jego poniesienia w przypadku uzyskania dotacji z budżetu Powiatu Sierpeckiego. Zakup samego agregatu powinien zamknąć się w kwocie 350 000,00 złotych, rozdzielnia to dodatkowy koszt przewidywany na około 200 000,00 złotych.

V. Efekty działań

Ustawa o jakości w opiece zdrowotnej i bezpieczeństwie pacjenta, która weszła w życie 8 września 2023r. stawia wiele wymogów przed zarządzającymi szpitalami. Na wprowadzenie wewnętrznych systemów monitorowania jakości ustawodawca daje czas podmiotom medycznym do 30 czerwca 2024r, a na złożenie wniosku o autoryzację 6 miesięcy od wejścia ustawy w życie, tj. do 8 marca 2024r. Każdy szpital, aby móc udzielać świadczeń ze środków publicznych będzie musiał uzyskać autoryzację od prezesa NFZ. Otrzyma ją ten podmiot medyczny, który prowadzi wewnętrzny system monitorowania jakości oraz realizuje świadczenia opieki zdrowotnej z zachowaniem warunków ich realizacji. W ramach systemu placówka będzie:

- wdrażała rozwiązania identyfikujące ryzyka wystąpienia zdarzeń niepożądanych i sposoby zarządzania tym ryzykiem,
- identyfikowała obszary priorytetowe dla poprawy jakości i bezpieczeństwa udzielanych świadczeń,
- określała kryteria i metody potrzebne do zapewnienia skutecznego nadzoru nad jakością i bezpieczeństwem,
- okresowo monitorowała i oceniała powyższe wskaźniki,
- monitorowała zdarzenia niepożądane,
- zapewniała dostęp do szkolenia służącego uzyskaniu i podnoszeniu kompetencji personelu w zakresie jakości i bezpieczeństwa udzielanych świadczeń,
- prowadziła badania opinii i doświadczeń pacjentów na podstawie ankiety.

Przedstawione założenia i cele zaplanowane do realizacji na najbliższy okres stanowią istotny element rozwoju Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu. Ich realizacja jest wyzwaniem, przed którym staje obecne kierownictwo, a pełne zaangażowanie wszystkich osób odpowiedzialnych za prawidłowe funkcjonowanie oraz rozwój sierpeckiego szpitala może przynieść pożądane efekty i realizację zaplanowanych zadań.

DYREKTOR
SPZZOZ w Sierpcu
Marek Kuczmarski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - zdarzenia do prognozy	Rok 1 - 2023	Rok 2 - 2024	Rok 3 - 2025
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	52 830 000,00	54 679 050,00	56 319 421,50
B. Koszty działalności operacyjnej	52 795 000,00	54 515 000,00	55 990 000,00
I. Amortyzacja	3 500 000,00	3 600 000,00	3 730 000,00
II. Zużycie materiałów i energii	5 000 000,00	5 250 000,00	5 500 000,00
III. Usługi obce	17 030 000,00	17 600 000,00	18 000 000,00
IV. Podatki i opłaty	370 000,00	385 000,00	395 000,00
V. Wynagrodzenia	22 300 000,00	22 850 000,00	23 450 000,00
VI. Składki na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) i inne świadczenia na rzecz pracowników	4 400 000,00	4 630 000,00	4 710 000,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	195 000,00	200 000,00	205 000,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	35 000,00	164 050,00	329 421,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 200 000,00	2 900 000,00	3 100 000,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Dotacje (amortyzacja środków sfinansowanych z dotacji i darowizn)	2 500 000,00	2 600 000,00	2 700 000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne (umorzenia, korekty z NFZ za lata ubiegłe, staże podyplomowe, odszkodowania, darowizny w naturze, uzgodnienia sald)	700 000,00	300 000,00	400 000,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	200 000,00	230 000,00	250 000,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne (renty, kary, korekty z NFZ za lata ubiegłe)	200 000,00	230 000,00	250 000,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 035 000,00	2 834 050,00	3 179 421,50
G. Przychody finansowe (m.in. odsetki od lokat bankowych, przedawnione i umorzone zobowiązania finansowe)	140 000,00	110 000,00	130 000,00
H. Koszty finansowe (m.in. odsetki od zobowiązań, odsetki od kredytu, odsetki budżetowe)	600 000,00	665 000,00	685 000,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 575 000,00	2 279 050,00	2 624 421,50
J. Podatek dochodowy	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 575 000,00	2 279 050,00	2 624 421,50

DYREKTOR
SPZZOZ w Sierpcu
Marek Kuczmarski