„projekt"

UCHWAŁA Nr ... / ... / 2017

Rady Powiatu Niżańskiego
z dnia ... 2017 r.

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

Na podstawie art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1638 z późn. zm.)

Rada Powiatu Niżańskiego uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza Program Naprawczy Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nisku, który stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza Zarządowi Powiatu Niżańskiego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NISKU

PROGRAM NAPRAWCZY

Nisko wrzesień 2017

DYREKTOR SPZZOZ W NISKU

p.o. Dyrektora
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Nisku
Roman Łyznar

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ w Nisku
37-400 Nisko, ul. Kościuszki 1
tel. (15) 8416703, fax (15) 8416704
NIP 865-20-74-945, REGON 000306080

SPIS TREŚCI

I. CHARAKTERYSTYKA OGÓLNA .....

II. STRUKTURA ORGANIZACYJNA

III. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

III. ANALIZA WSKAŹNIKÓW EFEKTYWNOŚCI W LATACH 2013 DO 2017(NA DZIEŃ 30.06.2017

IV. DANE O WYKONANYCH ŚWIADCZENIACH W LATACH 2013-2017

V. CHARAKTERYSTYKA I OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ .....

VI. ANALIZA SWOT .....

VII. ZAŁOŻENIA PROGRAMU NAPRAWCZEGO .....

VIII. PROGNOZA FINANSOWA .....

IX. PODSUMOWANIE .....

I. CHARAKTERYSTYKA OGÓLNA

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nisku jest podmiotem leczniczym nie będącym przedsiębiorcą, stanowiącym jeden zakład pracy, dla którego podmiotem tworzącym jest Powiat Niżański.

Zakład działa na podstawie:

- ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2015 r. poz. 618),
- Statutu, UCHWAŁA Nr XXI/108/2016 Rady Powiatu Niżańskiego w sprawie nadania Statutu Samodzielnemu Publicznemu Zespołowi Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nisku,
- innych przepisów dotyczących działalności leczniczej.

Zakład jest samodzielną jednostką organizacyjną posiadającą osobowość prawną, uzyskaną z chwilą wpisania przez sąd rejestrowy do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Celem funkcjonowania Zakładu jest ochrona ludności objętej obszarem jego działania poprzez prowadzenie działalności leczniczej w rodzaju stacjonarne i całodobowe świadczenia szpitalne oraz ambulatoryjne świadczenia zdrowotne.

II. STRUKTURA ORGANIZACYJNA ZAKŁADU

Struktura organizacyjna Zakładu ustalona jest w Regulaminie Organizacyjnym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nisku wprowadzonym Zarządzeniem Dyrektora nr 19/2017z dnia 2 czerwca 2017 r.

III. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Liczba zatrudnionych według personelu

Grupa personelu	2015			2016			2017		
	osoby	etaty	etaty – chorobowe (ilość dni)	osoby	etaty	etaty – chorobowe (ilość dni)	osoby	etaty	etaty – chorobowe (ilość dni)
Działalność podstawowa	319	315,65	5 191	315	310,24	7 384	316	310,02	3 814
Lekarze	20	17,82	754	19	15,24	543	18	14,02	191
Pielęgniarki	165	164,75	3 005	163	162,75	3 060	166	165,75	2 247
Położne	33	33,00	186	32	31,50	741	31	30,50	357
Inny wyższy medyczny	19	18,50	152	20	19,75	323	20	19,75	142
Inny średni medyczny	74	73,88	1 066	74	74,00	2 483	73	72,00	815
Niższy medyczny	8	8,00	28	7	7,00	234	8	8,00	62
Administracja	33	32,47	313	30	29,50	478	30	29,50	137
Obsługa	83	84,00	3 319	72	70,50	2 114	76	76,00	1 299
Razem umowy o pracę	**435**	**432,42**	**8 823**	**417**	**410,24**	**9 976**	**422**	**415,52**	**5 250**
Urlop bezpłatny i wychowawczy	5	5,00		3	3,00		3	3,00	
Kontrakty i zlecenia	**111**	**54,30**		**119**	**52,40**		**118**	**57,10**	
Lekarze	69	28,10		76	26,60		72	29,90	
Ratownicy	31	18,00		33	19,00		37	20,00	
Inne	5	4,70		5	4,70		5	4,70	
Umowy zlecenia	6	3,50		5	2,10		4	2,50	
OGÓŁEM	**546**	**486,72**	**8 823**	**536**	**462,64**		**540**	**472,62**	

Zatrudnienie wykazuje tendencje malejącą (w 2017 roku ujęto 16 etatów pracowników zatrudnionych w różnych formach subsydiowanych przez Powiatowy Urząd Pracy w Nisku).

III. ANALIZA WSKAŹNIKÓW DZIAŁALNOSCI W LATACH 2013 DO 2017(NA DZIEŃ 30.06.2017)

1. Ilość pacjentów ;

PACJENCI

ODDZIAŁ	2013	2014	2015	2016	I - VI 2017
Wewnętrzny	3 176	3 123	3 177	3 192	1 743
Chirurgiczny	1 409	1 363	1 202	1 129	516
Ortopedyczny	988	1 021	1 014	1 278	634
Dziecięcy	1 127	1 121	957	1 062	576
Ginekologiczno - położniczy	2 096	2 335	2 137	2 111	1 173
Noworodkowy	565	628	570	543	313
AiIT	76	72	59	68	33
RAZEM	9 437	9 663	9 116	9 383	4 988

2. Liczba osobodni

OSOBODNI

ODDZIAŁ	2013	2014	2015	2016	I - VI 2017
Wewnętrzny	23305	22779	22319	23817	12017
Chirurgiczny	8791	8339	6896	6596	3469
Ortopedyczny	6096	6177	5712	5885	2910
Dziecięcy	6054	5587	4979	4890	2586
Ginekologiczno - położniczy	6225	6652	6014	5693	3002
Noworodkowy	2375	2791	2421	2103	1011
AiIT	972	740	804	894	440
RAZEM	53 818	53 065	49 145	49 878	25 435

3. Obłożenie łóżek

Oddział	Ilość łóżek	Obłożenie łóżek (%)				
		2013	2014	2015	2016	2017- I pólrocze
Chirurgiczny	28	86,02	81,59	67,48	64,36	68,45
Ortopedyczny	28	59,65	60,44	55,89	57,43	57,42
Gin.- Poł.	35	45,75	52,07	47,08	44,44	47,39
Dziecięcy	25	66,35	61,23	54,56	53,44	57,15
Wewnętrzny	90	70,94	69,34	67,94	72,30	73,77
Neonatologiczny	20	32,53	38,23	33,16	28,73	27,93
Anestezjologii i Intensywnej Terapii	4	66,58	50,68	55,07	61,07	60,77

4. Przychody z kontraktu szpitalnego

PRZYCHODY

ODDZIAŁ	2013	2014	2015	2016	I- VI 2017
Wewnętrzny	6 976 558,72	6 603 777,32	6 981 909,48	7 882 913,44	3 987 492,97
Chirurgiczny	3 496 853,88	3 317 888,08	3 070 735,12	2 781 204,16	1 326 230,20
Ortopedyczny	2 240 056,63	2 142 437,44	2 423 954,40	3 337 575,40	1 592 108,30
Dziecięcy	2 662 702,64	2 726 702,16	2 206 720,88	2 486 046,64	1 328 416,81
Ginekologiczno - położniczy	2 893 576,92	3 018 614,56	3 153 319,24	3 197 227,36	1 884 135,37
Noworodkowy	2 843 113,52	3 088 189,52	1 844 390,24	1 169 684,00	581 292,00
AiIT	1 934 260,12	1 611 975,04	1 908 629,72	1 913 719,76	982 765,10
RAZEM	23 047 122	22 509 584	21 589 659	22 768 371	11 682 441

5. Koszty całkowite na oddziałach

KOSZTY CAŁKOWITE

ODDZIAŁ	2013	2014	2015	2016	I- VI 2017
Wewnętrzny	7 383 274,61	7 486 644,11	7 827 686,67	8 169 545,07	4 224 449,63
Chirurgiczny	4 292 905,46	4 667 699,53	4 452 883,94	4 262 856,87	2 083 086,26
Ortopedyczny	2 942 285,21	2 788 042,04	2 872 176,42	3 357 009,62	1 810 960,78
Dziecięcy	2 033 080,79	2 070 341,05	2 018 796,27	2 115 104,37	1 115 889,29
Ginekologiczno - położniczy	3 961 347,34	4 154 187,70	4 278 116,83	4 413 185,43	2 261 566,61
Noworodkowy	1 324 879,87	1 497 743,48	1 391 043,68	1 413 611,71	721 160,07
AiIT	2 590 954,30	2 630 272,18	2 627 896,03	2 762 006,48	1 429 575,74
RAZEM	24 528 727,58	25 294 930,09	25 468 599,84	26 493 319,55	13 646 688,38

6. Koszty bezpośrednie na oddziałach

KOSZTY BEZPOŚREDNIE

ODDZIAŁ	2013	2014	2015	2016	I- VI 2017
Wewnętrzny	5 049 176,04	5 030 657,12	5 085 341,38	5 334 155,77	2 819 236,75
Chirurgiczny	2 646 378,14	3 063 966,96	2 899 736,86	2 816 874,96	1 396 745,19
Ortopedyczny	1 580 172,91	1 507 535,03	1 525 084,35	1 776 050,18	935 593,15
Dziecięcy	1 565 566,18	1 574 737,43	1 527 760,44	1 645 320,50	874 677,69
Ginekologiczno - położniczy	2 748 395,54	2 933 796,94	2 911 741,64	3 121 372,97	1 596 015,82
Noworodkowy	1 097 544,90	1 200 803,38	115 113,41	1 169 813,12	614 873,21
AiIT	2 266 066,88	2 295 112,57	2 258 229,08	2 435 643,79	1 252 132,97
RAZEM	16 953 300,59	17 606 609,43	16 323 007,16	18 299 231,29	9 489 274,78

7. Wynik finansowy oddziałów liczony od kosztów całkowitych

Oddział	2013	2014	2015	2016	2017 I pół.
Wewnętrzny	-406 715,89	-882 866,79	-845 777,19	-216 031,63	-236 956,66
Chirurgiczny	-739 052,58	-1 349 811,45	-1 382 148,82	-1 481 652,71	-756 856,06
Ortopedyczny	-702 228,58	-645 604,63	-448 222,02	-19 434,22	-218 852,48
Dziecięcy	629 621,85	656 361,11	187 924,61	370 942,27	212 527,52
Gin.-położniczy	-1 067 770,42	-1 135 573,14	-1 124 797,59	-1 215 958,07	-377 431,24
Noworodkowy	1 518 233,65	1 590 446,04	453 346,56	-243 927,71	-139 868,07
AiIT	-656 694,18	-1 018 297,14	-719 266,31	-848 286,72	-446 810,64

8. Wynik finansowy oddziałów liczony od kosztów bezpośrednich

Oddział	2013	2014	2015	2016	2017 I pół.
Wewnętrzny	1 927 382,68	1 573 120,20	1 896 568,10	2 548 757,67	1 168 256,22
Chirurgiczny	850 475,74	253 921,12	171 998,26	-35 670,80	-70 514,99
Ortopedyczny	659 883,72	634 902,41	898 870,05	1 561 525,22	656 515,15
Dziecięcy	1 097 136,46	1 151 964,73	678 960,44	840 726,14	453 739,12
Gin.-położniczy	145 182,38	84 817,62	241 577,60	75 854,39	288 119,55
Noworodkowy	1 745 568,62	1 887 383,14	1 729 276,83	-129,12	-33 581,21
AiIT	-331 806,76	-683 137,53	-349 599,36	-521 924,03	-269 367,87

9. Pozostała działalność- koszty i przychody

Przychodnia specjalistyczna			
	Przychody	Koszty	Wynik
2013	2 371 005,15	2 591 610,66	-220 605,51
2014	2 375 553,35	2 832 181,71	-456 628,36
2015	2 478 468,24	2 875 949,63	-397 487,39
2016	2 832 357,56	3 122 198,58	-289 841,02
2017 I półrocze	1 307 147,43	1 582 296,21	-275 148,78

Rehabilitacja			
	Przychody	Koszty	Wynik
2013	741 696,80	854 585,06	-112 888,26
2014	627 552,70	1 005 873,66	-378 320,96
2015	713 149,00	938 381,89	-225 232,89
2016	567 739,00	893 660,31	-325 921,31
2017 I półrocze	318 661,00	485 800,48	-167 139,48

IV DANE O WYKONANYCH ŚWIADCZENIACH

LICZBA PORODÓW

Liczba porodów	2013	2014	2015	2016	2017- I półrocze
	551	616	563	528	305

LICZBA WYKONANYCH BADAŃ W PRACOWNI ENDOSKOPOWEJ

Liczba badań	2013	2014	2015	2016	2017- I półrocze
	1 176	1 310	1 392	1 266	794

LICZBA WYKONANYCH BADAŃ W PRACOWNI TOMOGRAFII KOMPUTEROWEJ

Liczba badań	2013	2014	2015	2016	2017- I półrocze
	2 273	2 307	2 168	2 583	1 448

LICZBA HOSPITALIZACJI

Rok	Liczba hospitalizowanych z ruchem	Liczba hospitalizowanych bez ruchu	Liczba osobodni	Liczba porad na Izbie Przyjęć	Liczba porad w POZ

2013	9 437	9 289	53 818	7 728	11 518
2014	9 663	9 492	53 065	8 083	11 041
2015	9 116	8 981	49 145	7 176	12 017
2016	9 383	9 230	49 878	6 229	14 085
2017- I półrocze	4 988	4 909	25 435	3 236	6 956

LICZBA PORAD UDZIELONYCH W PORADNIACH SPECJALISTYCZNYCH

Nazwa Poradni	2013	2014	2015	2016	2017 – I półrocze
Poradnia Alergologiczna	978	1 113	960	1 041	686
Poradnia Gastroenterologiczna	1 060	1 111	1 247	884	642
Poradnia Kardiologiczna	1 770	2 310	2 559	2 580	1 604
Poradnia Endokrynologiczna	4 613	4 741	4 528	4 536	2 129
Poradnia Diabetologiczna	1 283	1 343	1 447	1 276	706
Poradnia Chirurgiczna	6 542	6 511	6 410	6 463	2 719
Poradnia Urazowo – Ortopedyczna	9 908	9 406	10 520	12 024	6 094
Poradnia Chirurgii Onkologicznej	1 504	1 935	2 227	2 195	1 198
Poradnia Urologiczna	3 434	3 385	3 155	3 308	1 642
Poradnia Chorób Płuc i Gruźlicy	4 017	3 873	3 765	3 371	1 756
Poradnia Leczenia Uzależnień	3 885	3 525	3 874	4 671	2 346
Poradnia Neonatologiczna	2 463	3 075	1 636	1 659	885
Poradnia „K" Nisko	9 207	9 816	8 425	9 018	3 951
Poradnia „K" Rudnik	1 071	973	775	756	447
Poradnia Neurologiczna	0	0	0	560	552
RAZEM	**51 735**	**53 117**	**51 528**	**54 342**	**27 357**

ZABIEGI OPERACYJNE W LATACH

Zabiegi operacyjne	2013	2014	2015	2016	2017 – I półrocze
chirurgia	**554**	**538**	**600**	**579**	**275**
w tym laparoskopie	62	86	139	101	49
urazowo-ortopedyczny	**527**	**568**	**610**	**677**	**346**
w tym artroskopie	42	51	39	36	19
w tym endoprotezy	11	12	10	42	25
ginekologia	**219**	**193**	**218**	**227**	**126**
w tym laparoskopie	70	58	106	81	20
położnictwo (cięcia cesarskie)	**182**	**206**	**209**	**222**	**117**
Razem ginekologia (gin. ogólne + cięcia ces.)	**401**	**399**	**427**	**449**	**243**
Ogółem	**1482**	**1505**	**1637**	**1705**	**864**

V.CHARAKTERYSTYKA I OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ

Szpital w 2013 roku uzyskał dodatni wynik finansowy w wysokości 38 705,83 zł. W tym okresie oddział neonatologiczny posiadał drugi poziom referencyjny. Wszystkie porody były zapłacone. Kontrakt na tym oddziale był zwiększany co kwartał. Ponadto w 2013 roku uzyskano kredyt obrotowy w wysokości 1.500.000,00 zł z rocznym okresem karencji spłaty rat kredytowych. Otrzymano również zwrot składki na ubezpieczenie wypadkowe za lata 2010 – 2013 (zmniejszenie składki wypadkowej).

W roku 2014 zgodnie z ugodą sądową szpital otrzymał częściowy regres zadośćuczynienia w wysokości 688 428,00 zł oraz Podkarpacki Urząd Skarbowy zwrócił podatek dochodowy od osób prawnych (CIT-8) za lata 2011-2013 w wysokości 411 616,00 zł. W maju 2014 r. został zwiększony limit kredytu obrotowego w rachunku bieżącym z 1.200.000,00 zł do 2.500.000,00 zł. Pomimo tych działań szpital utracił płynność finansową. Szpital rok 2014 zakończył ujemnym wynikiem finansowym w wysokości minus 949 370,27 zł

W 2015 roku ze względu na trudną sytuację w ochronie zdrowia w całym kraju, wzrostem kosztów działalności oraz zakończoną kontrolę NFZ w szpitalu, sytuacja finansową ulega pogorszeniu. W wyniku dokonanej kontroli przez NFZ , Szpital musiał zwrócić do NFZ środki finansowe z tytułu nieprawidłowych rozliczeń świadczeń zdrowotnych w zakresie noworodków w wysokości 1 427 764 zł plus odsetki z tytułu rozłożenia płatności na raty w wysokości 58 597,53 zł oraz zapłacić karę z tego tytuł w wysokości 128 885,02 zł . Jednocześnie Szpital utracił II poziom referencyjny na noworodkach co spowodowało utratę kontraktu w wysokości 1 .7 mln zł . Skutkowało to gwałtowną utratą płynności finansowej której skutki ciągnąć się będą przez wiele lat Za 2015 r. szpital osiągnął stratę w wysokości 2 923 939,88zł. W 2015 r. szpital zwiększył limit w rachunku bieżącym do wysokości 3.000.000,00 zł. oraz zaciągnął kredyt w wysokości 4 000 000 zł na realizację programu naprawczego w tym w głównej części na spłatę zobowiązań .

W 2016 utrzymywała się sytuacja finansowa z roku 2015. W wyniku wzrostu kontraktu o ponad 1.2 mln zł powstrzymano dynamikę przyrostu wyniku ujemnego, który na koniec roku wyniósł 2 993 205,90 zł , czyli na poziomie roku poprzedniego. Szpital otrzymał pożyczkę z Powiatu w wysokości 1 mln zł, dla uregulowania części zobowiązań.

W 2017 uległy poprawie wskaźniki hospitalizacji- zwiększenie ilości hospitalizacji i ilości porodów oraz [pozostałych świadczeń zdrowotnych Ze względu na wielkość kontraktu, do końca września 2017 porównywalną do kontraktu z 2016 roku ,sytuacja finansowa pozostaje bez zmian. Szpital posiada wysokie nadwykonania , wynikające z większej ilości udzielonych świadczeń zdrowotnych, przekraczające na dzień 30.06.2017 r. kwotę 1.5 mln zł . Wynik finansowy na koniec czerwca 2017 r. osiągnął wartość minus 1 916 869,96 zł.

Analizując wyniki działalności oddziałów szpitalnych w poszczególnych latach , w tym strukturę kosztów rodzajowych zauważa się wysokie koszy ogólnozakładowe (wynik finansowy przy kosztach bezpośrednich) które w dużym stopniu obciążają efektywność działalności poszczególnych oddziałów. Stąd widoczna konieczność rozłożenia wysokich kosztów zakładowych(niezbędnych do funkcjonowania oddziałów; laboratoria,apteka, pracownie diagnostyczne, ekipa sprzątająca, kuchnia , zabezpieczenie techniczne szpitala, administracja), na większą ilość ośrodków generujących przychód, poprzez uruchomienie nowych struktur takich jak np: oddziału rehabilitacji i zakładu pielęgnacyjno-opiekuńczego. Szacowane koszta uruchomienia

tych struktur przekraczają 14 mln zł i na dzisiaj brak jest realnych źródeł sfinansowania takiego przedsięwzięcia inwestycyjnego .

Osiągane przychody z dotychczasowych kontraktów z NFZ nie pokrywają kosztów funkcjonowania Zakładu. Należy mieć świadomość iż dalsze zwiększanie ilości świadczeń zdrowotnych w obrębie obecnej struktury zakładu jest mocno ograniczone, ze względu na określoną ilość pacjentów jak i system finansowania świadczeń zdrowotnych przez NFZ. Również możliwości zmniejszania kosztów funkcjonowania struktury są już mocno ograniczone poprzez działania w latach poprzednich , jak i bieżące, nakierowane na obniżenie kosztów.

V.1Przychody i koszty ogółem w latach 2013 – 30.06.2017.Wynik finansowy.

Lata	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Zysk/strata
2013	34 823 727,80	34 688 473,97	135 253,83
2014	35 425 850,39	36 375 220,66	- 949 370,27
2015	33 822 187,28	36 746 127,16	- 2 923 939,88
2016	35 053 081,59	38 046 287,49	- 2 993 205,90
30.06.2017	17 477 593,85	19 394 463,81	- 1 916 869,96

V.2 Przychody ze sprzedaży i koszty operacyjne w latach 2013 – 30.06.2017.Wynik finansowy.

Lata	Przychody ze sprzedaży	Koszty operacyjne	Zysk/strata
2013	33 932 919,61	33 663 437,35	260 482,26
2014	32 620 283,38	35 974 034,71	- 3 353 751,33
2015	31 863 663,06	36 143 628,37	- 4 279 965,31
2016	33 329 756,79	37 484 099,90	- 4 154 343,11
30.06.2017	16 713 539,63	19 139 274,53	- 2 425 734,90

V.3 Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe w latach 2013 – 30.06.2017

Lata	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania krótkoterminowe
2013	4 166 411,00	9 787 595,42
2014	3 263 252,00	10 416 432,89
2015	6 520 876,00	10 398 136,36
2016	6 558 746,00	13 030 889,87
30.06.2017	6 558 746,00	13 786 299,18

V.4 Zobowiązania wymagalne w latach 2013 – 30.06.2017

Lata	Zobowiązania wymagalne
2013	625 524,50
2014	676 943,95
2015	0,00
2016	845 346,79
30.06.2017	1 397 527,82

V.5 Zobowiązania wobec ZUS zgodnie z Umowami w latach 2013 – 30.06.2017

Lata	Zobowiązania wobec ZUS
2013	0,00
2014	0,00
2015	601 863,83
2016	1 901 319,36
30.06.2017	2 225 506,42

V 6. Koszty rodzajowe w latach 2013 do 30.06.2017 -Załącznik nr 1

Analiza przytoczonych powyżej danych finansowych wskazuje na bardzo trudną sytuację SPZZOZ w Nisku w zakresie zdolności do regulowania zobowiązań zarówno wobec dostawców jak i w zakresie danin publiczno-prawnych.

Koszty rodzajowe bezpośrednie w okresie od 01.01. 2013 do 30.06.2017 Załącznik nr 1 do pkt. V 6

Rodzaj kosztu	2013			2014			2015			2016			2017 (stan na dzień 30.06.2017)		
	szpital	przychodnia	ogółem	szpital	przychodnia	ogółem	szpital	przychodnia	ogółem	szpital	przychodnia	ogółem	szpital	przychodnia	ogółem
wynagrodzenie	12 941 214,81	1 029 083,11	**13 970 297,92**	13 392 876,45	1 098 758,80	**14 491 635,25**	13 554 571,75	1 174 894,38	**14 729 466,13**	13 518 543,14	1 154 222,78	**14 672 765,92**	6 815 050,50	647 013,19	**7 462 063,69**
świadczenia pracownicze	2 879 462,12	237 255,92	**3 116 718,04**	2 938 501,47	245 857,35	**3 184 358,82**	2 553 445,16	213 105,16	**2 766 550,32**	2 514 450,20	208 910,20	**2 723 360,40**	1 525 207,05	134 807,72	**1 660 014,77**
umowy cywilnoprawne	5 793 929,27	624 673,70	**6 418 602,97**	6 674 725,61	762 327,52	**7 437 053,13**	6 912 733,75	726 548,04	**7 639 281,79**	7 950 853,86	942 513,61	**8 893 367,47**	3 932 665,66	441 998,70	**4 374 664,36**
materiały medyczne	958 060,56	19 392,69	**977 453,25**	978 184,55	26 168,62	**1 004 353,17**	1 112 708,90	19 506,19	**1 132 215,09**	1 140 196,47	26 357,81	**1 166 554,28**	653 151,02	9 467,29	**662 618,31**
leki i odczynniki	2 177 272,70	61 875,05	**2 239 147,75**	2 364 505,65	43 065,14	**2 407 570,79**	2 476 235,97	24 998,72	**2 501 234,69**	2 622 726,46	26 247,94	**2 648 974,40**	1 375 303,26	10 403,22	**1 385 706,48**
krew i tlen medyczny	305 563,31	0,00	**305 563,31**	307 472,30	160,00	**307 632,30**	273 037,42	0,00	**273 037,42**	408 122,36	0,00	**408 122,36**	180 422,10	0,00	**180 422,10**
materiały gospodarcze	824 598,81	19 411,98	**844 010,79**	797 026,52	17 517,11	**814 543,63**	768 783,95	23 209,48	**791 993,43**	847 081,10	30 404,09	**877 485,19**	422 991,33	11 610,23	**434 601,56**
energia,woda, gaz, cieplo	785 636,39	89 984,85	**875 621,24**	784 818,81	130 942,68	**915 761,49**	749 347,80	99 543,11	**848 890,91**	834 012,45	100 503,82	**934 516,27**	394 957,42	60 861,93	**455 819,35**
amortyzacja	1 923 724,09	149 104,97	**2 072 829,06**	2 391 006,55	160 325,64	**2 551 332,19**	2 402 122,68	164 585,81	**2 566 708,49**	2 265 681,31	163 050,12	**2 428 731,43**	1 063 830,28	82 585,67	**1 146 415,95**
naprawa sprzętu, serwisy	549 781,80	14 148,07	**563 929,87**	533 494,58	25 017,16	**558 511,74**	603 520,45	39 771,37	**643 291,82**	693 954,82	129 117,10	**823 071,92**	241 514,56	69 512,97	**311 027,53**
zakupione procedury medyczne	354 867,65	133 541,99	**488 409,64**	333 712,51	137 779,39	**471 491,90**	339 580,93	95 982,18	**435 563,11**	338 322,84	95 938,00	**434 260,84**	213 421,74	53 764,50	**267 186,24**
usługi komunalne	352 143,24	11 240,20	**363 383,44**	346 170,33	15 221,31	**361 391,64**	332 791,02	15 668,58	**348 459,60**	347 737,59	14 701,38	**362 438,97**	208 711,76	8 863,37	**217 575,13**
pozostałe usługi obce	339 265,78	23 325,92	**362 591,70**	609 689,04	56 930,25	**666 619,29**	614 840,06	94 816,02	**709 656,08**	381 068,50	15 013,30	**396 081,80**	212 590,69	10 872,56	**223 463,25**
ubezpieczenie zakładu i karetek	887 394,99	71 121,60	**958 516,59**	639 705,30	57 924,40	**697 629,70**	570 712,67	56 999,16	**627 711,83**	537 557,06	73 380,00	**610 937,06**	269 596,23	36 999,00	**306 595,23**
podatki i opłaty	83 107,18	21 989,33	**105 096,51**	82 047,08	20 427,00	**102 474,08**	108 011,77	19 890,24	**127 902,01**	82 508,52	20 919,72	**103 428,24**	40 497,50	10 603,08	**51 100,58**
koszty bezpośrednie za rok	**31 156 022,70**	**2 506 149,38**	**33 662 172,08**	**33 173 936,75**	**2 798 422,37**	**35 972 359,12**	**33 372 444,28**	**2 769 518,44**	**36 141 962,72**	**34 482 816,68**	**3 001 279,87**	**37 484 096,55**	**17 549 911,10**	**1 589 363,43**	**19 139 274,53**

VI. ANALIZA SWOT

1. Mocne strony

- Wieloprofilowość i kompleksowość udzielanych świadczeń medycznych – oddziały szpitalne posiadają odpowiedniki w ambulatoryjnych poradniach specjalistycznych
- Dobra opinia o jakości udzielanych świadczeń zdrowotnych i o kadrze medycznej
- Wyspecjalizowana kadra medyczna
- Wyposażenie w specjalistyczny sprzęt
- Dobre warunki lokalowe
- Przychylność władz lokalnych i organu założycielskiego

2. Słabe strony

- Niedoszacowanie kontraktu przez NFZ w stosunku do stawianych wymogów
- Sytuacja finansowa
- Dekapitalizacja sprzętu
- Płynność kadry specjalistów i trudności w pozyskaniu specjalistów
- Brak certyfikowania Szpitala przez Centrum Monitorowania Jakości
- Poradnia Specjalistyczna w innej lokalizacji niż Szpital

3. Szanse

- Możliwość zwiększenia liczby świadczonych usług medycznych w oparciu o posiadany potencjał
- Możliwość rozszerzenia zakresu świadczonych usług zgodnie z występującymi potrzebami zdrowotnymi
- Potrzeby zdrowotne, społeczne
- Możliwość pozyskania środków finansowych z funduszy unijnych na odnowienie sprzętu i aparatury medycznej (złożone aplikacje do RPO Województwa Podkarpackiego 2014-2020 Poddziałanie 6.2.1 Infrastruktura ochrony zdrowia na kwotę 6 555 215 zł i EIS PL-BY-UA 2014-2020- Poprawa dostępności wysoce specjalistycznych usług medycznych w powiecie niżańskim i regionie jaworowskim – na kwotę 1036 900 EURO (w części dotyczącej SPZZOZ w Nisku)
- Możliwość poprawy efektywności energetycznej budynków Przychodni i budynku administracyjnego(złożona aplikacja do NFOŚiGW – w ramach programu priorytetowego nr 3 i 4 Poprawa jakości powietrza część 2 Zmniejszenie zużycia energii w budownictwie) na kwotę 1 437 718 zł)

4. Zagrożenia

- Brak stabilnej polityki zdrowotnej w tym niewiadome co do możliwości zwiększenia zakresu udzielanych świadczeń zdrowotnych
- Zwiększenia nakładów na system ochrony zdrowia, zwłaszcza w zakresie świadczeń zdrowotnych udzielanych w szpitalach powiatowych, zbyt małe w stosunku do ponoszonych kosztów
- Oczekiwania płacowe pracowników nie mające pokrycia w finansowaniu świadczeń zdrowotnych przez Narodowy Fundusz Zdrowia Podkarpacki Oddział Wojewódzki w Rzeszowie
- Zadłużenie jednostki, znaczna liczba wierzycieli, wysokość zobowiązań wymagalnych
- Brak możliwości negocjacyjnych ze Związkami Zawodowymi w zakresie ograniczenia ZFŚS

VII. Założenia Programu Naprawczego

A. Wzrost przychodów

1. Wzrost finansowania od 1.10.2017 roku , w związku z wdrożeniem z dniem 1.10.2017r podstawowego systemu szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej tzw. sieci szpitali w wysokości :

-IV kw 2017r. - o 430 000 zł

-2018 r. - o 1 500 000 zł

-2019 r. - o 500 000 zł

2. Uzyskanie akredytacji ,co skutkować będzie zwiększeniem przychodów;

przy założeniu uzyskania ilości punktów akredytacyjnych poniżej 80%, o 1% tj. 280 000 zł w skali roku, między 80-90%- 1.5% tj . 419 000 zł lub powyżej 90% punktów akredytacyjnych- 2% przychodów tj . 558 000 zł w skali roku

3. Poprawa jakości i ilości świadczeń zdrowotnych w wyniku realizacji zakupów sprzętu medycznego z programu RPO Województwa Podkarpackiego Działanie 6.2.1 na kwotę 6 569 360,71 zł. - efekt w skali roku ; wzrost przychodów o 150 000 zł (2018 i 2019 rok)

Sumaryczny szacowany wzrost przychodów z tytułu realizacji programu w latach 2017-2019 – min. 4 510 000 zł

B. Obniżenie kosztów

1. Wdrożenie systemu optymalizacji gospodarki materiałowo-lekowej- szacowana oszczędność z tego tytułu w ciągu trzech kolejnych lat – 840 000 zł (w latach 2017-2019 ; 560 000 zł)

2. Zmniejszenie zatrudnienia o 25 etatów , poprzez naturalne odejścia- efekt 750 000 zł (od 2018 roku)

3. Zmniejszenie kosztów druków i serwisu urządzeń drukujących poprzez zlecenie tego zakresu firmie zewnętrznej- efekt 10 000 zł rocznie (od 2018 roku).

4. Poprawa efektywności energetycznej ogrzewania Szpitala poprzez montaż nowych kotłów- efekt w skali roku ok. 15 000 zł (od 2018 roku)

Sumaryczne szacowane obniżenie kosztów z tytułu realizacji programu w latach 2017-2019 – 1 335 000 zł

C. Wzrost kosztów

1.Wzrost kosztów wynagrodzeń z tytułu ustawy z dnia 8 czerwca 2017r o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U z 2017 poz. 1473);

2017- 162 000 zł

2018- 439 500 zł

2019 - 649 200 zł

2. Średnioroczny wzrost pozostałych kosztów ;

2017 - o 1.8 %

2018 - o 2.3 %

2019 - o 2.3 %

Sumaryczny szacowany wzrost kosztów zgodnie z pkt C w latach 2017-2019 – min. 4 510 000 zł -

D. Koszt wdrożenia programu naprawczego

1. Koszt wdrożenia systemu optymalizacji gospodarki materiałowo-lekowej-148 000 zł
2. Instalacja nowych kołów ogrzewana Szpitala- koszt 78 000 zł

E. Źródła finansowania wdrożenia programu naprawczego.

Od D1 - w 2017 roku 21 000 zł – Krajowy Fundusz Szkoleniowy i 48 000 zł – Powiat Niżański; w 2018 roku 78 600 zł - Powiat Niżański.

Od D2 – w 2017 roku 78 000 zł - Powiat Niżański

VIII PROGNOZA FINANSOWA PROGRAMU

Założenia.

1. Uzyskanie w II kw. 2018 roku akredytacji CMJ na poziomie 80% punktów – wzrost kontraktu o 1% tj. o 280 000 zł. od 2019 roku.
2. Wzrost przychodów , z tytułu wdrożeniem z dniem 1.10.2017r podstawowego systemu szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej tzw. sieci szpitali jak w pkt. VII A

VIII a. Prognoza wyniku finansowego 2017 - 2019

PROGNOZOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA 2017-2019

KOD	Wyszczególnienie	2 017	2 018	2 019
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**35 082 135**	**36 744 000**	**37 544 572**
	od jednostek powiązanych	0	0	0
A.I.	**Przychody netto ze sprzedaży produktów**	**34 726 905**	**36 434 000**	**37 224 572**
A.I.1.	sprzedanych NFZ	34 024 292	35 674 000	36 454 572
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0	0	0
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0
A.I.4.	pozostałych	702 613	760 000	770 000
A.II.	**Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)**	**100 000**	**50 000**	**50 000**
A.III.	**Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki**	**0**	**0**	**0**
A.IV.	**Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów**	**255 230**	**260 000**	**270 000**
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**38 584 159**	**39 468 627**	**40 256 300**
B.I.	Amortyzacja	2 292 832	2 400 000	2 500 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	6 144 297	6 018 000	5 796 000
B.III.	Usługi obce	10 984 199	11 237 000	11 495 000
B.IV.	Podatki i opłaty	102 201	105 000	105 000
	w tym podatek akcyzowy	0	0	
B.V.	Wynagrodzenia	15 119 127	15 558 627	16 208 000
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 328 313	3 526 000	3 547 300
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	613 190	624 000	605 000
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)**	**-3 502 024**	**-2 724 627**	**-2 711 728**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**1 726 179**	**2 000 000**	**2 000 000**
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
D.II.	Dotacje	0		0
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	1 726 179	2 000 000	2 000 000
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**3 500**	**10 000**	**10 000**
E.I.	**Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych**	**0**	**0**	**0**
E.II.	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**	**0**	**0**	**0**
E.III.	**Inne koszty operacyjne**	**3 500**	**10 000**	**10 000**
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)**	**-1 779 345**	**-734 627**	**-721 728**
G.	**Przychody finansowe**	**2 000**	**5 000**	**7 000**
G.I.	**Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:**	**0**	**0**	**0**
G.I.a.	*od jednostek powiązanych*	0	0	0
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
G.I.b.	*od jednostek pozostałych, w tym:*	0	0	0
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
G.II.	Odsetki	2 000	5 000	7 000
	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0
G.III.	**Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:**	**0**	**0**	**0**
	w jednostkach powiązanych	0	0	0
G.IV.	**Aktualizacja wartości aktywów finansowych**	**0**	**0**	**0**
G.V.	**Inne**	**0**	**0**	**0**
H.	**Koszty finansowe**	**506 000**	**460 000**	**415 000**
H.I.	Odsetki, w tym:	506 000	460 000	415 000
	dla jednostek powiązanych	0	0	0
H.II.	**Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:**	**0**	**0**	**0**
	w jednostkach powiązanych	0	0	0
H.III.	**Aktualizacja wartości aktywów finansowych**	**0**	**0**	**0**
H.IV.	**Inne**	**0**	**0**	**0**
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	**-2 283 345**	**-1 189 627**	**-1 129 728**
J.	**Podatek dochodowy**	**0**	**0**	**0**
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	**0**	**0**	**0**
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	**-2 283 345**	**-1 189 627**	**-1 129 728**

Lp.	Wyszczególnienie	2 017	2 018	2 019
1	Suma Przychodów	36 810 314	38 749 000	39 551 572
2	Suma Kosztów	39 093 659	39 938 627	40 681 300

VIIIb. Analiza wskaźnikowa odnosząca się do raportu wynikającego z art 53a ustawy o działalności leczniczej

WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2017-2019

Grupa	Wskaźniki	2017		2018		2019	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-6,16%	0	-3,05%	0	-2,97%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-4,80%	0	-1,88%	0	-1,90%	0
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-6,09%	0	-3,16%	0	-3,02%	0
		Razem	0		0		0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,23	0	0,32	0	0,43	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,20	0	0,29	0	0,40	0
		Razem	0		0		0
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	34	3	34	3	34	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	26	7	22	7	19	7
		Razem	10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	50%	8	46%	8	42%	8
	Wskaźnik wypłacalności	-4,74	0	-3,34	0	-2,47	0
		Razem	8		8		8
Łączna wartość punktów		**18**		**18**		**18**	

IX. PODSUMOWANIE

W wyniku realizacji przedłożonego programu naprawczego następuje poprawa wyniku finansowego SPZZOZ w Nisku w poszczególnych latach oraz poprawie ulegają wskaźniki zyskowności, płynności , efektywności i wskaźniki zadłużenia.

Wykazana od 2017 roku tendencja wzrostowa w zakresie ilości wykonywanych świadczeń zdrowotnych a tym samym wykazana dodatnia dynamika wzrostu przychodów, przy realizacji pozostałych zadań programu naprawczego , daje możliwość powolnego, niemniej trwałego procesu poprawy sytuacji finansowej SPZZOZ w Nisku . W okresie ustawowym , obejmującym realizację programu naprawczego, nie ma możliwości uzyskania dodatniego wyniku finansowego .