



PROGRAM NAPRAWCZY

**Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki
Zdrowotnej w Koziencich**

Wrzesień 2023

Spis treści

1. Wprowadzenie.....	2
2. Aktualna sytuacja finansowa.....	7
2.1 Wskaźniki i sprawozdanie finansowe.....	7
2.1.1 Skrócony bilans	10
2.1.2 Skrócony rachunek zysków i strat	11
2.1.3 Struktura kosztów rodzajowych.....	12
3. Analiza strony przychodowej.....	13
3.1 Analiza strony przychodowej	13
3.2 Przyczyna strat.....	14
3.3 Prognoza sytuacji finansowej SPZZOZ w Kozienicach w kolejnych latach.....	16
4. Analiza konkurencji	18
5. Analiza SWOT	21
6. Szczegółowa analiza działalności operacyjnej.....	23
6.1 Struktura i zakres działania.....	23
6.2 Zatrudnienie.....	24
6.3 Działalność poszczególnych oddziałów w SPZZOZ w Kozienicach	25
6.4 Analiza istotnych zasobów SPZZOZ w Kozienicach.....	26
6.4.1 Informacja o zasobach - nieruchomości SPZZOZ w Kozienicach	26
6.4.2 Urządzenia medyczne	31
7. Kapitał ludzki	32
8. Koszty działalności podstawowej	34
8.1 Analiza ponoszonych kosztów.....	34
8.2 Analiza zapasów	35
8.3 Aktualne przetargi	37
9. Efektywność działalności poszczególnych poradni SP ZZOZ w Kozienicach.....	45
9.1 Wyniki finansowe poradni specjalistycznych w SPZZOZ w Kozienicach	45
9.2 Liczba udzielonych porad specjalistycznych w SPZZOZ w Kozienicach	46
10. Pracownie diagnostyczne i usługi zewnętrzne	47
11. Diagnoza najważniejszych problemów	48
12. Działania naprawcze.....	49
12.1 Informacja o planowanych przedsięwzięciach	49

1. Wprowadzenie

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach funkcjonuje we wskazanej formie prawnej od 31.12.1992 r. i został wpisany do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej w dniu 04 września 2001 r.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach jest wpisany do rejestru podmiotów wykonujących działalność medyczną, prowadzonego przez Wojewodę Mazowieckiego pod numerem 000000007316.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach prowadzi działalność na podstawie statutu z dnia 19 czerwca 2017 r. z późn. zm. Strukturę organizacyjną oraz sposób funkcjonowania szpitala określa Regulamin Organizacyjny. Organem nadzorczym jest Rada Powiatu Kozienickiego.

SPZZOZ w Kozienicach jest kierowany jednoosobowo przez Dyrektora, mgr Romana Wysockiego, który reprezentuje szpital na zewnątrz i ponosi odpowiedzialność za podejmowane decyzje. Dyrektor jest przełożonym wszystkich pracowników i prowadzi nadzór nad osobami świadczącymi usługi medyczne. Dyrektor kieruje szpitalem przy pomocy Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa, Zastępcy Dyrektora ds. Pielęgniarstwa oraz Kierowników komórek organizacyjnych.

Przy Samodzielnym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach działa Rada społeczna zakładu opieki zdrowotnej będąca organem opiniodawczym dla samorządu jako właściciela SPZZOZ w Kozienicach oraz doradczym wobec Dyrektora SPZZOZ w Kozienicach. Główne zadanie Rady społecznej polega na wydawaniu opinii, dotyczących prowadzenia działalności podmiotu leczniczego oraz opiniowanie planów inwestycyjnych placówki. Radę społeczną powołuje podmiot tworzący podmiot leczniczy. W posiedzeniach Rady społecznej uczestniczy Dyrektor SPZZOZ w Kozienicach oraz przedstawiciele organizacji związkowych, działających w podmiocie leczniczym. Szczegółowe zadania oraz sposób powoływania Rady społecznej określa art. 48 ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach:

- wpisany do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w KRS pod numerem **0000041311**
- posiada nr statystyczny w systemie **REGON** - **670146450**
- przeważający rodzaj działalności posiada symbol **PKD** - **8610Z**
- jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada nadany przez Urząd Skarbowy w Radomiu **NIP** **8121645639**

Program naprawczy Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach (dalej SPZZOZ w Kozienicach) sporządzono zgodnie z art. 59. ust.4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

W sprawozdaniu finansowym za 2022 r. **wystąpiła strata netto** w wysokości - 19 139 556,64 zł., wobec tego Dyrektor SPZZOZ w Kozienicach **sporządził program naprawczy**, z uwzględnieniem raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach, o którym mowa w art. 53a ust. 1 ww. ustawy, na okres obejmujący 3 lata tj. lata 2023-2025.

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok SPZZOZ w Kozienicach, na które składa się m.in. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujący stratę netto w kwocie -19 139 556,64 zatwierdzone zostało Uchwałą Rady Powiatu Kozienickiego Nr LXIII/321/2023 z dnia 15.09.2023 r.

Program naprawczy obejmuje diagnozę przygotowaną za lata 2023-2025 oraz plan działań na okres obejmujący 2023-2025 r.

Zgodnie z art. 53a. ust. 1. Ustawy o działalności leczniczej Dyrektor SPZZOZ w Kozienicach sporządził opublikował w BIP, a także przekazał Podmiotowi Tworzącemu terminie do dnia 30.09.2023 raport ekonomiczno-finansowy o sytuacji SPZZOZ w Kozienicach.

Raport został przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022 i zawierał w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową SPZZOZ w Kozienicach.

Analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, dokonano na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych.

Z tego powodu, że w sprawozdaniu finansowym za 2022 r. wystąpiła strata netto, został sporządzony niniejszy program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1 ustawy o działalności leczniczej na okres 2023-2025.

Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach

Należy podkreślić, że działalność lecznicza w czasach pandemii COVID-19, stanowi wyzwanie dla każdej placówki medycznej chcącej utrzymać wysoki poziom świadczonych usług medycznych. Pandemia wirusa SARS-CoV-2 nie doprowadziła do całkowitej zmiany w funkcjonowaniu szpitala, jednak przestawiła priorytety oraz strategie inwestycyjne. Mierzenie się krajowego systemu ochrony zdrowia z kryzysami o charakterze podobnym jak obecny – migracyjny czy zagrożenia wojennego, oraz nadal trwająca pandemia i zmieniający się czynnik inflacyjny są dziś jednymi z najważniejszych i najpilniejszych wyzwań organizacyjnych, jakie stoją przed SPZZOZ w Kozienicach, jako elementem systemu ochrony zdrowia w Polsce. Dwa lata temu wielką niewiadomą były: wirus SARS-CoV-2, sposób postępowania z pacjentami, wypracowanie odpowiednich procedur leczenia i zasad bezpieczeństwa. Było to wyzwanie nie tylko czysto medyczne, ale również duże przedsięwzięcie organizacyjne. Obecnie niewiadomej nie stanowi nieznany wirus, lecz wysokość rachunków, jakie przyjdzie płacić SPZZOZ w Kozienicach w kolejnych miesiącach. Konieczne jest zwrócenie uwagi także na rosnące koszty paliwa, ogrzewania i żywienia pacjentów. Coraz trudniej też zaplanować lub dokończyć realizowane już remonty. Na potęgę rosną bowiem także koszty materiałów i prac budowlanych. Zarządzający szpitalami muszą mierzyć się z horrendalnymi podwyżkami cen i wzrastającym poziomem inflacji w Polsce.

Co więcej rosyjska inwazja na Ukrainę, międzynarodowe sankcje na Rosję, gwałtowny wzrost liczby uchodźców przybywających do Polski skutkują znaczącą niepewnością dla średniookresowego scenariusza makroekonomicznego. Scenariusz ten uwzględnia wpływ wojny w Ukrainie na polską gospodarkę przez: pogorszenie nastrojów gospodarczych, obniżenie światowej dynamiki PKB, wzrost cen surowców, problemy w światowych łańcuchach dostaw, koszty przyjmowania przez Polskę uchodźców oraz wpływ transferów do uchodźców na krajową konsumpcję.

Wzrost gospodarczy- kluczowe elementy prognozy, w oparciu o dane Głównego Urzędu Statystycznego oraz Ministerstwa Finansów

	2021	2022	2023	2024	2025
PKB w ujęciu realnym, wzrost w %	5,9	3,8	3,2	3,0	3,1
Nakłady brutto na środki trwałe, wzrost w %	3,8	4,8	4,0	2,5	2,7
Stopa bezrobocia BAEL, w %	3,4	2,7	2,6	2,6	2,6
Inflacja	5,1	9,1	7,8	4,8	3,5

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Koźienicach prowadzi gospodarkę finansową na podstawie obowiązujących przepisów prawa. Zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej SP ZZOZ w Koźienicach pokrywa koszty bieżącej działalności i reguluje zobowiązania, z posiadanych środków finansowych i uzyskiwanych przychodów. SPZZOZ w Koźienicach od lat boryka się z zadłużeniem, które stara się spłacać w miarę możliwości, jednakże przychód, który uzyskuje szpital nie pokrywa wszystkich kosztów bieżącej działalności, co powoduje powstawanie nowych zadłużeń.

Nie przewiduje się zagrożenia kontynuacji działalności Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Koźienicach, jednak podtrzymuje się zagrożenie związane z rozprzestrzenianiem się wirusa COVID-19. Trwająca pandemia oddziałuje negatywnie na gospodarkę. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów i zatrudnienia, będzie wywierać bezpośredni wpływ na sytuację Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Koźienicach. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na przyszłe wyniki finansowe SPZZOZ w Koźienicach, w przeważającej mierze zależy ona od stanowiska głównego odbiorcy i płatnika świadczeń tj. Narodowego Funduszu Zdrowia.

Należy podkreślić, że w Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Koźienicach wielokrotnie stwierdzono ognisko rozprzestrzeniania się wirusa COVID-19, co spowodowało ograniczenie działalności niektórych jednostek organizacyjnych i w wielu przypadkach skutkowało wstrzymaniem planowych przyjęć pacjentów. W związku z powyższym płatnik świadczeń tj. Narodowy Fundusz Zdrowia, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia zmieniającym ogólne warunki umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, wprowadził rozwiązania pozwalające na poprawę płynności finansowej i zachowania poziomu przychodów, polegające na częstszym rozliczaniu świadczeń i przyspieszonym otrzymywaniu płatności.

Podkreślenia wymaga, że umowa zawarta z NFZ o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (tzw. umowa ryczałtowa), w ramach której udzielane są m.in. świadczenia zdrowotne w zakresie: leczenia szpitalnego, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej, świadczeń udzielanych w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym, finansowana jest przez NFZ w formie ryczałtu co gwarantuje SPZZOZ w Koźienicach, stałe przychody.

Należy wskazać, że trwałość projektów zrealizowanych w latach wcześniejszych z udziałem środków Unii Europejskiej jest zachowana i nie zachodzi obawa zwrotu otrzymanych środków.

W ostatnich latach wystąpił problem z zabezpieczeniem kadry medycznej. Podejmowane są działania, mające na celu pozyskanie kadry lekarskiej dla zabezpieczenia ciągłości udzielania świadczeń zdrowotnych.

Należy wskazać, że wzrost minimalnego wynagrodzenia przekłada się na wyższe koszty zakupu usług między innymi takich jak: usługi pralnicze, przygotowania posiłków, napraw i konserwacji, usług informatycznych, odbioru odpadów medycznych etc. Wzrost kosztów nie jest waloryzowany przez płatnika- Narodowy Fundusz Zdrowia.

Reasumując, najistotniejszym zagrożeniami dla funkcjonowania Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach jest ryzyko niepełnej realizacji umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia, związane nie tylko z epidemią wirusa SARS-Cov-2, lecz także dodatkowe wydatki, związane z realizacją inwestycji, pogłębiające się roszczenia płacowe pracowników, braki kadrowe w grupie zawodowej lekarzy czy postępujący wzrost inflacji, mający wpływ na zwiększenie kosztów funkcjonowania Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach.

Należy podkreślić, że ze względów organizacyjnych i technicznych, uwzględnienie zmian w modelach prognostycznych wymaga czasu i odpowiedniej procedury. W następnych latach sytuacja finansowa Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach może ulec zmianie, w przypadku pojawienia się zdarzeń, których nie można przewidzieć i wziąć pod uwagę, w dniu sporządzania niniejszego planu.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach zakłada podjęcie działań, mających na celu poprawę sytuacji ekonomiczno-finansowej szpitala. Wdrożenie proponowanych rozwiązań będzie możliwe, pod warunkiem uzyskania z NFZ zwiększonych przychodów na udzielanie świadczeń zdrowotnych i zabezpieczenia środków na wzrost wynagrodzeń dla personelu medycznego. Z przeprowadzonej syntetycznej analizy finansowej oraz z perspektyw działania Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach na rok 2022 i lata następne wynika, że sytuacja finansowa może ulec zmianom.

Zakładamy dalszą realizację usług na rzecz pacjentów podlegających powszechnemu ubezpieczeniu zdrowotnemu. W związku z powyższym, nie nastąpi istotna zmiana struktury organizacyjnej jednostki. Przychody z NFZ stanowią znaczący procent przychodów ze sprzedaży i skutki finansowe ich braku (lub zmniejszenia) byłyby dla SPZZOZ w Kozienicach bardzo niekorzystne.

W obecnych warunkach prognozowanie sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach na kolejne lata obarczone jest dużym ryzykiem błędu, zarówno w kontekście mikroekonomicznym jak i makroekonomicznym. Galopująca inflacja, ograniczenia związane z sytuacją gospodarczą mogą wywrzeć, większy niż założono, wpływ na wyniki finansowe jednostki w najbliższych latach.

2. Aktualna sytuacja finansowa

2.1 Wskaźniki i sprawozdanie finansowe

Wskaźnik zyskowności

Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje, jaka część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. Określa efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność z uwzględnieniem działalności podstawowej i operacyjnej.

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów do generowania zysków.

Wskaźnik płynności

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność do spłaty zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. Pożądana wielkość około „1”.

Wskaźnik efektywności

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za usługi. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa w jakim okresie spłaca się zobowiązania krótkoterminowe. Zbyt wysoka wartość może świadczyć o trudnościach w regulowaniu bieżących zobowiązań.

Wskaźnik zadłużenia

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może podważać wiarygodność podmiotu.

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika lub poniżej zera wskazuje na niebezpieczeństwo utraty zdolności do regulowania zobowiązań.

Poniżej została przedstawiona w formie tabeli analiza wskaźnikowa SPZZOZ w Koźlenicach za lata 2020-2022.

Tabela 1. Analiza wskaźnikowa za lata 2020-2022

Rodzaj wskaźnika	Wartość wskaźnika 2020	Wartość wskaźnika 2021	Wartość wskaźnika 2022
Wskaźnik zyskowności netto%	-10,15	-8,79	-22,54
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej %	-5,69	-5,47	-14,93
Wskaźnik zyskowności aktywów %	-20,70	-22,11	-53,79
Wskaźnik bieżącej płynności	43,40	37,63	25,75
Wskaźnik szybkiej płynności	37,58	31,80	22,11
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	50	38	35
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	36	35	44
Wskaźnik zadłużenia aktywów %	232	241	319
Wskaźnik wypłacalności	-1,28	-1,26	-1,18

Wskaźniki zostały wyliczone zgodnie z rozporządzeniem 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, 2017 poz. 832)

Analiza powyższych wielkości i wskaźników wskazuje:

- Wskaźnik zyskowności w latach 2020 – 2022 wykazuje wartości ujemne
- Wskaźnik płynności w latach 2020 – 2022 wykazują tendencję malejącą
- Cykl rotacji należności na przestrzeni lat 2020 - 2022 uległ skróceniu z 50 dni w 2020 roku do 35 dni w 2022 roku, co oznacza że jednostka coraz krócej oczekuje na przepływy pieniężne od kontrahentów. Ta sytuacja ma pozytywny wpływ na płynność finansową przedsiębiorstwa.
- Okres rotacji zobowiązań zwiększył się do 44 dni w stosunku do 35 dni w roku 2021. Oznacza to, że SPZZOZ w Koźienicach otrzymuje znacznie więcej czasu na spłatę zobowiązań krótkoterminowych. Zatem rezultaty sugerują, iż jednostka stała się bardziej efektywna w zakresie negocjowania warunków kredytu kupieckiego.
- Wskaźniki zadłużenia aktywów w 2022 roku wzrosły w porównaniu do lat 2020/2021.
- Wskaźniki wypłacalności mają wartość ujemną i w porównaniu do 2022/2021 roku zmieniło się o 0,08 %

2.1.1 Skrócony bilans

Tabela 2. Skrócony bilans lata 2021/2022

AKTYWA	31.12.2021	31.12.2022	Dynamika
A. AKTYWA TRWAŁE	25 038 529,50	25 023 648,63	99,94
I. Wartości niematerialne i prawne	956 236,25	962 166,02	100,62
II. Rzeczowe aktywa trwałe	20 993 298,69	21 526 982,54	102,54
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 088 994,56	2 534 500,07	82,05
B. AKTYWA OBROTOWE	11 171 154,33	9 935 649,37	88,94
I. Zapasy	1 602 000,51	1 654 509,18	103,28
II. Należności krótkoterminowe	8 669 818,74	7 589 427,65	87,54
III. Inwestycje krótkoterminowe	710 080,35	257 606,45	36,28
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	189 254,73	434 106,09	229,38
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
SUMA AKTYWÓW	36 209 683,83	34 959 298,00	96,55

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	31.12.2021	31.12.2022	Dynamika
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12 584 533,11	12 584 533,11	100
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-73 940 685,67	- 87 938 467,23	118,93
VI. Zysk (strata) netto	- 7 837 574,79	-19 139 556,64	244,20
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	105 403 411,18	129 452 788,76	122,82
I. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	29 500 630,19	38 152 523,69	129,33
1. Zobowiązania	29 500 630,19	35 493 598,92	120,31
2. Rezerwy		2 658 924,77	
II. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	57 896 164,29	73 492 104,96	126,94
1. Zobowiązania	57 896 164,29	65 729 193,12	113,53
2. Rezerwy		7 762 911,84	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	18 006 616,70	17 808 160,11	98,90
SUMA PASYWÓW	36 209 683,83	34 959 298,00	96,55

2.1.2 Skrócony rachunek zysków i strat

Tabela 3. Skrócony rachunek zysków i strat za lata 2020-2022

	2020	2021	2022	Dynamika 2022/ 2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	61 13 9442,67	83 608 880,60	79 189 590,68	94,71
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	61 139 442,67	83 608 880,60	80 951 220,52	96,82
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			-1 761 629,84	
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby Jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej (bez amortyzacji)	66 029 418,72	90 473 916,40	92 964 806,29	102,75
II. Zużycie materiałów i energii	8 690 352,65	11 270 675,71	10 073 449,11	89,38
III. Usługi obce, w tym	8 384 221,60	11 235 478,33	9 461 650,85	84,21
IV. Podatki i opłaty, w tym:	203 996,31	202 096,94	232 822,52	115,20
V. Wynagrodzenia	41 669 277,96	58 453 747,74	62 774 603,28	107,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 612 158,70	8 812 858,75	9 984 797,02	113,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	469 411,50	499 058,93	437 483,51	87,66
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (przed amortyzacją)	-4 889 976,05	-6 865 035,80	-13 775 215,61	200,66
I. Amortyzacja	3 927 784,72	3 247 866,71	3 944 981,55	121,46
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-8 817 760,77	-10 112 902,51	-17 720 197,16	175,22
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 177 470,27	5 459 565,41	5 640 887,25	103,32
E. Pozostałe koszty operacyjne	129 914,37	215 602,50	588 357,09	272,89
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 770 204,87	-4 868 939,60	-12 667 667,00	260,17
G. Przychody finansowe	18 187,23	59 468,01	89 135,31	149,89
H. Koszty finansowe	2 977 736,72	3 028 103,20	6 561 024,95	216,67
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 729 754,36	-7 837 574,79	-19 139 556,64	244,20
J. Podatek dochodowy				
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 729 754,36	-7 837 574,79	-19 139 556,64	244,20

2.1.3 Struktura kosztów rodzajowych

W zakresie analizy rachunku zysków i strat:

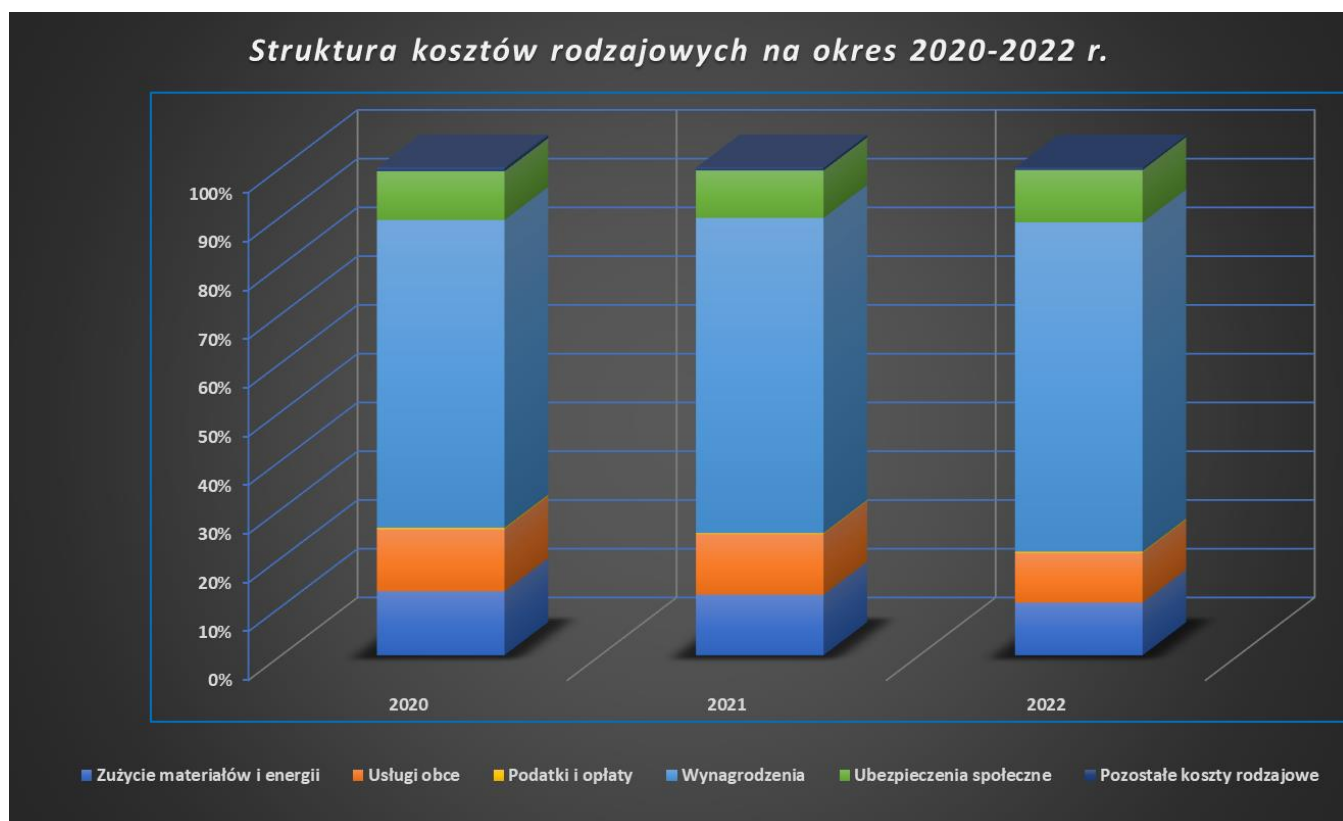
Analiza struktury kosztów, w tym odniesienie poszczególnych pozycji jako % przychodów wskazuje na względną stałą strukturę kosztów rodzajowych. Tendencję tą przedstawia tabela poniżej:

Tabela 4. Struktura kosztów SPZZOZ w Koźienicach za okres 2020-2022

Wyszczególnienie	2020	2021	2022
Zużycie materiałów i energii	8 690 352,65	11 270 675,71	10 073 449,11
Usługi obce	8 384 221,60	11 235 478,33	9 461 650,85
Podatki i opłaty	203 996,31	202 096,94	232 822,52
Wynagrodzenia	41 669 277,96	58 453 747,74	62 774 603,28
Ubezpieczenia społeczne	6 612 158,70	8 812 858,75	9 984 797 ,02
Pozostałe koszty rodzajowe	469 411,50	499 058,93	437 483,51

Wykres prezentujący strukturę kosztów rodzajowych w SPZZOZ w Koźienicach w latach 2020-2022

Rysunek 1. Struktura kosztów rodzajowych w latach 2020-2022



3. Analiza strony przychodowej

3.1 Analiza strony przychodowej

Tabela 5. Struktura przychodów SZPZZOZ w Kozienicach w latach 2020-2022

Wyszczególnienie	2020	2021	2022
Działalność medyczna finansowana przez NFZ	52 597 485,06	75 320 184,50	71 263 032,36
Działalność medyczna finansowana z innych źródeł	7 711 790,32	7 726 002,71	8 925 718,37
Działalność niemedyyczna	830 167,29	562 693,39	762 469,79
Dotacje	3 295 110,20	2 919 428,16	3 256 150,83
Pozostałe przychody operacyjne	1 882 360,07	2 540 137,25	2 384 736,42
Przychody finansowe	18 187,23	59 468,01	89 135,31
Razem	66 335 100,17	89 127 914,02	86 681 243,08

Najważniejszy udział w strukturze całkowitych przychodów mają przychody z tytułu kontaktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowym źródłem przychodu związanym z realizowaną działalnością są opłaty pobierane od pacjentów przebywających w zakładzie opiekuńczo-leczniczym w Kozienicach zgodnie z obowiązującymi przepisami. SPZZOZ w Kozienicach nie ma istotnego wpływu na wysokość stawek za udzielane świadczenia.

Istotnym źródłem przychodów jest refundacja wynagrodzeń lekarzy rezydentów i stażystów oraz odpłatne badania laboratoryjne.

Mniej znaczącym źródłem przychodów są:

Wartość przychodów z tytułu dotacji - to kwota amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji.

Na pozostałe przychody składają się przychody z tytułu dotacji do realizowanych programów zdrowotnych i darowizn.

3.2 Przyczyna strat

Tabela 6. Straty powstałe w poszczególnych oddziałach latach 2020-2022

Rozliczenie kosztów i przychodów za m-c od I-XII 2020 r.

Lp	Nazwa Ośrodka Kosztów	Koszty całkowite	Przychody NFZ	Inne przychody (odp. bad. lecz.rezydentura, Inne przychody)	Razem przychody	Wynik finansowy
1	Oddział Pediatryczny	3 893 689,18	3 316 811,99	129 228,55	3 446 040,54	-447 648,64
2	Oddział Wewn.-Kardiologiczny	7 689 134,29	5 740 795,36	108 418,22	5 849 213,58	-1 839 920,71
3	Oddział Ginekol-Położ.	4 705 338,47	2 316 941,29	14 743,73	2 331 685,02	-2 373 653,45
4	Oddział Neurologiczny	3 996 992,23	5 047 985,51	34 038,66	5 082 024,17	1 085 031,94
5	Oddział Neonatologiczny	1 664 522,92	1 086 131,88	8 101,70	1 094 233,58	-570 289,34
6	Oddział Chirurgiczny	5 944 549,92	3 922 400,13	24 782,73	3 947 182,86	-1 997 367,06
7	Oddział Ortopedyczny	5 790 792,54	3 876 777,83	97 472,69	3 974 250,52	-1 816 542,02
8	Oddział Urologiczny	3 212 209,29	1 438 350,84	169 761,33	1 608 112,17	-1 604 097,12
9	Oddział Laryngologiczny	2 587 885,68	2 161 211,73	14 197,04	2 175 408,77	-412 476,91
10	OIOM	5 130 496,35	3 566 955,24	864 858,74	4 431 813,98	-698 682,37
11	Oddział Zakaźny	5 488 549,47	6 796 161,60	194 501,50	6 990 663,10	1 502 113,63
12	Zakład. Piel.-Opiek.	2 598 282,86	1 391 754,47	410 717,94	1 802 472,41	-795 810,45

Rozliczenie kosztów i przychodów za m-c od I-XII 2021 r.

Lp	Nazwa Ośrodka Kosztów	Koszty całkowite	Przychody NFZ	Inne przychody (odp. bad. lecz.rezydentura ,Inne przychody)	Razem przychody	Wynik finansowy
1	Oddział Pediatryczny	4 968 813,66	3 147 827,40	103 892,34	3 251 719,74	-1 717 093,92
2	Oddział Wewn.-Kardiologiczny	11 223 391,16	8 310 630,47	185 482,32	8 496 112,79	-2 727 278,37
3	Oddział Ginekol-Położ.	5 910 015,29	3 220 832,57	1 686,85	3 222 519,42	-2 687 495,87
4	Oddział Neurologiczny	3 946 013,12	6 500 448,34	1 745,35	6 502 193,69	2 556 180,57
5	Oddział Neonatologiczny	1 950 380,75	923 590,00	828,65	924 418,65	-1 025 962,10
6	Oddział Chirurgiczny	7 312 955,90	7 996 861,52	5 116,42	8 001 977,94	689 022,04
7	Oddział Ortopedyczny	7 368 730,88	9 286 661,54	97 721,53	9 384 383,07	2 015 652,19
8	Oddział Urologiczny	3 240 112,45	2 501 114,29	38 860,93	2 539 975,22	-700 137,23
9	Oddział Laryngologiczny	3 672 720,12	3 463 651,29	4 204,85	3 467 856,14	-204 863,98
10	OIOM	8 145 479,69	4 163 506,57	519 909,31	4 683 415,88	-3 462 063,81
11	Oddział Zakaźny	8 421 203,45	21 004 735,62	25 393,31	21 030 128,93	12 608 925,48
12	Zakład. Piel.-Opiek.	3 132 923,06	1 614 496,15	473 665,06	2 088 161,21	-1 044 761,85

Rozliczenie kosztów i przychodów za m-c od I-XII 2022 r.

Lp	Nazwa Ośrodka Kosztów	Koszty całkowite	Przychody NFZ	Inne przychody (odp. bad. lecz.rezydentura, Inne przychody)	Razem przychody	Wynik finansowy
1	Oddział Pediatriczny	5 752 514,59	5 384 644,97	257 984,96	5 642 629,93	-109 884,66
2	Oddział Wewn.-Kardiologiczny	12 916 000,97	8 925 859,24	61 542,75	8 987 401,99	-3 928 598,98
3	Oddział Ginekol-Położ.	6 419 880,91	2 448 972,72		2 448 972,72	-3 970 908,19
5	Oddział Neonatologiczny	2 308 459,77	1 037 948,88		1 037 948,88	-1 270 510,89
6	Oddział Chirurgiczny	7 003 426,29	5 504 186,96	7 085,00	5 511 271,96	-1 492 154,33
7	Oddział Ortopedyczny	8 007 525,86	7 124 382,81	199 199,97	7 323 582,78	-683 943,08
8	Oddział Urologiczny	8 020 849,53	5 903 726,58	74 379,79	5 978 106,37	-2 042 743,16
9	Oddział Laryngologiczny	4 255 988,57	3 754 237,43	4 488,40	3 758 725,83	-497 262,74
10	OIOM	6 659 506,98	3 742 635,18	382 496,18	4 125 131,36	-2 534 375,62
11	Oddział Zakaźny	6 300 703,23	4 833 316,45	3 640,28	4 836 956,73	-1 463 746,50
12	Zakład. Piel.-Opiek.	4 693 201,81	2 721 837,77	621 954,38	3 343 792,15	-1 349 409,66

Jak wskazują powyższe dane przyczyną powstałych strat w poszczególnych oddziałach SPZZOZ w Koźienicach są głównie czynniki zewnętrzne do których należą:

- Wzrost kosztów pracy. W 2017 roku w związku z realizacją ustawowych obowiązków (tj. ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U. 2017 poz. 1473) oraz Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 września 2016 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2017 r. (Dz.U. poz. 1456) nastąpił wzrost wynagrodzeń oraz kosztów Szpitala w zakresie kosztów osobowych. Powyższe regulacje spowodowały konieczność zwiększenia wynagrodzeń pracowników medycznych oraz pozostałych wraz z pochodnymi, a także wzrost stawek za usługi kontraktowe.
- Istotnym czynnikiem zewnętrznym jest również ogólnie niska wycena świadczeń zdrowotnych wobec konieczności ponoszenia kosztów na ich realizację.
- Znaczny wzrost cen materiałów medycznych, sprzętu jednorazowego, cen energii jak również wzrost kosztów żywienia, pralni oraz wywozu odpadów medycznych, spowodowanych pandemią COVI-19 w latach 2020-2023.
- Bardzo wysokie koszty obsługi długu, które z każdym kolejnym rokiem wzrastają. Jest sytuacja zależna głównie od stóp procentowych ogłaszanych przez Radę Polityki Pieniężnej.

3.3 Prognoza sytuacji finansowej SPZZOZ w Koźienicach w kolejnych latach

Prognoza przychodów w SPZZOZ w Koźienicach została oparta na realnych możliwościach utrzymania dotychczasowej wysokości kontraktu, a także planowanych działaniach w zakresie zmian organizacyjnych.

Planowane są następujące przychody

Tabela 7. Planowane źródła przychodów

	2023	2024	2025
Działalność medyczna finansowana przez NFZ	75 468 310,20	94 100 000,00	106 100 000,00
Działalność medyczna finansowana z innych źródeł	9 575 844,00	9 700 000,00	10 000 000,00
Działalność niemedyyczna	900 000,00	900 000,00	900 000,00
Dotacje (w tym: amortyzacja. śr.tr. sfin. dot.)	3 500 000,00	4 000 000,00	4 100 000,00
Pozostałe przychody operacyjne	2 100 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00
Przychody finansowe	90 000,00	90 000,00	90 000,00
Razem	91 634 154,20	110 690 000,00	123 090 000,00

Projekcja przyszłych wyników finansowych została sporządzona w sposób szacunkowy na bazie rzeczywistych wyników za lata ubiegłe z wstępnymi danymi na rok 2023 opracowanymi na bazie wyników z pierwszego półrocza 2023 r.

Wobec tego, że SPZZOZ w Koźienicach posiada już kontrakt z NFZ, istnieje duże prawdopodobieństwo, że założony poziom wzrostu przychodów jest możliwy do uzyskania w kolejnych latach.

Tabela 8. Prognoza sytuacji finansowej SPZZOZ w Koźienicach w kolejnych latach

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	85 944 154,20	104 700 000,00	117 000 000,00
I.	Przychody netto z podstawowej działalności medycznej	75 468 310,20	95 000 000,00	107 000 000,00
II.	Przychody netto z pozostałej działalności medycznej	9 575 844,00	9 700 000,00	10 000 000,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	105 170 000,00	119 440 000,00	133 310 000,00
I.	Amortyzacja	4 000 000,00	4 200 000,00	4 500 000,00
II.	Zużycie materiałów i energii	8 100 000,00	11 000 000,00	12 500 000,00
III.	Usługi obce	23 500 000,00	26 000 000,00	28 000 000,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	230 000,00	250 000,00	270 000,00
V.	Wynagrodzenia	56 000 000,00	62 000 000,00	68 000 000,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia.	11 000 000,00	15 500 000,00	19 500 000,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	440 000,00	490 000,00	540 000,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-19 225 845,80	-14 740 000,00	-16 310 000,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 600 000,00	5 900 000,00	6 000 000,00

Program naprawczy SP ZZOZ w Koźienicach

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025
I	Darowizny rzeczowe i finansowe	100 000,00	500 000,00	600 000,00
II.	Dotacje (w tym: amortyzacja. śr.tr. sfin. dot.)	3 500 000,00	4 000 000,00	4 100 000,00
III.	Inne przychody operacyjne	2 000 000,00	1 400 000,00	1 300 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 200 000,00	1 400 000,00	300 000,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-14 825 845,80	-10 240 000,00	-10 310 000,00
G.	Przychody finansowe	90 000,00	90 000,00	90 000,00
H.	Koszty finansowe	6 500 000,00	6 000 000,00	5 500 000,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-21 235 845,80	-16 150 000,00	-15 720 000,00
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-21 235 845,80	-16 150 000,00	-15 720 000,00

4. Analiza konkurencji

Poddaliśmy analizie otoczenie konkurencyjne wobec SPZZOZ w Kozienicach, za które uznaliśmy wszystkie te podmioty, które są dużymi podmiotami i udzielają świadczeń podobnych i w tożsamy zakresach .

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach leży poblizu niżej wymienionych placówek szpitalnych:

1) SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPOŁ ZAKŁAD OPIEKI ZROWOTNEJ W PIONKACH

Profile systemu zabezpieczenia:

1. Chirurgia ogólna
2. Choroby wewnętrzne
3. Izba przyjęć – IP
4. Położnictwo i ginekologia

Odległość drogowa Kozienice – Pionki **17,73 km**, czas przejazdu: **0 h 16 min.**

2) SZPITAL POWIATOWY W RYKACH

Profile systemu zabezpieczenia:

1. Choroby wewnętrzne
2. Pediatria
3. Izba przyjęć – IP
4. Chirurgia ogólna

Odległość drogowa Kozienice – Ryki **39.67 km**, czas przejazdu: **0 h 39 min.**

3) SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPOŁ ZAKŁAD OPIEKI ZROWOTNEJ W ZWOLENIU

Profile systemu zabezpieczenia:

1. Choroby wewnętrzne
2. Izba przyjęć – IP

Odległość drogowa Kozienice – Zwolen **28.02 km**, czas przejazdu: **0 h 25 min.**

4) SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPOŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZROWOTNEJ W LIPSKU

Profile systemu zabezpieczenia:

1. Anestezjologia i intensywna terapia
2. Chirurgia ogólna
3. Choroby wewnętrzne w tym świadczenia możliwe do realizacji w ramach tego profilu – reumatologia
4. Izba przyjęć – IP
5. Neonatologia
6. Ortopedia i traumatologia narządu ruchu
7. Pediatria
8. Położnictwo i ginekologia

Odległość drogowa Kozienice – Lipsk **53.29 km**, czas przejazdu: **0 h 47 min.**

5) SZPITAL WOJSKOWY Z PRZYCHODNIĄ W DĘBLINIE - SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZROWOTNEJ

Profile systemu zabezpieczenia:

1. Anestezjologia i intensywna terapia
2. Chirurgia ogólna
3. Choroby wewnętrzne
4. Izba przyjęć - IP

Odległość drogowa Kozienice – Dęblin **27.99 km**, czas przejazdu: **0 h 30 min.**

6) SZPITAL PUŁAWY

Profile systemu zabezpieczenia:

1. Szpitalny oddział ratunkowy(SOR)
2. Choroby wewnętrzne
3. Kardiologia
4. Neurologia
5. Anestezjologia i intensywne terapia
6. Choroby płuc
7. Reumatologia
8. Choroby zakaźne
9. Choroby zakaźne dla dzieci
10. Pediatria
11. Położnictwo i ginekologia – drugi poziom referencyjny
12. Chirurgia ogólna
13. Chirurgia dziecięca
14. Ortopedia i traumatologia narządu ruchu
15. Okulistyka
16. Urologia

Odległość drogowa Kozienice – Puławy **40.68 km**, czas przejazdu: **0 h 37 min.**

7) RADOMSKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM. DR. TYTUSA CHAŁUBIŃSKIEGO

Profile systemu zabezpieczenia:

1. Anestezjologia i intensywne terapia – drugi poziom referencyjny
2. Chirurgia naczyniowa
3. Chirurgia ogólna
4. Chirurgia szczękowo-twarzowa
5. Choroby wewnętrzne
6. Choroby zakaźne
7. Dermatologia i wenerologia
8. Kardiologia
9. Nefrologia
10. Neonatologia – drugi poziom referencyjny
11. Neurologia
12. Okulistyka
13. Ortopedia i traumatologia narządu ruchu
14. Pediatria
15. Położnictwo i ginekologia – drugi poziom referencyjny
16. Szpitalny oddział ratunkowy(SOR)
17. Urologia

Odległość drogowa Kozienice – Radom **36.37 km**, czas przejazdu: **0 h 37 min.**

8) MAZOWIECKKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZALNOŚCIĄ W RADOMIU - JÓZEFOWIE

Profile systemu zabezpieczenia:

1. Anestezjologia i intensywne terapia – drugi poziom referencyjny
2. Chemioterapia hospitalizacja
3. Chirurgia dziecięca
4. Chirurgia ogólna
5. Choroby płuc
6. Choroby wewnętrzne
7. Kardiologia
8. Kardiologia
9. Neonatologia – drugi poziom referencyjny
10. Neurochirurgia
11. Neurologia
12. Okulistyka
13. Onkologia kliniczna
14. Ortopedia i traumatologia narządu ruchu
15. Otorinolaryngologia
16. Pediatria
17. Położnictwo i ginekologia – drugi poziom referencyjny
18. Reumatologia
19. Szpitalny oddział ratunkowy(SOR)

Odległość drogowa Kozienice – Radom **36.44 km**, czas przejazdu: **0 h 44 min**

5. Analiza SWOT

Głównym zadaniem analizy SWOT jest identyfikacja sił i warunków, które mogą mieć wpływ na wybór i realizację programu naprawczego. Analiza ma na celu wnikliwą ocenę zasobów SPZZOZ w Kozienicach z punktu widzenia zdolności konkurencyjnej i osiągniętej pozycji rynkowej. Analiza taka jest zatem próbą wykorzystania wniosków płynących zarówno z analizy otoczenia jak i analizy zasobów.

Analiza SWOT poprzez zestawienie z jednej strony wewnętrznie słabych i mocnych stron SPZZOZ w Kozienicach, a z drugiej - szans i zagrożeń (związanych z zewnętrznymi wpływami politycznymi, ekonomicznymi, społecznymi i technologicznymi) pozwala uświadomić jakie atuty ma SPZZOZ w Kozienicach i w jaki sposób powinien eliminować słabe strony, jak przeciwstawiać się zagrożeniom, a jak skorzystać z szans związanych z czynnikami zewnętrznymi. Silnymi stronami SPZZOZ w Kozienicach można określić kontrolowane całkowicie lub częściowo zasoby, które wyróżniają go w sposób pozytywny w otoczeniu i w gronie jego konkurentów. Słabe strony to te aspekty funkcjonowania SPZZOZ w Kozienicach, które ograniczając sprawność i mogą blokować jego rozwój w przyszłości. Elementem prognozy w analizie jest określenie szans i zagrożeń.

Ustalenie celu to czynność pozwalająca na przetrwanie i rozwój SPZZOZ w Kozienicach, a warunkiem jego ustalenia jest określenie pola działania i szans istnienia na rynku. O powodzeniu działań decydują zasoby materialne, w tym m.in. finansowe, innowacyjne, kwalifikacje i ambicje personelu, system zarządzania, koniunktura, konkurencja.

Tabela 9. Analiza SWOT dla SPZZOZ w Kozienicach

MOCNE STRONY	SŁABE STRONY
<ul style="list-style-type: none"> ● Determinacja Dyrekcji SPZZOZ w Kozienicach w przeprowadzeniu zmian oraz duża świadomość o słabych stronach i zagrożeniach ● Spójna wizja przyszłości – dokładnie określone kierunki restrukturyzacji ● Znaczny potencjał rozwoju tkwiący w zasobach kadrowych dobrze przygotowana merytorycznie kadra lekarska oraz wykształcona i przygotowana kadra pielęgniarska ● Optymalny zakres świadczonych usług medycznych w zakresie opieki stacjonarnej ● Ugruntowana pozycja na rynku ● Ustawowy brak możliwości ogłoszenia upadłości ● Wysoki standard usług medycznych oferowanych przez Wykwalifikowany personel 	<ul style="list-style-type: none"> ● Niechęć personelu do zmian dotychczasowych metod oraz organizacji pracy ● Dość niski poziom utożsamiania się personelu z miejscem pracy, brak lojalności i zagrożenie odpływu najlepszych specjalistów do innych podmiotów ● Niski stopień znajomości rozwiązań informatycznych wśród personelu co generuje trudności z bieżącą pracą personelu na systemach informatycznych ● Brak świadomości zmian i kosztów „okresu przejściowego” wśród personelu, co wynikać może z niepowodzenia dotychczas wdrażanych programów restrukturyzacyjnych ● Konieczność dostosowania działalności do istniejącej architektury (rozkładu pomieszczeń) budynku głównego, utrudnienia we właściwym zagospodarowaniu powierzchni ● Potrzeba znaczących inwestycji w infrastrukturę , co wymaga znacznych nakładów finansowych.

Program naprawczy SP ZZOZ w Koziennicach

SZANSE / MOŻLIWOŚCI	ZAGROŻENIA
<ul style="list-style-type: none"> ● Akceptacja przez Podmiot Tworzący Programu Naprawczego w ramach, którego nastąpi poprawa jakości leczenia poprzez zmiany organizacyjne ● Otrzymanie wsparcia (dotacji) na niezbędne remonty i inwestycje ● Korzystne procesy demograficzne zapewniające popyt na świadczenia zdrowotne zwłaszcza w zakresie opieki długoterminowej ● Wzrost oczekiwań społecznych związanych ze standardem usług medycznych, które mogą być realizowane ● Realizacja inwestycji gwarantujących w średnioterminowej perspektywie uzyskanie dodatkowych przychodów, zmiany w organizacji pracy dające szansę na uzyskanie oszczędności ● Poprawa efektywności zarządzania na poziomie poszczególnych komórek organizacyjnych pozwalająca na poprawę efektywności i wykorzystania istniejącej infrastruktury w celu uzyskania lepszych wyników finansowych ● Wdrożenie kolejnych systemów informatycznych umożliwiających efektywne zarządzanie i uzyskanie oszczędności. 	<ul style="list-style-type: none"> ● Niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno – prawnych w zakresie ochrony zdrowia uniemożliwiająca wprowadzanie długofalowych rozwiązań ● Obawy o zmniejszenie nakładów na system ochrony zdrowia ● Wysokie oczekiwania i wymagania społeczne ze strony organizacji i związków zawodowych w zakresie warunków zatrudnienia ● Konkurencja przy zatrudnianiu wysoko wykwalifikowanych specjalistów oraz trudności z pozyskaniem specjalistycznej kadry ● Stara baza lokalowa i wyeksploatowana infrastruktura techniczna generuje wysokie koszty utrzymania a także napraw ● Gwarantowane ustawowo podwyżki płac mogą zachwiać stabilnością finansową.

6. Szczegółowa analiza działalności operacyjnej

6.1 Struktura i zakres działania

SPZZOZ w Koźienicach liczy 289 łóżek w oddziałach całodobowych.

W tabeli poniżej przedstawiona została struktura wykorzystania łóżek w SPZZOZ w Koźienicach z uwzględnieniem ilości łóżek w poszczególnych oddziałach w latach 2021-2022.

Tabela 9. Struktura wykorzystania łóżek w SPZZOZ w Koźienicach wg stanu na dzień sporządzenia opracowania

Lp.	Oddział	Liczba łóżek (stan na koniec roku)		Średnie wykorzystanie łóżek w %	
		2021	2022	2021	2022
1	zakaźny	24	24	84,97	56,32
2	laryngologiczny	16	16	30,13	54,67
3	pediatryczny	26	26	40,57	49,37
4	wewnętrzny z pododdz. kardiologii	50	50	51,27	53,15
5	neurologiczny	28	28	27,72	0
6	ginekologiczno-położniczy	30	30	26,82	26,9
7	chirurgii ogólnej	25	25	45,26	54,54
8	anestezjologii i intensywnej terapii	5	5	65,88	40,05
9	urologiczny	17	17	15,87	58,1
10	urazowo-ortopedyczny	18	18	49,69	59,98
11	neonatologiczny	16	16	29,53	21,58
12	szpitalny oddział ratunkowy	6	6	288,23	378,07
13	zakład pielęgnacyjno-opiekuńczy	28	28	102,89	109,92
	Razem	289	289		

6.2 Zatrudnienie

Przeciętnie w roku 2022 w SPZZOZ w Koźienicach zatrudnionych na podstawie umów o pracę było 603 osoby co stanowi 570,75 etatów.

Tabela 10. Przeciętne zatrudnienie w SPZZOZ w Koźienicach z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach
1	2	3
1	Dyrektorzy , Gł. Księgowy	4
2	Lekarze	49
3	Farmaceuci	4
5	Pielęgniarki	243
6	Psycholodzy, terapeuci	6
7	Inny personel medyczny	57
8	Sanitariusze	0
9	Salowi	0
10	Pracownicy obsługi (w tym sprzątaczk)	67
11	Personel gospodarczy (techniczny)	37
12	Pracownicy ekonomiczno-administracyjni	56
13	Pozostali	80
Ogółem		603

Wg stanu na 31.12.2022 r. na podstawie umowy zlecenia zatrudnionych było 23 osoby, a na podstawie umów cywilno-prawnych (kontrakt) 106 osób.

Kadrę medyczna stanowią lekarze, pielęgniarki, ratownicy medyczni, opiekunowie medyczni, fizjoterapeuci, psycholodzy, farmaceuci, technicy analityki laboratoryjnej..

6.3 Działalność poszczególnych oddziałów w SPZZOZ w Koźienicach

Analizie poddano głównie aspekty działalności oddziałów SPZZOZ w Koźienicach w latach 2021-2022 na tle:

- zasobów - obrazujących podaż usług medycznych - gdzie wybranym wskaźnikiem jest liczba łóżek opieki stacjonarnej,
- możliwości zwiększenia liczby i zakresu udzielanych świadczeń,
- korzystania ze świadczeń medycznych - obrazujących popyt na usługi medyczne - gdzie wybranym wskaźnikiem jest wykorzystanie łóżek w czasie, tzw. obłożenie łóżek.

Wskaźnik procentowy obłożenia (wykorzystania) łóżka jest to stosunek liczby osobodni (tj. sumę dni, w których przebywali wszyscy hospitalizowani pacjenci w ciągu okresu sprawozdawczego) do średniej liczby łóżek.

Tabela 11. Hospitalizacje w SPZZOZ w Koźienicach w latach 2021-2022

Lp.	Oddział	Liczba osobodni		Długość pobytu pacjenta w oddziale w dniach	
		2021	2022	2021	2022
1	zakaźny	7 651	4920	13,26	10,65
2	laryngologiczny	1 803	3184	2,49	2,31
3	pediatryczny	4 074	4672	3,92	3,28
4	wewnętrzny z pododdz. kardiologii	9 695	9674	8,78	7,94
5	neurologiczny	2 905	0	8,59	0
6	ginekologiczno-położniczy	3 153	2937	3,05	3,57
7	chirurgii ogólnej	4 306	4963	5,87	5,51
8	anestezjologii i intensywnej terapii	1 224	729	13,08	11,39
9	urologiczny	941	3595	3,68	3,78
10	urazowo-ortopedyczny	3 270	3930	4,30	4,13
11	neonatologiczny	1 510	1257	3,14	3,46
12	zakład pielęgnacyjno-opiekuńczy	10 507	12803	132,52	132,52
	Razem	51 038	52 664		

6.4 Analiza istotnych zasobów SPZZOZ w Koźienicach

Informacja nt. wykorzystania nieruchomości będących w zasobach SWZPZPOZ na dzień sporządzenia opracowania.

6.4.1 Informacja o zasobach - nieruchomości SPZZOZ w Koźienicach

Tabela 12. Wykorzystanie nieruchomości pozostających w zasobach SPZZOZ w Koźienicach

Budynek	Powierzchnia użytkowa	Jednostki zlokalizowane w budynku	Uwagi*:
Lokalizacja SP ZZOZ w Koźienicach			
„A”	3 120 m ²	Zarząd, Apteka Szpitalna, Laboratorium Trakt porodowy, O/Neonatologii, Blok Operacyjny, Anestezjologia	
„B”	712 m ²	-----	
„C”	6894 m ²	Oddziały OA i IT, szpitalny oddział ratunkowy, Tomografia komputerowa, NPL, o/ pediatryczny, o/wewnętrzny, o/neurologii, o/gin-poł, o/chirurgii ogólnej, o/ortopedyczny, o/urologiczny	
„D”	1819,70 m ²	O/ otolaryngologii, pracownie Rtg, USG i endoskopii, administracja, poradnie specjalistyczne	
„E”	349,10 m ²	Administracja usługi zewnętrzne: apteka, sklep ortopedyczny	
„G”	1112 m ²	Pralnia, Kuchnia, Pomoc Doraźna	
„H”	505m ²	Magazyny, Kostnica,	
„J”	381 m ²	Warsztaty techniczne, administracja	
„K”	206 m ²	Kotłownia	
„T”	39,2 m ²	Magazyn	
„M”	72 m ²	Magazyn	
„Z-A”	2359,8m ²	Zakład pielęgnacyjno – opiekuńczy, o/zakaźny, poradnia	
„Z-B”	233,05m ²	Pomieszczenia do zagospodarowania	
Z-C”	652,6 m ²	POZ, punkt szczepień	
Budynek garażowy	711,36 m ²	Boksy garażowe	
Budynek warsztatowy	690,00m ²	Budynek warsztatowy	

Program naprawczy SP ZZOZ w Kozienicach

Tabela 13. Wykaz budynków SPZZOZ w Kozienicach

L.p.	Budynek/ Wyszczególnienie	Rodzaj/przeznaczenie budynku	Jednostki zlokalizowane w budynku	Wiek budynku	Stan techniczny	Wymagane remonty	Dodatkowe informacje/ uwagi
1	Bud „A”	V-kondygnacyjny podpiwniczony Diagnostyka, leczenie, profilaktyka medyczna	Zarząd, Apteka Szpitalna, Laboratorium Trakt porodowy, O/Neonatologii, Blok Operacyjny, Anestezjologia	43 lat	DOBRY	TAK	
2	Bud „B”	VI-kondygnacyjny podpiwniczony Komunikacja	-	43 lat	DOBRY	TAK	
3	Bud „C”	VI-kondygnacyjny podpiwniczony Leczenie i profilaktyka medyczna	Oddziały łóżkowe NPL,SOR	43 lat	DOBRY	TAK	
4	Bud „D”	VI-kondygnacyjny podpiwniczony Diagnostyka, leczenie , profilaktyka medyczna,	Oddział Otolaryngologii, pracownie Rtg, USG i endoskopii, poradnie specjalistyczne	43 lat	DOBRY	TAK	
5	Bud „E”	I-kondygnacyjny Administacyjny usługowy	Administracja usługi zewnętrzne: apteka, sklep ortopedyczny	43 lat	DOBRY		
6	Bud „G”	I-kondygnacyjny podpiwniczony Usługowy	Usługi zewnętrzne kuchni i pralni	43 lat	DOBRY		
7	Bud „H”	I-kondygnacyjny magazynowo -usługowy	Magazyny, kostnica szpitalna	43 lat	DOBRY		
8	Bud „J”	I-kondygnacyjny częściowo podpiwniczony techniczny	Pomieszczenia socjalne, warsztaty	43 lat	DOBRY		
9	Bud „K”	Wielopoziomowy odbior c.o. i ciepłej wody	Pomieszczenia techniczne	43 lat	ZADAWALA- JACY	TAK	
10	Bud „T”	I-kondygnacyjny magazynowy	-	43 lat	DOBRY	TAK	

Program naprawczy SP ZZOZ w Koźlenicach

L.p.	Budynek/ Wyszczególnienie	Rodzaj/przeznaczenie budynku	Jednostki zlokalizowane w budynku	Wiek budynku	Stan techniczny	Wymagane remonty	Dodatkowe informacje/ uwagi
11	Bud „M”	I-kondygnacyjny magazynowy	Skład materiałów	43 lat	DOBRY		
12	Bud „Z-A”	IV-kondygnacyjny częściowo podpiwniczony Leczenie i profilaktyka medyczna	Zakład pielęgnacyjno – opiekuńczy, o/zakaźny, poradnia	36 lat	DOBRY	TAK	
13	Bud „Z-B”	I-kondygnacyjny	Pomieszczenia do zagospodarowania	36 lat	DOBRY	TAK	
14	Bud „Z-C”	I-kondygnacyjny	POZ, punkt szczepień	36 lat	DOBRY	TAK	
15	Budynek garażowy	I-kondygnacyjny	Boksy garażowe	30 lat	DOBRY	TAK	
16	Budynek warsztatowy	I-kondygnacyjny	Warsztat dla karetek	30 lat	DOBRY	TAK	

Poz. 1. Bud. „A”

-wykonanie remontu pomieszczeń apteki szpitalnej,

Poz. 2. Bud. „B”

- wymiana wind

Poz. 3. Bud. „C”

– wymiana instalacji elektrycznej i wod.-kan. na wszystkich kondygnacjach

– remont: Oddziału Ortopedycznego, prawego odcinka chirurgii, Oddziału Gin-Poł,

Oddziału Wewnętrznego

Poz.4. Bud „D”

– wymiana instalacji elektrycznej i wod-kan na wszystkich kondygnacjach

– remont :Oddziału Otolaryngologicznego,

Poz.9. Bud „K”

– modernizacja całego budynku (wymiana wymienników ciepła dla c.o. i ciepłej wod

– wykonanie nowej elewacji

– wykonanie ślusarki okiennej

Poz.12. Bud „Z-A ”

– wykonanie kompleksowego remontu Oddziału Zakaźnego na I piętrze

– remont parteru w pawilonie zakaźnym

Poz. 15. Budynek garażowy

- remont dachu

Poz. 16. Budynek warsztatowy

- remont dachu
- remont pomieszczeń

ZAKRES NAJPILNIEJSZYCH REMONTÓW

1) Remont Oddziału Zakaźnego – ZALECENIA SANEPIDU

do wykonania kompleksowy remont oddziału w tym:

- wykonanie łazienek w salach chorych,
- wykonanie śluz,
- wykonanie punktu pielęgniarek
- wymiana instalacji elektrycznej,
- wymiana stolarki drzwiowej w oddziale
- wykonanie nowej podłogi
- malowanie olejne i emulsyjne

2) Remont parteru pawilonu zakaźnego w celu zagospodarowania

- wymiana stolarki drzwiowej w oddziale
- wykonanie nowej podłogi
- malowanie olejne i emulsyjne

szacunkowy koszt wykonania remontu

3) Remont Oddziału Ortopedycznego

do wykonania kompleksowy remont oddziału w tym:

- wykonanie sali pooperacyjnej z instalacją gazów medycznych
- wykonanie punktu pielęgniarskiego
- wykonanie łazienki dla personelu
- wykonanie izolacji z węzłem sanitarnym
- wymiana instalacji elektrycznej,
- wymiana stolarki drzwiowej w oddziale
- wykonanie podłóg

4) Remont Oddziału Wewnętrznego

do wykonania :

- wykonanie dwóch izolatek
- wykonanie gabinetów zabiegowych
- wykonanie punktów pielęgniarskich
- wymiana instalacji elektrycznej
- wykonanie podłóg w oddziale
- malowanie emulsyjne i olejne w całym oddziale

5) Wymiana 3 wind w łączniku komunikacyjnym

szacunkowy koszt wymiany wind 600 tys. zł

6) Remont dachów

- wymiana pokrycia dachowego na budynku SOR

- wymiana pokrycia dachowego na budynku garażowym

Inwestycji dostosowawczych wymaga najpilniej O/Zakaźny – Decyzja sanepidu

szacunkowy nakład finansowy na remont O/Zakaźnego to : 700 tys. zł

SP ZZOZ dysponuje wolną powierzchnią :233 m² w Pawilonie Zakaźnym „B”

465 m² w budynku „C” IV piętro (druga strona chirurgii)

250 m² w Pawilonie Zakaźnym „C” (pozostałe

pomieszczenia przy punkcie szczepień)

40m² w budynku „A”(pomieszczenie na parterze przy kaplicy)

6.4.2 Urządzenia medyczne

Tabela 14. Wykaz urządzeń medycznych w SPZZOZ w Kozienicach mających największą wartość

Nazwa	Ilość sztuk	Wartość brutto
Cyfrowy Aparat RTG	1	1 069 879,36 zł
Mammograf Amulet FUJI FILM	1	791 666,80 zł
Laser Holmowy	1	379 402,00 zł
Tor laparoskopowy	1	354 750,64 zł
Zestaw endoskopowy	1	342 521,00 zł
Sterylizator parowy z wyposażeniem	1	319 275,33 zł
Stół operacyjny Diamond 60 BLK	1	309 195,36 zł
Stół operacyjny Diamond 60 BLK	1	309 195,36 zł
Stół operacyjny Diamond 60 BLK	1	309 195,36 zł
Tor wizyjny urologiczny 4K zestaw	1	304 451,34 zł
Uniwersalny aparat USG wraz z wyposażeniem	1	299 870,00 zł
Zestaw endoskopowy do FESS z torem wizyjnym HD	1	298 004,39 zł
Sterylizator niskotemperaturowy	1	259 200,00 zł
Aparat RTG	1	255 000,00 zł
Tor wizyjny wielofunkcyjny Full HD do artroskopii wraz z narzędziami i akcesoriami	1	252 834,05 zł
Mikroskop operacyjny podstawowy, typ: ProERGO	1	252 000,00 zł
Echokardiograf	1	249 845,00 zł
Sterylizator	1	247 764,76 zł
Napęd neurochirurgiczny	1	228 604,13 zł
Morcelator Urologiczny z wyposażeniem	1	226 490,84 zł
Aparat RTG z ramieniem C	1	225 990,00 zł
Artroskop z wyposażeniem	1	225 346,60 zł
Skanner do płyt obrazowych	1	224 802,00 zł
XENONOWA Lampa Pulsacyjna UV do dekontaminacji powietrza i powierzchni YANEX 2M DEMO	1	221 400,00 zł
Zestaw endoskopowy - kolonoskop, gastrokop, myjnia	1	221 292,00 zł
Stół operacyjny z wyposażeniem	1	204 120,00 zł
Narzędzia chirurgiczne	1	201 046,02 zł
Echokardiograf VIVID S60 v204	1	199 874,52 zł
USG	1	199 800,00 zł
Kolumna laparoskopowa z wyposażeniem	1	192 996,00 zł
Centrala monitorująca z kardiomonitorem	1	184 874,40 zł
Aparat ultrasonograficzny	1	179 000,00 zł
Zestaw do laparoskopii	1	173 376,00 zł
Mini PCNL	1	168 143,16 zł
Ultrasonograf Samsung V7 z wyposażeniem	1	164 700,00 zł
Unit Laryngologiczny z wyposażeniem	1	164 481,01 zł
Zestaw narzędzi i akcesoriów artroskopowych do operacji kolana	1	148 115,88 zł
Ultrasonograf Samsung HS50 wraz z wyposażeniem	1	147 800,00 zł
Diatermia z resektorem	1	147 399,06 zł
Diatermia chirurgiczna z przystawką argonową	1	146 226,84 zł
Aparat do znieczulania Carestation 650 z kardiomonitorem Carecape B155M	1	142 560,00 zł
Aparat do znieczulania Carestation 650 z kardiomonitorem Carecape B155M	1	142 560,00 zł
Aparat do znieczulania Carestation 650 z kardiomonitorem Carecape B155M	1	142 560,00 zł
Aparat do znieczulania z wyposażeniem	1	141 493,59 zł
Lampa operacyjna 2 czaszowa	1	140 400,00 zł
Lampa operacyjna 2 czaszowa	1	140 400,00 zł
Lampa operacyjna 2 czaszowa	1	140 400,00 zł
Aparat do znieczulania z monitorem	1	140 081,33 zł
Ureterorenoskopy giętkie cyfrowe wielorazowe z konsolą sterującą	1	139 320,00 zł
Zestaw laparoskopowy	1	138 691,63 zł
Stół operacyjny	1	134 091,42 zł
Sterylizator	1	133 925,76 zł
Stół operacyjny z wyposażeniem	1	129 600,00 zł
Zestaw narzędzi do zabiegów laparoskopowych chirurgicznych	1	129 530,26 zł
Tor wizyjny do zabiegów endourologicznych	1	123 950,00 zł
Respirator DRAGER SAVINA 300	1	115 000,00 zł
Cystoskop giętki komplet	1	114 933,60 zł
Zestaw narzędzi do zabiegów laparoskopowych urologicznych	1	109 976,97 zł
Aparat USG PHILIPS	1	108 000,00 zł

7. Kapitał ludzki

Stany podano na koniec okresu sprawozdawczego.

Tabela 15. Stan zatrudnienia w SPZZOZ w Kozienicach na umowę o pracę (w przeliczeniu na etaty).

Grupa zawodowa	2020	2021	2022	Uwagi:
Lekarze medycyny	27	29	49	
Lekarze rezydencji	4	4	12	
Pielęgniarki i położne	242	232	277	
Inny personel medyczny – wyższe wykształcenie	19	53	41	
Inny personel medyczny – średnie wykształcenie	54	44	36	
Personel niższy	110	90	91	
Obsługa techniczno-gospodarcza	32	31	37	
Administracja	47	58	58	
Zarząd*	2	2	2	
SUMA	537	543	603	

*Dyrektor, Zastępcy, Główny Księgowy

Tabela 16. Stan zatrudnienia w SPZZOZ w Kozienicach na umowę zlecenie/kontrakt

Osoby na zleceniu i kontraktach w osobach

Grupa zawodowa	2020	2021	2022	Uwagi
Lekarze medycyny	97	93	91	
Pielęgniarki i położne	16	39	14	
Inny personel medyczny – wyższe wykształcenie	1	1	6	
Inny personel medyczny – średnie wykształcenie	1	3	6	
Personel niższy			1	
Pozostały personel medyczny	27	12	9	
Obsługa techniczno-gospodarcza				
Administracja	1			
Zarząd	2	2	2	
SUMA	145	150	129	

Średnie wynagrodzenie w przeliczeniu na jeden etat w SPZOZ wynosi (umowy o pracę):

Tabela 17. Średnie roczne wynagrodzenie w SPZZOZ w Koziennicach z tytułu zatrudnienia na umowę o pracę

Grupa zawodowa	2020	2021	2022	Uwagi:
Lekarze medycyny w tym kadra kierująca oddziałami	113 311,20	180 064,25	170 387,72	
Lekarze rezydentów	81 371,65	119 366,95	120 928,55	
Lekarze stażysty	48 418,00	47 636,63	30 415,74	
Pielęgniarki i położne	50 234,71	59 415,02	74 969,94	
Inny personel medyczny	68 453,72	61 077,89	73 188,41	
Obsługa techniczno - gospodarcza	36 585,41	41 224,84	47 840,96	
Administracja	40 391,03	41 045,67	49 265,73	
Przeciętnie	62 680,82	78 547,32	80 999,58	

Liczebność oraz struktura zatrudnienia jest uwarunkowana czynnikami rynku pracy oraz wiekiem pracowników w poszczególnych grupach zawodowych. W dużej mierze poziom zatrudnienia wynika z odrębnych regulacji w zakresie minimalnie dopuszczalnego zatrudnienia w określonych obszarach medycznych. Najliczniejszą grupę zatrudnionych stanowią osoby pracujące na podstawie umowy o pracę (594) w tym najwięcej jest pielęgniarek i położnych (267). Pielęgniarki i położne preferują zatrudnienie etatowe, 33 osoby współpracuje z SP ZZOZ w Koziennicach na podstawie umowy cywilnoprawnej, przy czym na koniec ubiegłego roku było ich zaledwie 7 osób. Lekarzy natomiast na umowę o pracę jest zatrudnionych 48, kontrakt – 87, umowa cywilnoprawna - 12.

Pozyskiwanie kadry pracowniczej dla naszej placówki odbywa się za pomocą strony internetowej konsylium24.pl stanowiącą platformę giełdy pracy dla personelu medycznego, ogłoszenia w Urzędzie Pracy oraz firmę zewnętrzną Polski Zespół Humanitarny specjalizujący się w pozyskiwaniu kadry medycznej spoza UE.

8. Koszty działalności podstawowej

8.1 Analiza ponoszonych kosztów

Tabela 18. Koszty działalności podstawowej ogółem

Wyszczególnienie kosztów działalności podstawowej	Stan na 31.12.2021	Udział % w kosztach ogółem	Stan na 31.12.2022	Udział % w kosztach ogółem
Wynagrodzenia z narzutami	52 226 964,21	55,73	58 459 910,27	60,32
Kontrakty	15 039 642,28	16,05	14 299 490,03	14,76
Podwykonawstwo medyczne – (Medicus)	6 996 734,61	7,47	4 749 470,48	4,90
Leki	3 136 970,57	3,35	2 830 185,20	2,92
Diagnostyka - materiały	1 329 746,08	1,42	995 003,54	1,03
Diagnostyka – usługi obce	993 573,09	1,06	987 227,90	1,02
Sprzęt medyczny i materiały jednorazowe	4 533 369,06	4,84	3 692 184,50	3,81
Remonty i konserwacje budynków i sprzętu medycznego – materiały	66 552,46	0,07	77 623,55	0,08
Remonty, konserwacje i przeglądy budynków i sprzętu medycznego – usługi obce	574 832,97	0,61	537 127,93	0,55
Żywnienie	835 163,41	0,89	895 149,45	0,92
Odbiór odpadów	745 184,93	0,80	740 775,03	0,76
Usługi pralnicze	197 156,35	0,21	324 357,76	0,33
Pozostałe materiały	475 197,97	0,51	571 898,19	0,59
Pozostałe usługi obce	892 832,97	0,95	1 227 542,30	1,27
Podatki i opłaty	202 096,94	0,22	232 822,52	0,24
Zużycie energii	1 728 839,57	1,84	1 906 554,13	1,97
Amortyzacja	3 247 866,71	3,47	3 944 981,55	4,07
Pozostałe koszty rodzajowe	499 058,93	0,53	437 483,51	0,45
Ogółem koszty z działalności podstawowej	93 721 783,11		96 909 787,84	

Największy udział w kosztach działalności podstawowej SPZZOZ w Koźienicach mają wynagrodzenia wraz z pochodnymi. W 2021 roku udział wynosił 55,73%, a w 2022 roku 60,32%, co wskazuje na tendencję wzrostową. Ma to bezpośredni związek z podwyżką płacy minimalnej oraz corocznymi podwyżkami dla personelu medycznego. Kontrakty lekarskie wraz podwykonawstwem medycznym z firmy Medicus w 2021 roku stanowiły 23,52 % ogółem kosztów działalności podstawowej, a w 2022 stanowiły 19,66 %, co stanowi spadek o 3,89 %. Zużycie leków, materiałów medycznych oraz sprzętu medycznego

jednorazowego w 2021 roku stanowiły 9,61 % kosztów, natomiast w 2022 roku stanowiły 7,76 %, co daje spadek o 1,85 % ogółu kosztów działalności podstawowej. Ma to związek z kończącą się pandemią COVID-19 i szpital mógł zmniejszyć zapotrzebowanie na sprzęt oraz materiały medyczne niezbędne do zabezpieczenia nie tylko pacjentów ale także personelu medycznego. Wzrosty kosztów w stosunku 2021/2022 nastąpiły w obszarze żywienia, pralni oraz zużycia energii, co ma bezpośredni związek ze wzrostem cen.

Podsumowując koszty działalności podstawowej SPZZOZ w Koźienicach w 2022 roku wzrosły o 3 188 004,73 w stosunku do roku 2021.

8.2 Analiza zapasów

Koszty leków i materiałów medycznych w aptece centralnej i apteczkach oddziałowych:

Tabela 19. Zapas leków z wyszczególnieniem oddziałów oraz poradni

Leki	
Magazyn	Stan na 31.12.2022
Apteka	184579,14
O. Pediatrii	12510,43
O. Wewnętrzny	42906,28
O. Ginekologii	19674,00
O. Neonatologii	2813,94
O. Chirurgii	11675,45
O. Ortopedii	5690,28
O. Urologii	7246,49
O. Otolaryngologii	6962,64
O. Neurologii	2215,44
OAiIT	44547,34
O. Anestezjologii	11205,65
O. Zakaźny	22786,08
SOR	30710,94
Blok Operacyjny	50044,33
Pomoc Doraźna	7615,51
ZPO	7625,19
Laboratorium	895,95
P. Kardiologiczna	22,39
P. Diabetologiczna	30,00
P. Urologiczna	4239,97
P. Ortopedyczna	143,92
P. Ginekologiczna	751,73
P. Otolaryngologiczna	302,05
P. Chirurgiczna	1639,83
Prac. Endoskopii	308,13
Prac. TK	3990,71
Prac. RTG	578,64
Prac. USG	53,66
Prac. mammografii	63,83
Sterylizacja	18,14
POZ/NPL	2429,30

Program naprawczy SP ZZOZ w Koźienicach

Tabela 20. Zapas materiałów medycznych z wyszczególnieniem oddziałów

Materiały medyczne	
Magazyn	Stan na 31.12.2022
O. Pediatrii	3374,11
O. Wewnętrzny	56695,09
O. Ginekologii	16770,98
O. Neonatologii	4473,65
O. Chirurgii	13427,75
O. Ortopedii	6326,58
O. Urologii	104309,07
O. Otolaryngologii	32325,22
OAIT	73762,74
O. Anestezjologii	33327,80
O. Zakaźny	36258,26
SOR	27542,34
Blok Operacyjny	227265,82
Pomoc Doraźna	7903,95
ZPO	2233,21
Laboratorium	24584,99
P. Kardiologiczna	2023,09
P. Urologiczna	474,26
P. Ortopedyczna	2967,73
P. Ginekologiczna	2660,32
P. Otolaryngologiczna	1486,52
P. Chirurgiczna	120,92
Prac. Endoskopii	1424,84
Prac. TK	7720,40
Prac. RTG	205,13
Prac. USG	241,86
Sterylizacja	6983,50
POZ/NPL	859,41
Bank Krwi	6703,00
Punkt Szczepień	172,04

8.3 Aktualne przetargi

**Zestawienie postępowań w 2023 roku
Powyżej progów unijnych**

LP.	Numer postępowania	Nazwa postępowania	Numer umowy	Od-do	Wartość Netto zł. gr.	Wartość brutto zł. gr.
1.	01/PN/ND.ZP/2023	Dostawa sprzętu medycznego jednorazowego użytku i wyrobów medycznych dla SP ZZOZ w Koźienicach (II)	62/Z/2023	06.04.2023-05.04.2024	39 150,00	42 282,00
			63/Z/2023	06.04.2023-05.04.2024	5 600,00	6 048,00
			64/Z/2023	06.04.2023-05.04.2024	1 007,22	1 087,80
			67/Z/2023	17.04.2023-05.04.2024	71 474,00	77 248,92
			68/Z/2023	25.04.2023-24.04.2024	110 687,47	119 542,46
			69/Z/2023	25.04.2023-24.04.2024	3 520,00	4 329,60
			70/Z/2023	25.04.2023-24.04.2024	53 806,00	58 110,48
			71/Z/2023	25.04.2023-24.04.2024	47 510,00	51 310,80
			72/Z/2023	25.04.2023-24.04.2024	48 780,00	52 682,40
			73/Z/2023	25.04.2023-24.04.2024	49 550,00	53 514,00
			74/Z/2023	25.04.2023-24.04.2024	88 465,00	95 542,20
			76/Z/2023	17.04.2023-16.04.2034	2 800,00	3 024,00
			79/Z/2023	28.04.2023-27.04.2024	411 800,00	444 744,00
			80/Z/2023	28.04.2023-27.04.2024	9 635,50	10 406,34
88/Z/2023	08.05.2023-07.05.2024	825,00	891,00			
105/Z/2023	12.06.2023-11.06.2024	5 810,00	6 274,80			

Program naprawczy SP ZZOZ w Kozienicach

2.	02/PN/ND.ZP/2023	Dostawa leków, materiałów opatrunkowych, materiałów do receptury dla SP ZZOZ w Kozienicach	46/Z/2023 47/Z/2023 48/Z/2023 49/Z/2023 50/Z/2023 51/Z/2023 52/Z/2023	15.03.2023-01.01.2024 15.03.2023-01.01.2024 15.03.2023-01.01.2024 15.03.2023-01.01.2024 24.03.2023-01.01.2024 24.03.2023-01.01.2024 24.03.2023-01.01.2024	5 001,70 23 600,00 4 015,00 990,60 63 256,00 6 535,00 437 796,19	5 401,83 25 488,00 4 336,20 1 069,85 68 316,48 7 057,80 476 785,47
3.	03/PN/ND.ZP/2023	Dostawa obłożeń i bielizny jednorazowego użytku dla SP ZZOZ w Kozienicach		UNIEWAŻNIONY		
4.	04/PN/ND.ZP/2023	Dostawa sprzętu medycznego jednorazowego użytku dla SP ZZOZ w Kozienicach	92/Z/2023 93/Z/2023 94/Z/2023 95/Z/2023 96/Z/2023 97/Z/2023 98/Z/2023 99/Z/2023 100/Z/2023 101/Z/2023 102/Z/2023 104/Z/2023 106/Z/2023 107/Z/2023	25.05.2023-24.05.2024 25.05.2023-24.05.2024 25.05.2023-24.05.2024 25.05.2023-24.05.2024 25.05.2023-24.05.2024 25.05.2023-24.05.2024 25.05.2023-24.05.2024 25.05.2023-24.05.2024 25.05.2023-25.05.2024 25.05.2023-24.05.2024 25.05.2023-24.05.2024 05.06.2023-24.05.2024 14.06.2023-13.06.2024 14.06.2023-13.06.2024	49 290,00 21 600,00 68 500,00 8 750,00 12 020,00 16 875,00 85 885,00 4 600,00 15 700,00 12 500,00 221 000,00 17 343,60 25 100,00 3 725,00	53 248,20 23 328,00 73 980,00 9 450,00 12 981,60 18 225,00 92 755,80 4 968,00 16 956,00 13 908,00 238 680,00 18 731,09 27 108,00 4 023,00

Program naprawczy SP ZZOZ w Kozienicach

5.	05/PN/ND.ZP/2023	Dostawa asortymentu do wykonywania zabiegów kostnych dla Bloku Operacyjnego SP ZZOZ w Kozienicach	84/Z/2023	01.06.2023-31.05.2025	14 852,60	16 040,81
			85/Z/2023	01.06.2023-31.05.2025	510 480,00	551 318,40
			86/Z/2023	01.06.2023-31.05.2025	751 750,00	811 695,60
			87/Z/2023	01.06.2023-31.05.2025	173 864,00	187 773,12
6.	06/PN/ND.ZP/2023	Dostawa produktów leczniczych dla SP ZZOZ w Kozienicach	111/Z/2023	22.06.2023-01.01.2024	338 538,40	365 621,47
7.	07/PN/ND.ZP/2023	Dostawa obłożeń i bielizny jednorazowego użytku dla SP ZZOZ w Kozienicach (II)	113/Z/2023	28.06.2023-27.06.2024	117 545,00	126 947,80
			114/Z/2023	28.06.2023-27.06.2024	266 933,60	288 288,29
			115/Z/2023	28.06.2023-27.06.2024	130 022,00	141 773,76
			116/Z/2023	28.06.2023-27.06.2024	804 559,40	869 384,21
8.	08/PN/ND.ZP/2023	Dostawa asortymentu do wykonywania zabiegów kostnych dla Bloku Operacyjnego SP ZZOZ w Kozienicach (II)	131/Z/2023	24.07.2023-31.05.2025	28 680,00	30 974,40
			132/Z/2023	24.07.2023-31.05.2025	134 000,00	144 720,00

**Zestawienie postępowań w 2023 roku
Ponizej progów unijnych**

Lp.	Numer postępowania	Nazwa postępowania	Numer umowy	Od-do	Wartość Netto zł. gr.	Wartość Brutto zł. gr.
1.	01/TP/ND.ZP/2023	Dostawa sprzętu specjalistycznego dla Bloku Operacyjnego w SP ZZOZ w Kozienicach	40/Z/2023	02.03.2023r.-01.06.2023r.		99 609,80
			41/Z/2023	02.03.2023r.-01.06.2023r.		36 211,09
2.	02/TP/ND.ZP/2023	Magazynowanie, odbiór, transport i unieszkodliwienie odpadów medycznych powstających w SP ZZOZ w Kozienicach	43/Z/2023	01.04.2023– 31.03.2024	903 950,00	976 265,70

Program naprawczy SP ZZOZ w Kozienicach

3.	03/TP/ND.ZP/2023	Dostawa rękawic chirurgicznych sterylnych i nitrylowych oraz winylowych niesterylnych dla SP ZZO w Kozienicach	81/Z/2023	25.05.2023-24.05.2024	155 010,00	167 410,80
4.	04/TP/ND.ZP/2023	Dostawa szaf aptecznych wraz z oprogramowaniem i integracją dla SP ZZOZ w Kozienicach	83/Z/2023	17.05.2023-16.06.2023	335 000,00	412 050,00
5.	05/TP/ND.ZP/2023	Dostawa drobnego sprzętu dla Bloku Operacyjnego SP ZZOZ w Kozienicach	110/Z/2023	20.06.2023-19.06.2025	94 070,43	105 408,22
			117/Z/2023	02.07.2023-01.07.2025	76 580,00	82 706,40
			118/Z/2023	02.07.2023-01.07.2025	341 960,00	369 316,80
			119/Z/2023	02.07.2023-01.07.2025	2 253,90	2 434,21
			120/Z/2023	02.07.2023-01.07.2025	5 040,00	5 443,20
			121/Z/2023	02.07.2023-01.07.2025	63 769,40	68 870,95
			122/Z/2023	02.07.2023-01.07.2025	25 048,00	27 051,84
			123/Z/2023	02.07.2023-01.07.2025	162 084,00	175 050,72
6.	06/TP/ND.ZP/2023	Dostawa systemu do pobierania krwi dla SP ZZOZ w Kozienicach	90/Z/2023	12.06.2023-11.06.2026	176 109,60	191 344,82
7.	07/TP/ND.ZP/2023	Dostawa i wdrożenie systemu do automatycznego tworzenia dokumentacji medycznej w formie elektronicznej dla SP ZZOZ w Kozienicach	103/Z/2023	30.05.2023-28.06.2024	119 980,00	147 575,40

Program naprawczy SP ZZOZ w Kozienicach

8.	08/TP/ND.ZP/2023	Pogwarancyjne przeglądu sprzętu medycznego dla SP ZZOZ w Kozienicach		UNIEWAŻNIONE		
9.	09/TP/ND.ZP/2023	Dostawa środków czystości i sprzętu sprzątającego dla SP ZZOZ w Kozienicach	126/Z/2023	18.07.2023-17.07.2024	18 415,00	22 650,45
			127/Z/2023	18.07.2023-17.07.2024	7 793,00	9 585,39
			128/Z/2023	18.07.2023-17.07.2024	62 722,00	77 148,07
			129/Z/2023	18.07.2023-17.07.2024	1 062,30	1 306,63
			130/Z/2023	18.07.2023-17.07.2024	31 142,36	38 305,10
10.	10/TP/ND.ZP/2023	Dostawa gazów medycznych i technicznych wraz z dzierżawą butli dla SP ZZOZ w Kozienicach	135/Z/2023	07.08.2023-30.07.2026	834 813,10	911 600,75
11.	11/TP/ND.ZP/2023	Dostawa preparatów do dezynfekcji dla SP ZZOZ w Kozienicach	138/Z/2023	17.08.2023-16.08.2024	245 840,00	266 047,20
			139/Z/2023	17.08.2023-16.08.2024	45 876,50	49 546,62
			140/Z/2023	17.08.2023-16.08.2024	85 580,00	89 186,40
			141/Z/2023	17.08.2023-16.08.2024	13 308,00	12 600,00
12.	12/TP/ND.ZP/2023	Dostawa sprzętu i oprogramowania podnoszącego poziom cyberbezpieczeństwa systemów teleinformatycznych świadczeniodawców	146/Z/2023	18.08.2023-21.09.2023	137 500,00	169 125,00

Program naprawczy SP ZZOZ w Kozienicach

13.	13/TP/ND.ZP/2023	Dostawa preparatów do dezynfekcji dla SP ZZOZ w Kozienicach (II)				
14.	14/TP/ND.ZP/2023	Dostawa drobnego sprzętu dla Bloku Operacyjnego SP ZZOZ w Kozienicach (II)		UNIEWAŻNIONY		
15.	15/TP/ND.ZP/2023					

**Zestawienie postępowań w 2022 roku
Postępowania wyłączone z USTAWY**

Lp.	Numer postępowania	Nazwa postępowania	Numer umowy	Od-do	Wartość Netto zł. gr.	Wartość Brutto zł. gr.
1.	01/ZP/2023	Dostawa leków dla SP ZZOZ w Kozienicach	59/Z/2023	31.03.2023-01.01.2024	74 100,00	80 028,00
2.	02/ZP/2023	Dostawa jednorazowych osłon foliowych na aparaturę dla Bloku Operacyjnego SP ZZOZ w Kozienicach	137/Z/2023	08.08.2023-07.08.2024	27 975,00	30 213,00
3.	03/ZP/2023	Dostawa butów profilaktycznych damskich dla SP ZZOZ w Kozienicach	142/Z/2023	16.08.2023-15.08.2024	13 161,00	16 188,03
4.	04/ZP/2023	Dostawa leków dla SP ZZOZ w Kozienicach	145/Z/2023	25.08.2023-01.01.2024	91 250,00	98 550,00

Zestawienie postępowań w 2023 roku
Postępowania wyłączone z USTAWY poniżej 50 tys. zł.

Lp.	Numer postępowania	Nazwa postępowania	Numer umowy	Od-do	Wartość Netto zł. gr.	Wartość Brutto zł. gr.
1.	01/ZO/ND.ZP/2023	Dostawa recept i druków medycznych dla SP ZZOZ w Kozienicach	30/Z/2023	01.02.2023-31.01.2025	129 364,94	159 118,88
2.	02/ZO/ND.ZP/2023	Wykonanie prac polegających na wykonaniu przeglądu instalacji elektrycznych i odgromowych	36/Z/2023	01.02.2023-29.03.2023r.		23 000,00
3.	03/ZO/ND.ZP/2023	Wykonanie usług w zakresie czyszczenia przewodów wentylacyjnych dymowych i spalinowych w SP ZZOZ w Kozienicach	77/Z/2023	04.05.2023-03.05.2026	10 202,40	12 548,92
4.	04/ZO/ND.ZP/2023	Dostawa bielizny szpitalnej w postaci poszew, prześcieradeł, poszewek i podkładów dla SP ZZOZ w Kozienicach	91/Z/2023	24.05.2023-23.05.2024	21 950,00	26 998,50
6.	art. 2 ust. 1 pkt 1	Objęcie serwisem oprogramowania aplikacyjnego	02/SER/M P/2023	01.01.2023-31.08.2023	57 600,00	70 848,00
7.		Umowa o świadczenie usług drogą elektroniczną		23.03.2023-23.03.2024	6 900,00	8 487,00

Wartościowe zestawienie postępowań przetargowych z 2022 roku, umowy podpisane w 2023 roku

Lp.	Numer postępowania	Nazwa postępowania	Numer umowy	Od-do	Wartość netto	Wartość brutto
1.	20/TP/ND.ZP/2022	Dostawa asortymentu do wykonywania zabiegów kostnych dla Bloku Operacyjnego w SP ZZOZ w Kozienicach II	22/Z/2023	05.01.2023r.-04.01.2024r.	912 665,00	985 678,20
2.	06/PN/ND.ZP/2022	Dostawa sprzętu medycznego i folii chirurgicznej jednorazowego użytku dla SP ZZOZ w Kozienicach	19/Z/2023 20/Z/2023	04.01.2023r.-03.01.2024r. 09.01.2023r.-08.01.2024r.	1 980,00 138 330,00	2 138,40 149 396,40
3.	07/PN/ND.ZP/2022	Dostawa produktów leczniczych i materiałów opatrunkowych dla SP ZZOZ w Kozienicach	01/Z/2023 02/Z/2023 03/Z/2023 04/Z/2023 05/Z/2023 06/Z/2023 07/Z/2023 08/Z/2023 09/Z/2023 10/Z/2023 11/Z/2023 12/Z/2023 13/Z/2023 14/Z/2023 15/Z/2023 16/Z/2023 17/Z/2023 18/Z/2023 28/Z/2023	02.01.2023-01.01.2024 02.01.2023-01.01.2024 02.01.2023-01.01.2024 02.01.2023-01.01.2024 02.01.2023-01.01.2024 02.01.2023-01.01.2024 02.01.2023-01.01.2024 02.01.2023-01.01.2024 02.01.2023-01.01.2024 02.01.2023-01.01.2024 02.01.2023-01.01.2024 02.01.2023-01.01.2024 02.01.2023-01.01.2024 02.01.2023-01.01.2024 02.01.2023-01.01.2024 02.01.2023-01.01.2024 02.01.2023-01.01.2024 02.01.2023-01.01.2024 02.01.2023-01.01.2024 19.01.2023-01.01.2024	145 037,22 418 935,92 1 313 792,49 230 422,20 162 889,48 34 041,00 27 750,00 313,05 109 290,48 1 302,60 104 826,00 19 518,00 299 639,32 41 792,00 31 678,02 11 746,30 6 500,00 36 500,00 233 831,98	156 640,18 425 569,91 1 413 681,61 248 855,98 175 920,63 36 764,28 29 970,00 289,86 118 033,71 1 406,81 113 212,08 21 079,44 323 610,48 45 135,36 34 212,27 12 686,00 7 020,00 39 420,00 254 103,71

9. Efektywność działalności poszczególnych poradni SP ZZOZ w Koźienicach

9.1 Wyniki finansowe poradni specjalistycznych w SPZZOZ w Koźienicach

Tabela 21. Wyniki finansowe poradni specjalistycznych w SPZZOZ w Koźienicach

Rozliczenie kosztów i przychodów za m-c od I-XII 2020 r.

Lp	Nazwa Ośrodka Kosztów	Koszty całkowite	Przychody NFZ	Inne przychody (odp. bad. lecz.rezydentura, Inne przychody)	Razem przychody	Wynik finansowy
1	Por. Kardiologiczna	452 068,55	301 839,18		301 839,18	-150 229,37
2	Por. Diabetologiczna	240 568,37	141 273,20		141 273,20	-99 295,17
3	Por. Urologiczna	275 509,63	268 365,40		268 365,40	-7 144,23
4	Por. Ortopedyczna	778 753,84	1 403 210,67	4 614,80	1 407 825,47	629 071,63
5	Por. Preluksacyjna	21 268,93	0,00		0,00	-21 268,93
6	Por. Ginek.-Poł.	454 381,27	539 630,66	2 754,90	542 385,56	88 004,29
7	Por. laryngologiczna	170 423,97	114 544,16	616,70	115 160,86	-55 263,11
8	Por. Chor. Zakaźnych	302 952,41	202 260,93	65,07	202 326,00	-100 626,41
9	Por. Chirurgiczna	314 843,96	250 327,81	3 692,88	254 020,69	-60 823,27
10	Por. Neonatologiczna	30 825,69	1 517,00		1 517,00	-29 308,69
11	Por. Endokrynologiczna	131 695,14	147 630,45		147 630,45	15 935,31
12	Por. Onkologiczna	121 328,49	23 838,62		23 838,62	-97 489,87
13	POZ-Podstawowa Opieka Zdrowotna	433 549,81	274 589,70	5 135,00	279 724,70	-153 825,11

Rozliczenie kosztów i przychodów za m-c od I-XII 2021 r.

Lp	Nazwa Ośrodka Kosztów	Koszty całkowite	Przychody NFZ	Inne przychody (odp. bad. lecz.rezydentura, Inne przychody)	Razem przychody	Wynik finansowy
1	Por. Kardiologiczna	613 648,40	189 461,66	153,85	189 615,51	-424 032,89
2	Por. Diabetologiczna	271 282,18	151 490,52	31,35	151 521,87	-119 760,31
3	Por. Urologiczna	386 821,34	434 938,50	153,85	435 092,35	48 271,01
4	Por. Ortopedyczna	909 601,25	748 790,78	275,75	749 066,53	-160 534,72
5	Por. Ginek.-Poł.	571 900,65	793 296,27	2 961,35	796 257,62	224 356,97
6	Por. laryngologiczna	176 802,90	467 236,25	31,35	467 267,60	290 464,70
7	Por. Chor. Zakaźnych	432 680,45	506 279,16	31,35	506 310,51	73 630,06
8	Por. Chirurgiczna	358 705,09	407 878,06	5 524,35	413 402,41	54 697,32
9	Por. Endokrynologiczna	148 968,32	60 234,33	31,35	60 265,68	-88 702,64
10	Por. Onkologiczna	144 224,83	30 056,47	31,35	30 087,82	-114 137,01
11	POZ-Podstawowa Opieka Zdrowotna	587 579,11	405 721,19	339,35	406 060,54	-181 518,57
12	Punkt szczepień	454 886,40	1 215 217,36	732,00	1 215 949,36	761 062,96
13	Poradnia Psychologiczna	139 828,47	322 868,25		322 868,25	183 039,78

Program naprawczy SP ZZOZ w Koziennicach

Rozliczenie kosztów i przychodów za m-c od I-XII 2022 r.

Lp	Nazwa Ośrodka Kosztów	Koszty całkowite	Przychody NFZ	Inne przychody (odp. bad. lecz.rezydentura,Inne przychody)	Razem przychody	Wynik finansowy
1	Por. Kardiologiczna	577 581,84	329 977,89		329 977,89	-247 603,95
2	Por. Diabetologiczna	293 613,64	135 144,13		135 144,13	-158 469,51
3	Por. Urologiczna	1 079 483,14	981 214,98	150,00	981 364,98	-98 118,16
4	Por. Ortopedyczna	1 303 120,45	1 320 786,37	800,00	1 321 586,37	18 465,92
5	Por. Ginek.-Poł.	720 360,28	773 829,70	5 400,00	779 229,70	58 869,42
6	Por. laryngologiczna	247 714,72	448 770,20		448 770,20	201 055,48
7	Por. Chor. Zakaźnych	481 833,74	531 081,78		531 081,78	49 248,04
8	Por. Chirurgiczna	449 066,00	424 544,05	1 615,50	426 159,55	-22 906,45
9	Por. Endokrynologiczna	168 073,87	118 080,85		118 080,85	-49 993,02
10	Por. Onkologiczna	170 926,95	37 329,58		37 329,58	-133 597,37
11	POZ-Podstawowa Opieka Zdrowotna	690 553,29	483 440,81		483 440,81	-207 112,48
12	Por. psychologiczna	392 545,56	517 019,98		517 019,98	124 474,42

9.2 Liczba udzielonych porad specjalistycznych w SPZZOZ w Koziennicach

Tabela 22. Liczba udzielonych porad w poradniach SPZZOZ w Koziennicach w latach 2020-2022

Lp.	Poradnia	2020	2021	2022
1	diabetologiczna	1 753	1 269	1643
2	endokrynologiczna	605	544	652
3	kardiologiczna	1 743	2 092	2319
4	onkologiczna	138	293	367
5	zakaźna	1 603	1 914	2193
6	ginekologiczno-położnicza	3 134	3 481	3873
7	chirurgiczna	4 020	4 415	5383
8	ortopedyczna	7 937	8 560	9997
9	neonatologiczna	0	0	0
10	preluksacyjna	0	0	0
11	laryngologiczna	1 361	2 335	2641
12	urologiczna	2 058	3 004	4890
	Razem	24 352	27 907	33 958

10. Pracownie diagnostyczne i usługi zewnętrzne

Wszystkie możliwe usługi pomocnicze związane z procesem leczniczym zostały objęte outsourcingiem.

Tabela 23. Wyszczególnienie kosztów obsługi zewnętrznej

Wiersz	Wyszczególnienie	Koszty 2021 r.	Koszty 2022 r.
1	2	3	4
1	Usługi transportowe	227 726,50	90 684,83
2	Usługi konserwacji i naprawy sprzętu medycznego	399 803,42	355 360,39
3	Usługi konserwacji i naprawy infrastruktury	107 359,91	93 494,21
4	Usługi napraw i przeglądów pojazdów własnych	67 669,64	88 273,33
5	Usługi najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego	75 256,59	177 574,97
6	Usługi utrzymania czystości, utylizacji odpadów medycznych	745 184,93	740 775,03
7	Usługi w zakresie świadczeń medycznych (np. badania i konsultacje z zewnątrz, usługi laboratoryjne, pozostałe)	993 573,09	987 227,90
8	Usługi cateringu (żywność)	835 163,41	895 149,45
9	Usługi informatyczne	267 583,90	523 030,93
10	Usługi pralnicze	197 156,35	324 357,76
11	Usługi bankowe, pocztowe i telekomunikacyjne	58 730,09	65 347,87
12	Usługi związane z audytem, badanie sprawozdania finansowego	23 939,00	77 133,30
13	Usługi prawnicze	132 959,53	175 466,79
14	Pozostałe usługi medyczne i niemedyczne	106 637,36	118 303,61

SPZZOZ w Koźienicach nie ma wpływu na ceny usług, gdyż kształtowane są w wyniku postępowań przetargowych na podstawie najkorzystniejszych ofert.

11. Diagnoza najważniejszych problemów

Wśród przyczyn obecnie trudnej sytuacji finansowej należy wymienić:

- niedoszacowanie procedur ;
- zbyt wysokie koszty osobowe w stosunku do przychodów;
- zbyt wysokie koszty zużycia materiałów medycznych i leków w stosunku do przychodów;
- brak pokrycia finansowego kosztów wykonywanych usług, rosnące zadłużenie i brak stabilności finansowej jednostek – utrata płynności finansowej;
- brak wystarczających środków finansowych na dostosowanie do wymagań, jakim pod względem fachowym i sanitarnym powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia zakładów opieki zdrowotnej;
- ustawowy wzrost wynagrodzeń, bez zapewnienia pełnego finansowania wzrostu wynagrodzeń;
- rosnące braki specjalistów – lekarzy i pielęgniarek.

SPZZOZ w Koziencach od wielu lat prowadzi politykę zmierzającą do ograniczenia kosztów, w szczególności ograniczenia zatrudnienia, ograniczenie bieżącego zużycia materiałów, wyrobów medycznych oraz wielu innych niezbędnych do funkcjonowania wydatków.

Efektom są niedostatki ograniczające możliwość wykonywania świadczeń, trudne warunki leczenia i pobytu pacjentów, bardzo trudne warunki pracy personelu.

Niestety nie udaje się pomimo tych działań zbilansować kosztów z przychodami. Poniżej zestawienia wyników w formie graficznej i tabel.

12. Działania naprawcze

12.1 Informacja o planowanych przedsięwzięciach

1. Weryfikacja umów cywilnoprawnych (kontraktów) i ich ewentualne renegotjacje ze względu na zbyt wysokie koszty, ponoszone przez Szpital. Rozważenie zatrudnienia lekarzy na podstawie umowy o pracę, które pozwoli na pozyskanie środków na wzrost wynagrodzeń lekarzy i ich pochodne z Narodowego Funduszu Zdrowia.
2. Wykorzystanie potencjału Centralnego Laboratorium Analitycznego Szpitala poprzez wykonywanie większej ilości badań komercyjnych, łącznie z diagnostyką obrazową - badaniami RTG. SPZZOZ w Koźienicach pragnie maksymalnie wykorzystać posiadany potencjał w przypadku świadczeń nielimitowanych, do których należą świadczenia m.in. w pracowni tomografii komputerowej. Po przeprowadzeniu symulacji wydłużenia pracy pracowni tomografii komputerowej, na podstawie posiadanych danych z wykonania, możliwe jest wypracowanie zysku w wysokości około 40 000 zł miesięcznie.
3. Przeanalizowanie konieczności wydłużenia pracy Poradni Specjalistycznych. Po przeprowadzeniu symulacji zwiększenia pracy poradni urologicznej, chirurgicznej, ortopedycznej i ginekologicznej o średnio dwa- trzy dni w tygodniu w przedłużonych godzinach (od 10:00 do 18:00), na podstawie danych z wykonania w trzecim kwartale 2022 r, możliwe jest wypracowanie zysku w wysokości około 170 000 zł miesięcznie.

Rodzaj poradni	Średniomiesięczne zwiększenie wykonania	Zwiększenie przychodów
Poradnia Laryngologiczna	Średniomiesięczne zwiększenie wykonania	15 000,00 zł
Poradnia Ortopedyczna	Średniomiesięczne zwiększenie wykonania	53 885,36 zł
Poradnia Chirurgiczna	Średniomiesięczne zwiększenie wykonania	54 337,12 zł
Poradnia Ginekologiczna	Średniomiesięczne zwiększenie wykonania	17 230,72 zł
Poradnia Urologiczna	Średniomiesięczne zwiększenie wykonania	28 550,28 zł
		RAZEM 169 003,48 zł

Pod rozwagę wskazano również możliwość otwarcia gabinetu zabiegowego w godzinach popołudniowych. Dzięki temu zmniejszyłaby się liczba osób oczekujących na udzielenie świadczenia. Obecnie czas oczekiwania wynosi od miesiąca do trzech miesięcy.

4. Wykorzystanie pełnego potencjału systemu Trybu Obsługi Pacjenta w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym (TOPSOR), pozwoli na bieżące informowanie pacjentów o przewidywanym czasie oczekiwania na udzielenie im pomocy medycznej przez lekarza SOR. Właściwe zastosowanie wskazanego systemu pozwoli na skuteczniejszą organizację pracy personelu medycznego oraz wprowadzenie jednorodnego systemu segregacji pacjentów. Podany tryb obsługi pacjentów pozwoli uniknąć problemu tzw. „pacjentów niczych”, a w konsekwencji zapewni szybszą i kompleksową obsługę pacjentów.

5. Wprowadzenie działań mających na celu kontrolę przeprowadzanej diagnostyki, w celu jej racjonalizacji i uniknięcia sytuacji, w których pacjentowi są zlecane „podwójne badania”, zarówno podczas przyjęcia w poradni jak i na oddziale. W związku z powyższym, zaplanowano aktualizację systemu AMMS.

6. Sprawowanie nadzoru nad prawidłową pracą oddziałów szpitalnych w zakresie optymalnego wykorzystania katalogu JGP (m.in. właściwe wprowadzanie procedur, kwalifikacji usług, właściwe wypełnienie dokumentacji medycznej). Ponadto zobligowanie sekretarek medycznych do ścisłej współpracy z lekarzami oraz Działem Rozliczeń i Statystyki Medycznej, w celu jak najkorzystniejszego rozliczenia pacjenta. Planowane jest przeprowadzenie szkoleń przypominających dla sekretarek medycznych. Powyższe działanie umożliwi zwiększenie przychodów, wynikających z umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Nadzór będzie sprawowany pod zwierzchnictwem Dyrektora ds. Lecznictwa Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Koziencach, na podstawie procedur stosowanych przez Szpitale Kliniczne.

7. Wprowadzenie ścisłej kontroli nad przechowywanymi i pobieranymi z Magazynu materiałami oraz sprawowanie nadzoru nad ich wykorzystywaniem przez poszczególne komórki organizacyjne.

8. Przeprowadzenie kontroli i weryfikacji kar umownych, nałożonych dotychczas na SPZZOZ w Koziencach oraz dołożenie wszelkich starań, aby uniknąć przypadków niewykonania lub nienależytego wykonania umowy o udzielanie świadczeń zdrowotnych z Narodowym Funduszem Zdrowia, z przyczyn leżących po stronie Świadczeniodawcy. Podjęcie działań odwoławczych, mających na celu zakwestionowanie nałożonych kar.

9. Rekomendowane jest opracowanie procedur, pozwalających na ograniczenie niepotrzebnego zużycia energii.

10. Powołanie Komisji Kontrolnej do realizacji Zarządzeń wydawanych przez Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Koziennicach. Obszarem działania Komisji będzie nadzór nad subsumpcją obowiązującego stanu prawnego i uzyskanie optymalizacji poziomu wyceny wykonywanych procedur w ramach umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

11. W założeniach ujęto negocjacje z Narodowym Funduszem Zdrowia dotyczące możliwości zawarcia umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, umożliwiającej powrót do wykonywania zabiegów z zakresu endoprotezoplastyki. Należy wskazać, że SPZZOZ w Koziennicach udzielał świadczeń zdrowotnych pacjentom bez umowy z NFZ. W celu uzyskania wynagrodzenia za udzielone świadczenia Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Koziennicach złoży do wojewódzkiego oddziału Narodowego Funduszu Zdrowia rachunek wraz z wykazem udzielonych świadczeń opieki zdrowotnej i ich kosztów oraz pisemnym przedstawieniem okoliczności udzielenia świadczeń, uzasadniających ich sfinansowanie ze środków publicznych. W postępowaniu dowodowym zostanie wykazane, że pomimo braku możliwości wykonywania zabiegów płatnych, istnieje zaplecze do ich przeprowadzania i są one regularnie wykonywane. Zawarcie umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia w zakresie endoprotezoplastyki pozwoli na zwiększenie przychodów szpitala o kwotę ok. 1 474 000,00 zł.

12. Wprowadzenie zautomatyzowanych apteczek oddziałowych, tj. wyspecjalizowanych szaf lekowych, zabezpieczających przed wydaniem pacjentowi niewłaściwego leku, umożliwiających skuteczniejszą kontrolę stanów magazynowych oraz kontrolę kosztów, związaną z rozliczaniem dawek leków.

13. Przeprowadzono kontrolę kosztów ponoszonych przez SPZZOZ w Koziennicach, w związku z realizacją zleceń transportu medycznego dla pacjentów wypisywanych z oddziałów do domu. Pełna odpłatność transportu sanitarnego umożliwi Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Koziennicach uzyskanie przychodu w wysokości ok. 220 000 zł.

14. Należy podjąć działania mające na celu wykorzystanie powierzchni znajdującej się w miejscu przeniesionego Oddziału Ortopedycznego (prawe skrzydło V piętra budynku głównego) na działalność komercyjną. Istnieje zapotrzebowanie na wykonywanie zabiegów pozostających poza obszarem możliwości wykonania przez SPZZOZ w Koziennicach z uwagi na brak wykwalifikowanego personelu, specjalistycznego sprzętu oraz brak kontraktu z NFZ. Z uwagi na fakt, że SPZZOZ w Koziennicach jest szpitalem zajmującym się w przeważającej części tzw.

”przypadkami ostrymi”, nie było dotychczas konieczności rozszerzania działalności o specjalistyczne zabiegi planowe. W ostatnim czasie pojawiło się zainteresowanie możliwością przeprowadzenia w SPZZOZ w Koziencach zabiegów neurochirurgicznych czy bariatrycznych dla pacjentów krajowych jak i zagranicznych. Należy rozważyć przeprowadzenie inwestycji dotyczącej przygotowania wskazanej powierzchni dla przyjęcia zainteresowanych pacjentów oraz umożliwienie przeprowadzenia zabiegów przez kadrę z ośrodków akademickich. Wstępne analizy wykazały możliwość pozyskania kwoty rzędu 400 000 zł rocznie. Podjęcie dalszych działań wymaga przeprowadzenia badań rynkowych w zakresie popytu jak i możliwości realizacji świadczeń oraz wykonania prognozy opłacalności inwestycji.

15. SPZZOZ w Koziencach podejmie działania mające na celu weryfikację cen obowiązujących w umowach z Wykonawcami. W bieżących postępowaniach, realizowanych w ramach zamówień publicznych, SPZZOZ będzie dążył do zawierania długoterminowych umów (powyżej 12 miesięcy), co pozwoli na uzyskanie korzystniejszych cen.

16. Przeprowadzenie Termomodernizacji budynków SPZZOZ w Koziencach, której głównym celem jest zwiększenie efektywności energetycznej SPZZOZ w Koziencach. Do najważniejszych korzyści płynących z jego realizacji jest przejście na gospodarkę niskoemisyjną, a tym samym zmniejszenie kosztów zużycia energii elektrycznej z jednoczesnym wsparciem środowiska naturalnego. Przewiduje się, że uzyskane oszczędności będą mogły zostać wykorzystane na potrzeby szpitala, związane z istotą jego działalności, inne niż konieczność dogrzewania budynków, związana z niewystarczającą efektywnością energetyczną budynków SPZZOZ w Koziencach. W ramach przedmiotowego projektu prognozuje się następującą zmianę kosztów eksploatacyjnych:

- Spadek kosztów zużycia energii cieplnej o 48 909,09 zł brutto rocznie
- Spadek kosztów zużycia energii elektrycznej o 34 779,93 zł brutto rocznie.

17. Pełne wykorzystanie potencjału e-dokumentacji znacząco zmniejszy ryzyko powstania błędu informacyjnego, skróci czas obsługi pacjenta jak i postawienia diagnozy. Zapobiegnie to zjawisku zwiększonej zachorowalności z powodu braku podjętych działań. Zamiana tradycyjnej dokumentacji na cyfrową zlikwiduje również konieczność utrzymywania znaczącej powierzchni magazynowej, potrzebnej do przechowywania dokumentów archiwalnych. Wdrożenie obowiązku prowadzenia EDM to ważny krok, jednak sam proces implementacji nowych rozwiązań cyfrowych jest procesem ciągłym, wieloetapowym, zależnym od zasobów podmiotu medycznego. Poziom przekazywania danych systematycznie wzrasta, nadal jednak ma charakter niepełny. Zatem rozliczanie świadczeń opieki zdrowotnej na podstawie niekompletnych

informacji stanowi zagrożenie dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach.

18. Synchronizacja specyfikacji interfejsu dla Obszaru Zdarzeń Medycznych oraz Indeksów Elektronicznej Dokumentacji Medycznej. Planowane działania zakładają dostosowanie własnych rozwiązań informatycznych i stopniowe przystosowanie posiadanych zasobów aparatury medycznej i specjalistycznego sprzętu do wymogów systemu Elektronicznej Dokumentacji Medycznej.

19. Pożądanym działaniem jest dążenie do skrócenia czasu hospitalizacji pacjentów. Założono opracowanie procedury dla pacjentów, zgłaszających się do szpitala w ramach zaplanowanego leczenia, która będzie nakazywała wykonywanie badań przez pacjentów *ex ante*.

20. Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach jako placówka, która udziela świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie świadczenia w szpitalnym oddziale ratunkowym, wziął udział w ogłoszonym pod koniec stycznia 2023 r. konkursie zakładającym, że szpitale mogą ubiegać się o środki z Funduszu Medycznego na modernizację, przebudowę lub doposażenie szpitalnych oddziałów ratunkowych, w tym pracowni diagnostycznych współpracujących ze Szpitalnym Oddziałem Ratunkowym.

Kwota dofinansowania jaką uzyskał SP ZZOZ w Kozienicach w ramach złożonego wniosku może wyniosła 8 000 000,00 zł.

21. W związku ze zmianą rozliczeń związaną z pobytem pacjentów szpitala, Narodowy Fundusz Zdrowia płaci za pobyt pacjenta w szpitalu już od pierwszego dnia. Dotychczas, do trzeciego dnia hospitalizacji, rozliczanej wybraną Jednorodną Grupą Pacjentów, szpital otrzymywał połowę stawki za hospitalizację. Pełna stawka była wypłacana od trzeciego dnia hospitalizacji. Ten mechanizm ograniczy sytuacje, w których pacjent jest hospitalizowany, a nie było to konieczne, ponieważ problem zdrowotny z którym trafił do szpitala, mógł być rozwiązany w trybie ambulatoryjnym. Ulepszony mechanizm zapewni placówce otrzymanie dodatkowych funduszy. Zmiany zakładają stopniowe dochodzenie do pełnej stawki za hospitalizację. Od lutego 2023 r. Narodowy Fundusz Zdrowia zwiększy stawkę za pierwsze dni hospitalizacji. W rezultacie za przyjęcie i wypis pacjenta ze szpitala w tym samym dniu, NFZ zapłaci ok. 50% pełnej stawki za hospitalizację. W kolejnych dniach hospitalizacji stawka będzie stopniowo rosła, co 17%, tak aby trzeciego dnia hospitalizacji osiągnąć 100%.

22. Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach podejmie działania mające na celu podniesienie poziomu opieki medycznej i wytworzenie wśród pacjentów pozytywnych wrażeń z pobytu w szpitalu oraz chęci polecenia tej placówki. Pomocne w tej kwestii

może okazać się zapoznanie lekarzy z poradnikiem pod patronatem Rzecznika Praw Pacjenta nt. dobrej komunikacji na linii lekarz- pacjent, stanowiącym kompendium wiedzy na temat komunikacji i współpracy z Pacjentami. Szczególną uwagę należy poświęcić na podniesienie standardu pobytu w szpitalu matek z dziećmi, które polecając placówkę innym matkom, wpłyną na zwiększenie przyjęć nowych pacjentek i liczbę porodów w szpitalu. Jest to korzystne działanie dla SPZZOZ w Koźienicach, gdyż porody są rozliczane przez Narodowy Fundusz Zdrowia poza ryczałtem i są świadczeniami nielimitowanymi.

23. Zakontraktowanie Laryngologii dziecięcej z Narodowym Funduszem Zdrowia umożliwi diagnostykę i leczenie wszelkich chorób górnych dróg oddechowych i uszu. Należy wskazać, że Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Koźienicach udziela świadczeń opieki zdrowotnej z zastosowaniem zasad postępowania medycznego, zgodnego z aktualnym stanem wiedzy, zawartym w standardach, określonych w obowiązujących przepisach prawa oraz wytycznych, zaleceniach i rekomendacjach, wydawanych przez towarzystwa naukowe, zrzeszające specjalistów z właściwych dziedzin medycyny.

24. Zakontraktowanie kardiologii, w tym kardiologii inwazyjnej (łącznie z kontrolą rozruszników). Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Koźienicach pragnie zapewnić pacjentom dostęp do świadczeń kardiologii inwazyjnej, finansowanych ze środków publicznych. SPZZOZ w Koźienicach spełnia większość wynikających z przepisów wymogów, dotyczących pomieszczeń i wyposażenia oddziału kardiologii, oddziału intensywnego nadzoru kardiologicznego i pracowni hemodynamiki. Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Koźienicach zatrudnia personel lekarski i pielęgniarski posiadający wymagane kwalifikacje, w liczbie umożliwiającej zapewnienie właściwej opieki przy realizacji świadczeń. Stawki ustalone przez Narodowy Fundusz Zdrowia spowodują, że w przypadku świadczeń kardiologii inwazyjnej realizacja większości procedur będzie dochodowa. Wycena przez NFZ poszczególnych procedur kardiologicznych w przypadku świadczeń inwazyjnych – umożliwi w większości przypadków realizację zysków.

25. W związku z wydłużeniem przez Ministra Zdrowia okresu finansowania wydatków placówek medycznych na zwiększenie poziomu bezpieczeństwa teleinformatycznego do 31 października 2023 r. szpital może otrzymać wsparcie w 2023 r. na zakup lub rozwój systemu kopii zapasowych, systemów Firewall, poczty elektronicznej wraz z systemem bezpieczeństwa oraz zakup lub rozwój systemów opartych na rozwiązaniach co najmniej klasy Endpoint Detection and Response w architekturze serwera. Wysokość wsparcia będzie uzależniona od wartości kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia.

26. Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Koźienicach podejmie działania mające na celu podniesienie poziomu opieki medycznej. W założeniach ujęto negocjacje z Narodowym Funduszem Zdrowia dotyczące możliwości zawarcia umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie okulistyki. Należy wskazać, że Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Koźienicach dysponuje profesjonalną kadrą medyczną oraz specjalistycznym sprzętem, wymaganym do udzielania wnioskowanych świadczeń. Zawarcie kontraktu umożliwi Samodzielnemu Publicznemu Zespołowi Zakładów Opieki Zdrowotnej w Koźienicach realizację zysków.

27. Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Koźienicach złożył wniosek do oddziału wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia o rozszerzenie zakresu usług w zakresie budżetu powierzonego opieki koordynowanej w Podstawowej Opiece Zdrowotnej. Opieka koordynowana w POZ pozwoli na szybsze, skuteczniejsze diagnozowanie i leczenie chorób przewlekłych oraz ułatwi dostęp do specjalisty. Uzyskanie rozszerzonego zakresu usług w ramach budżetu powierzonego opieki koordynowanej w Podstawowej Opiece Zdrowotnej pozwoli SPZZOOZ w Koźienicach na uzyskanie przychodu w wysokości ok. 42 000 zł miesięcznie.

28. Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Koźienicach, w celu pełnego wykorzystania posiadanych zasobów, przystąpił do konkursu, ogłoszonego przez Narodowy Fundusz Zdrowia na udzielanie świadczeń zdrowotnych z zakresu leczenia ambulatoryjnego w Poradni Neurologicznej. Niniejsze działanie zapewni szpitalowi poszerzenie oferty świadczonych usług i pozwoli na osiągnięcie przychodu w wysokości ok. 30 000 zł miesięcznie.

29. W celu pełnego wykorzystania posiadanego przez szpital specjalistycznego sprzętu medycznego, planowane jest zatrudnienie pracowników, posiadających kwalifikacje do przeprowadzania przeglądów technicznych aparatury medycznej. Działanie to umożliwi korzystanie z posiadanych zasobów wyposażenia SPZZOOZ w Koźienicach i dostosowanie stanu technicznego sprzętu medycznego do obowiązującego stanu prawnego. Należy podkreślić, że przeglądy techniczne z punktu widzenia bezpieczeństwa są kluczowe. Niewłaściwe użycie lub zużycie urządzeń medycznych w gabinetach lekarskich może doprowadzić do poważnych wypadków.

30. 01 września Dyrektor SP ZZOOZ w Koźienicach wydał Zarządzenie Nr 610/2023 w sprawie zmiany minimalnych norm zatrudnienia pielęgniarek i położnych zgodnie ze zmniejszoną liczbą łóżek w oddziałach.

Lp.	Komórka organizacyjna	Liczba łóżek	Rekomendowana liczba łóżek	Różnica
1	Oddział Chorób Wewnętrznych	50	40	-10
2	Oddział Anestezjologii i intensywnej Terapii	5	5	0
3	Oddział Chorób Zakaźnych	24	12	-12
4	Oddział Pediatriczny	26	20	-6
5	Oddział Neonatologii	16	10	-6
6	Oddział Położniczo-Ginekologiczny	30	22	-8
7	Oddział Chirurgii ogólnej	25	25	0
8	Oddział Urazowo-Ortopedycznej	18	18	0
9	Oddział Otorinolaryngologiczny	16	16	0
10	Oddział Urologiczny	17	18	1
11	Zakład Pielęgniarsko - Opiekuńczy	32	50	18
	Razem	259	236	-23

Co roku SP ZZOZ w Kozienicach korzysta ze współpracy z Powiatowym Urzędem Pracy w Kozienicach, w związku z czym zatrudniamy personel medyczny oraz niemedyczny w formie prac interwencyjnych. Ogólna miesięczna kwota refundacji sięga rzędu ok. 17.000,00 zł przy zatrudnieniu 12 osób.

Analizując formę zatrudnienia korzystniejszym rozwiązaniem dla pracodawcy jest umowa – kontrakt, gdyż ta forma zatrudnienia nie generuje poza wynagrodzeniem dodatkowych kosztów (składki ZUS, odpis ZFŚS), koszty badań, odzieży ochronnej, szkoleń, podróży służbowych itd., umożliwia także elastyczne kształtowanie czasu pracy. Stąd też godnym rozważenia jest zweryfikowanie zasadności i dopuszczalności stosowania umowy zlecenie na niektórych stanowiskach pracy. Ma to ogromne znaczenie, gdyż to właśnie liczba i struktura zatrudnionych (wiek, staż pracy, wykonywany zawód) wpływa na wartość rezerw w bilansie jednostki z tytułu przyszłych odpraw emerytalnych i rentowych, nagród jubileuszowych i niewykorzystanych urlopów. W praktyce oznacza to włączenie tej pozycji w zobowiązania jednostki i wyliczenia wskaźników płynności i zadłużenia.

Rekomendowana i stosowana jest zmiana formy zatrudnienia z umów o pracę na umowy cywilnoprawne. Szpital nie będzie ponosił kosztów w przypadku nieobecności personelu zwolnień czy urlopu, odpisów na ZFŚS, zmniejszenie kwoty tworzonych rezerw. Dodatkowym atutem zmiany formy zatrudnienia jest wyższe wynagrodzenie dla pracownika za faktycznie wykonaną pracę.

SP ZZOZ w Kozienicach jest nastawiony na prawidłowe funkcjonowanie i utrzymanie odpowiedniej kondycji finansowej. Jednak trzeba mieć na uwadze, że Szpital jest podmiotem wykonującym działalność leczniczą niebędącym przedsiębiorcą, działającym na podstawie obowiązujących aktów prawnych. Niezależnie od sytuacji finansowej jednostki podmiot leczniczy jest zobowiązany realizować ustawowy wzrost wynagrodzeń pracowników wykonujących zawody medyczne oraz pozostałych pracowników Szpitala w zakresie nałożonym przez obowiązujące przepisy prawa. Wskutek realizacji ustawy z dnia 08 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych następuje stopniowe pogorszenie sytuacji finansowej jednostki.

Ogromnym atutem byłyby akceptacja planów rozwojowych Szpitala i wsparcie finansowe przez organ założycielski w spłatach długu SP ZZOZ w Kozienicach. Brak zrównoważenia przychodów i wydatków jednostki spowodowanych zaległymi zobowiązaniami powoduje ciągły wzrost kosztów, z którymi boryka się Szpital.

Podstawowymi problemami wpływającymi na bieżące funkcjonowanie Szpitala ma wysoki udział kosztów osobowych, niedoszacowanie procedur medycznych, brak kadry lekarskiej zapewniającej swobodne możliwości rozwijania zakresów usług w łącznych kosztach funkcjonowania Szpitala.