

**UCHWAŁA NR 0007/XLV/319/2022  
RADY POWIATU SUSKIEGO**

z dnia 27 października 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia Programu Naprawczego na lata 2022-2023 Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Suchej Beskidzkiej.**

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

**§ 1. 1.** Zatwierdza się Program Naprawczy na lata 2022-2023 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Suchej Beskidzkiej, uwzględniający raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Zespołu Opieki Zdrowotnej w Suchej Beskidzkiej.

2. Program Naprawczy na lata 2022-2023 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie niniejszej uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Suskiego oraz Dyrektorowi Zespołu Opieki Zdrowotnej w Suchej Beskidzkiej.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Powiatu Suskiego

**Jan Banaś**



**ZOZ**

**Sucha Beskidzka**

SZPITAL WIELOSPECJALISTYCZNY

# **PROGRAM NAPRAWCZY NA LATA 2022-2023**

**Zespół Opieki Zdrowotnej  
w Suchoj Beskidzkiej**

Sucha Beskidzka, październik 2022 r.

## Spis treści

<b>I. Wstęp.....</b>	<b>3</b>
<b>II. Analiza przyczyn straty netto w roku 2021.....</b>	<b>4</b>
<b>III. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy dokonana na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych w oparciu o dane ze sprawozdania finansowego za rok 2021.....</b>	<b>6</b>
<b>IV. Zakres działalności oraz jej realizacja w latach 2018 – 2021 .....</b>	<b>8</b>
<b>V. Działania naprawcze i ich wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową Zespołu Opieki Zdrowotnej w Suchej Beskidzkiej od 01.01.2022 do 31.12.2023 r. ....</b>	<b>20</b>

## I. Wstęp.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Suchej Beskidzkiej jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Podmiotem tworzącym zakład jest Powiat Suski. Zespół jest jednostką sektora finansów publicznych, prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej, ustawie o finansach publicznych i ustawie o rachunkowości.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Suchej Beskidzkiej jest zarejestrowany w Rejestrze Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą, prowadzonym przez Wojewodę Małopolskiego pod nr 000000006091 oraz w Krajowym Rejestrze Sądowym dla stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod nr 0000079161.

**W związku ze stratą netto, wynikającą ze sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy, tj. za rok 2021 zgodnie z art. 59 ust. 4 ustawy z 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, Dyrektor zakładu zobowiązany jest do sporządzenia Programu Naprawczego. Powyższa strata wyniosła -518 517,71 zł.**

Zespół Opieki Zdrowotnej w Suchej Beskidzkiej pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

Wartość majątku samodzielnego publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej określają:

- 1) fundusz założycielski,
- 2) fundusz zakładu.

**Fundusz założycielski** zakładu stanowi wartość wydzielonej samodzielnemu publicznemu zakładowi opieki zdrowotnej części mienia Skarbu Państwa, jednostki samorządu terytorialnego lub uczelni medycznej, w tym przekazanego w nieodpłatne użytkowanie. **Wartość funduszu założycielskiego ZOZ Sucha Beskidzka, przekazanego przez Powiat Suski w nieodpłatne użytkowanie na dzień 31.12.2021 r. wynosi 14 394 049,33 zł.**

**Fundusz zakładu** stanowi wartość majątku samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej po odliczeniu funduszu założycielskiego. **Wartość funduszu zakładu ZOZ Sucha Beskidzka na dzień 31.12.2021 r. wynosi 484 132,45 zł.** Fundusz zakładu zwiększa się m.in. o zysk netto, a zmniejsza się m.in. o stratę netto.

Zgodnie z art. 57 ust. 2 pkt 1 ustawy, strata jest pokrywana z funduszu zakładu. Zespół Opieki Zdrowotnej w Suchej Beskidzkiej wykazał w sprawozdaniu za 2021 rok niepokryte straty z lat ubiegłych w kwocie **9 791 634,84 zł** ( strata spowodowana utworzeniem rezerwy na świadczenia pracownicze, tj. nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno-rentowe).

Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie stratę netto w sposób określony w art. 57 ust. 2 pkt 1 .

Podmiot tworzący może pokryć stratę netto za rok obrotowy samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w kwocie, jaka nie może zostać pokryta przez ZOZ we własnym



zakresie , jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji. W 2021 r. Zespół osiągnął wynik finansowy z amortyzacją w kwocie 4 213 887,99 zł, co oznacza, że podmiot tworzący nie musiał pokrywać straty.

ZOZ w Suchej Beskidzkiej posiada w swoich zasobach budynki oddane w nieodpłatne użytkowanie przez podmiot tworzący o łącznej powierzchni użytkowej 23 107,55m<sup>2</sup> zlokalizowane w Suchej Beskidzkiej, Makowie Podhalańskim i Jordanowie na działkach o łącznej powierzchni 6,48 ha. Szpital jako użytkownik nieruchomości jest zobligowany do ponoszenia kosztów utrzymania nieruchomości oraz przeprowadzania remontów bieżących i konserwacji budynków i budowli.

## II. Analiza przyczyn straty netto w roku 2021.

Rok 2021 r. był to bardzo trudny czas dla Zespołu z uwagi na epidemię COVID 19. ZOZ w Suchej Beskidzkiej starał się przywracać stopniowo realizację świadczeń zdrowotnych, jednak występujące fale pandemii utrudniały podejmowanie decyzji i planowanie działalności.

Plan finansowy pierwotny na początku 2021 r. zakładał stratę w wysokości - 3 662 000 zł, plan po korekcie - 2 870 000 zł (strata).

Ostatecznie za 2021 r. Zespół osiągnął **wynik finansowy – 518 518 (stratę), wynik ten był jednak lepszy od planowanego o kwotę 2 351 000 zł.**

**Na poprawę wyniku finansowego w 2021 r. wpływa osiągnięcie wyższych przychodów o kwotę 4 326 000 zł:**

### **Przychody z NFZ- wzrost o kwotę 3 082 000 zł**

- Powodem większych przychodów był wzrost działalności w zakresie świadczeń ambulatoryjnych realizowanych w poradniach specjalistycznych oraz w ramach programów lekowych.
- ponadto w związku z wystąpieniem kolejnej fali epidemii, uzyskano wyższe przychody z tytułu realizacji świadczeń COVID-19.

**Pozostałe przychody z tytułu świadczeń zdrowotnych** na rzecz Powiatu Suskiego i innych podmiotów- wzrost o kwotę **166 000 zł**

**Pozostałe przychody operacyjne - wzrost o 1 078 000 zł** z tytułu darowizn leków, które nie zostały w pełni wykorzystane w 2021 roku i na koniec roku stanowiły zapasy magazynowe.

**Natomiast koszty ogółem wzrosły o kwotę 1 975 000 zł**, m.in. z powodu wzrostu zużycia materiałów ( sprzętu jednorazowego, leków, odczynników) wzrostu kosztów wynagrodzeń oraz dodatków covidowych.

Strata za 2021 r. okazała się niższa niż planowano.

Celem Zespołu jest ochrona zdrowia ludności realizowana w taki sposób aby nasza działalność:

- bilansowała ponoszone koszty z przychodami (unikanie strat),
- dążyła do maksymalnej efektywności wykorzystania posiadanych zasobów,
- powodowała spadek zadłużenia wymagalnego.

Na początku każdego roku przy opracowywaniu planu finansowego spotykamy się z trudnościami w szacowaniu naszych przychodów i kosztów. Powodem tego jest niepewność m.in. co do finansowania podwyżek pracowników przez NFZ, do której jesteśmy zobowiązani zgodnie z *Ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.*

Od kilku lat obserwujemy, iż straty związane z działalnością szpitali są wynikiem przede wszystkim wzrostu kosztów wynagrodzeń osób zatrudnionych na umowach o pracę, co doprowadza do wzrostu wynagrodzeń na umowach cywilno-prawnych tzw. Kontraktach.

#### **Wzrost wynagrodzeń wynika m.in. z:**

-Kontynuacji realizacji podwyżki wynagrodzeń z lat ubiegłych dla pracowników finansowanej przez NFZ oraz ZOZ, jak również sukcesywnego wzrostu wypłat nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych dla pracowników. **W 2021 r. to ok. 1 350 000 zł, w 2022 r. planowana kwota to aż 2 100 000 zł.**

- Wzrostu kosztów usług lekarskich (kontraktów) będący konsekwencją wzrostu wynagrodzeń etatowych oraz sytuacją na rynku świadczeń medycznych.

Ponadto rosną koszty usług obcych oraz zużycia energii:

- w 2021 r. nastąpił wzrost kosztów usług porządkowych, pralniczych, spowodowany wzrostem płacy minimalnej o kwotę **447 000 zł**, natomiast wzrost kosztów utylizacji odpadów niebezpiecznych to kwota **320 000 zł** w porównaniu z 2020 r.

- koszty energii również wzrosły w 2021 r. porównaniu z latami poprzednimi, w 2019 roku ponieśliśmy niższe koszty energii o ponad **320 000 zł**.

Poza tym, na ujemny wynik finansowy mają wpływ m.in.

- Wysokie koszty utrzymania zasobów szpitalnych - liczne inwestycje i modernizacje tj. wzrost kosztów napraw sprzętu medycznego jak również utrzymujący się wysoki poziom kosztów amortyzacji spowodowały wyższe koszty utrzymania infrastruktury
- Wysokie koszty utrzymania nieruchomości oraz przeprowadzania bieżących remontów i konserwacji budynków
- Konieczność dostosowania do zapisów rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie szczegółowych wymagań jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą oraz rozporządzeń Ministra Zdrowia w sprawie świadczeń gwarantowanych z odpowiednich zakresów.
- Koszty działań dostosowawczych w zakresie prac remontowo – budowlanych i zakupu wyposażenia wynikające z decyzji Sanepidu i Państwowej Straży Pożarnej.

III. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy dokonana na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych w oparciu o dane ze sprawozdania finansowego za rok 2021.

Analizę przeprowadzono w oparciu o Rozporządzenie 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, zgodnie z art. 59 ust. 4 ustawy o działalności leczniczej. **W oparciu o dane ze sprawozdania finansowego za rok 2021 ustalono wartości poszczególnych wskaźników i liczbę punktów** w poszczególnych zakresach.

**W sumie uzyskano 28 punktów.**

Pierwsza grupa analizowanych wskaźników to **wskaźniki zyskowności**. W sprawozdaniu finansowym za 2021 rok wykazano stratę na sprzedaży w wysokości 10 567 984,82 zł. Przychody uzyskiwane z tytułu realizacji świadczeń zdrowotnych nie pokryły kosztów realizacji tych usług. Na działalności operacyjnej odnotowano zysk w wysokości 318 788,38 zł. Wskaźnik zyskowności operacyjnej wyniósł 0,19 % i otrzymał 3 punkty. Pozostałe oceniane wskaźniki zyskowności były poniżej zera. Wskaźnik zyskowności netto wyniósł -0,31%, a wskaźnik zyskowności aktywów -0,66%. Publiczne podmioty lecznicze nie są nastawione na osiągnięcie zysku, ich celem statutowym jest zabezpieczenie realizacji świadczeń w zakresie świadczeń gwarantowanych finansowanych ze środków publicznych. Większość samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz podmiotów publicznych działających w formie spółek handlowych generuje straty na sprzedaży, a dodatni wynik na działalności operacyjnej w tych podmiotach jest uzależniony od poziomu dofinansowania ze

środków publicznych remontów, zakupów środków trwałych lub kształcenia kadr medycznych. Wyniki samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej a szczególnie szpitali powiatowych są ściśle uzależnione od wysokości kontraktów z NFZ. Obowiązujące rozwiązania prawne ograniczają możliwość udzielania przez publiczne podmioty lecznicze odpłatnych świadczeń zdrowotnych osobom ubezpieczonym, nawet po wyczerpaniu limitów finansowych, określonych w kontraktach z NFZ.

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Wagi przypisane poszczególnym grupom wskaźników są zróżnicowane i w tej ocenie wskaźniki zyskowności nie są najwyżej punktowane. Ważna jest stabilność sytuacji ekonomiczno – finansowej zapewniająca kontynuację działalności podmiotu leczniczego co potwierdza ocena wszystkich wskaźników – ogólna liczba zdobytych punktów. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia w grupie wskaźników zyskowności w 2021 roku uzyskano 3 punkty przy maksymalnej wycenie 15 punktów. Rok 2021 był pierwszym rokiem, kiedy udało się uzyskać 3 punkty, w poprzednich latach za wskaźniki zyskowności ZOZ nigdy nie otrzymywał żadnych punktów.

Następna grupa wskaźników to **wskaźniki płynności** określające zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźnik szybkiej płynności, który określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi kształtował się na poziomie 0,59, a wskaźnik bieżącej płynności na poziomie 0,69. W grupie składników płynności zespół otrzymał wycenę w wysokości 12 punktów przy maksymalnej wycenie 20 możliwych.

W grupie **wskaźników efektywności** maksymalną punktację uzyskano za krótki cykl rotacji należności . Wysokość tego wskaźnika jest ściśle związana z terminami regulowania należności przez głównego kontrahenta – NFZ. Wydłużenie terminu w stosunku do ustaleń wynikających z umowy dotyczy głównie świadczeń ponadlimitowych, które płacone były w następnych latach do wysokości kwot określanych w ugodach. Wskaźniki efektywności ZOZ w Suchej Beskidzkiej wyceniono na 10, maksymalną ilość punktów w tym zakresie. Oznacza to, że ustalone wskaźniki są wysoce bezpieczne i świadczą o braku trudności w regulowaniu bieżących zobowiązań.

**Wskaźniki płynności** utrzymują się na podobnym poziomie od kilku lat. Natomiast w związku z utworzoną długoterminową rezerwą na świadczenia pracownicze (zwiększeniu uległy rezerwy długoterminowe, a zmniejszeniu fundusz własny, dlatego też w porównaniu do lat ubiegłych automatycznie pogorszył się **wskaźnik zadłużenia aktywów (66,64%)** oraz **wskaźnik wypłacalności ( 11,77)** który nie uzyskał żadnego punktu.

W podsumowaniu analizy sytuacji ekonomiczno – finansowej przeprowadzonej na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2021 należy stwierdzić, że kontynuacja działalności Zespołu Opieki Zdrowotnej w Suchej Beskidzkiej nie jest zagrożona, nie mniej jednak ze względu na wykazaną w sprawozdaniu stratę netto należy podjąć działania naprawcze ukierunkowane na wzrost zyskowności.

#### IV. Zakres działalności oraz jej realizacja w latach 2018 – 2021

I. Zespół Opieki Zdrowotnej w Suchej Beskidzkiej realizuje wielospecjalistyczne świadczenia opieki zdrowotnej w ramach:

1) **Szpitala Rejonowego im. Dr Jana Gawlika w Suchej Beskidzkiej**, ul. Szpitalna 22, w obrębie którego działają następujące komórki organizacyjne:

1. Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii,
2. Oddział Reumatologiczny,
3. Oddział Pediatriczny,
4. Oddział Kardiologiczny,
5. Oddział Wewnętrzny Pododdział Nefrologiczny,
6. Oddział Urologiczny,
7. Oddział Neurologiczny,
8. Pododdział Udarowy,
9. Oddział Ginekologiczno-Położniczy,
10. Oddział Neonatologiczny,
11. Oddział Chirurgiczny z Pododdziałem Chirurgii Onkologicznej,
12. Oddział Urazowo-Ortopedyczny,
13. Oddział Dzienny Chemioterapii Onkologicznej,
14. Szpitalny Oddział Ratunkowy,
15. Stacja Dializ,
16. Dzienny Oddział Rehabilitacyjny
17. Pododdział Obserwacyjno - Covidowy

2) **Przychodni Specjalistycznej**, Sucha Beskidzka ul. Szpitalna 22, w obrębie której działają następujące komórki organizacyjne:

1. Poradnia Alergologiczna,
2. Poradnia Onkologiczna i Chemioterapii Onkologicznej,
3. Poradnia Chirurgiczna,
4. Poradnia Chirurgii Onkologicznej,
5. Poradnia Chorób Płuc i Gruźlicy,
6. Poradnia Chorób Zakaźnych - Maków Podhalański, al. Kasztanowa 17,
7. Poradnia Endokrynologiczna,
8. Poradnia Kardiologiczna,
9. Poradnia Ginekologiczno – Położnicza,
10. Poradnia Laktacyjna,
11. Poradnia Laryngologiczna,

12. Poradnia Laryngologiczna – MPZ Maków Podhalański, ul. Kościuszki 1,
13. Poradnia Medycyny Pracy,
14. Poradnia Medycyny Szkolnej:
15. Poradnia Nefrologiczna,
16. Poradnia Neurologiczna dla Dorosłych,
17. Poradnia Okulistyczna,
18. Poradnia Ortopedyczna,
19. Poradnia Patologii Noworodka,
20. Poradnia Psychologii Klinicznej,
21. Poradnia Reumatologiczna i Leczenia Osteoporozy,
22. Poradnia Rehabilitacyjna,
23. Poradnia Urologiczna,
24. Poradnia Zdrowia Psychicznego – MPZ Sucha Beskidzka, ul. Handlowa 1,
25. Szkoła Rodzenia,
26. Zespół Domowego Leczenia Tlenem,
27. Dział Rehabilitacji,
28. Dział Rehabilitacji – Maków Podhalański, al. Kasztanowa 17,
29. Poradnia Logopedyczna,
30. Poradnia Anestezjologiczna,
31. Poradnia Pediatriczna,
32. Poradnia Zdrowia Psychicznego w Jordanowie.

**3) Zakładów i Pracowni Diagnostyczno-Zabiegowych, Sucha Beskidzka ul. Szpitalna 22:**

1. Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej
2. Zakład Diagnostyki Obrazowej:
  - a) Pracownia RTG,
  - b) Pracownia USG,
  - c) Pracownia Tomografii Komputerowej,
3. Pracownia Endoskopii Przewodu Pokarmowego,
4. Pracownia Spirometrii,
5. Pracownia EEG,
6. Pracownia Elektrokardiologii Nieinwazyjnej,
7. Pracownia Ultrasonografii Dopplerowskiej,
8. Pracownia Cytologiczna,
9. Pracownia EMG.

**4) Działu Pomocy Doraźnej, Sucha Beskidzka, ul. Szpitalna 22, w obrębie którego działają następujące komórki organizacyjne:**

1. Zespół wyjazdowy „P”-podstawowy,
2. Zespół wyjazdowy „P”-podstawowy – Jordanów, ul. Piłsudskiego 79,
3. Zespół wyjazdowy „P”-podstawowy – Maków Podhalański, ul. 3 Maja 38,
4. Zespół wyjazdowy „P”-podstawowy – Zawoja 1730,
5. Nocna i świąteczna opieka zdrowotna,
6. Nocna i świąteczna opieka zdrowotna – Jordanów, ul. Piłsudskiego 79,
7. Zespół Transportu Sanitarnego.

**5) Opieki Długoterminowej, Maków Podhalański, al. Kasztanowa 17:**

1. Zakład Opiekuńczo-Leczniczy,
2. Oddział Medycyny Paliatywnej.

## II. DZIAŁALNOŚĆ ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ W SUCHEJ BESKIDZKIEJ

### 1. Liczba łóżek łącznie w Szpitalu w Suchej Beskidzkiej i w Szpitalu w Makowie Podhalańskim:

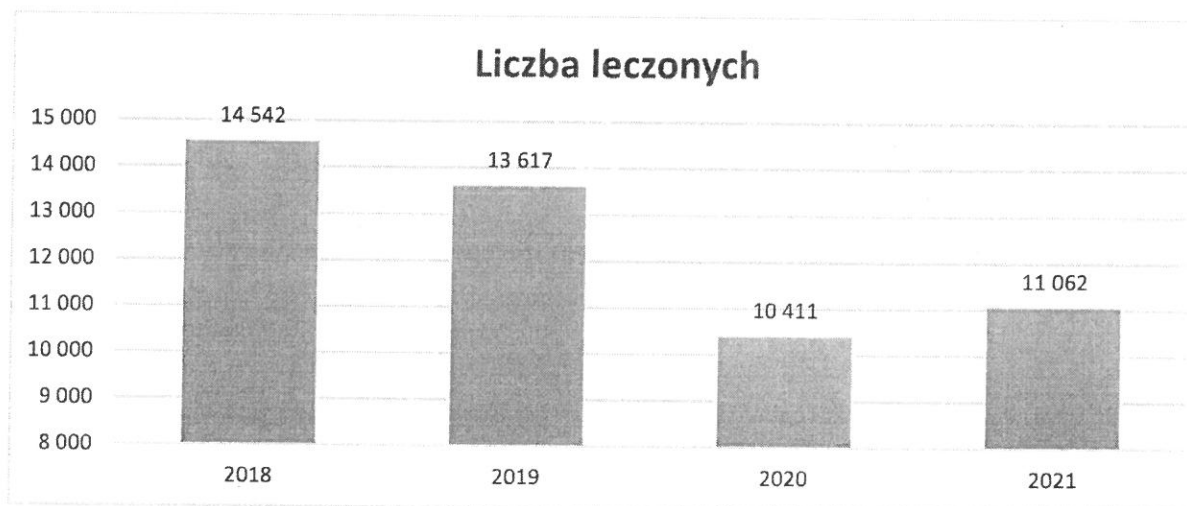
Rok	2018	2019	2020	2021
liczba łóżek w dniu 1 stycznia	427	387	379	391
liczba łóżek w dniu 31 grudnia	386	379	391	391

### 2. Liczba leczonych z ruchem międzyoddziałowym:

a) Liczba leczonych łącznie w Szpitalu w Suchej Beskidzkiej i w Szpitalu w Makowie Podhalańskim (Oddział Obserwacyjno-Zakaźny do 31.07.2019 r.)

Rok	2018	2019	2020	2021*
Leczeni	14 542	13 617	10 411	11 062
analiza % w stosunku do roku poprzedniego	wzrost o 1,7%	spadek o 6,4%	spadek o 23,5%	wzrost o 6,3%

\*wzrost liczby leczonych o 6,3% wynika ze stopniowego przywracania działalności podstawowej (realizowanej z zachowaniem odpowiedniego reżimu sanitarnego) przy nadal występującym ograniczeniu przyjęć w związku z epidemią COVID-19



b) Liczba leczonych w ramach Opieki Długoterminowej:

- w Zakładzie Opiekuńczo – Lecznicy



Rok	2018	2019	2020	<b>2021</b>
Leczeni	87	89	104	<b>137</b>
analiza % w stosunku do roku poprzedniego	spadek o 15,5%	wzrost o 2,3%	wzrost o 16,9%	<b>wzrost o 31,7%</b>

- w Oddziale Medycyny Paliatywnej

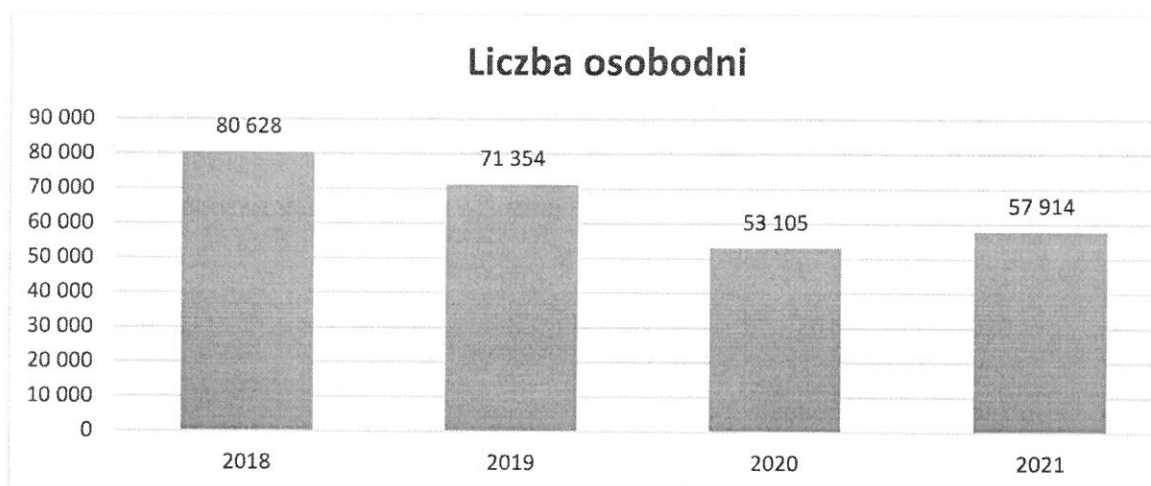
Rok	2018	2019	2020	<b>2021</b>
Leczeni	141	173	168	<b>178</b>
analiza % w stosunku do roku poprzedniego	spadek o 2,1%	wzrost o 22,7%	spadek o 2,9%	<b>wzrost o 6%</b>

### 3. Liczba osobodni

a) **Liczba osobodni** łącznie w Szpitalu w Suchej Beskidzkiej i w Szpitalu w Makowie Podhalańskim (Oddział Obserwacyjno-Zakaźny do 31.07.2019 r.)

Rok	2018	2019	2020	<b>2021*</b>
Osobodni	80 628	71 354	53 105	<b>57 914</b>
analiza % w stosunku do roku poprzedniego	wzrost o 2,6%	spadek o 11,5%	spadek o 25,6%	<b>wzrost o 9,1%</b>

\*wzrost liczby osobodni o 9.1% wynika ze wzrostu liczby leczonych, co jest następstwem stopniowego przywracania działalności podstawowej przy nadal występującym ograniczeniu przyjęć w związku z epidemią COVID-19



b) **Liczba osobodni** w ramach **Opieki Długoterminowej**:

- w Zakładzie Opiekuńczo - Leczniczym

Rok	2018	2019	2020	<b>2021</b>
Osobodni	23 605	24 295	23 244	<b>20 662</b>



analiza % w stosunku do roku poprzedniego	wzrost o 0,2%	wzrost o 2,9%	spadek o 4,3%	<b>spadek o 11,1%</b>
---	------------------	------------------	------------------	---------------------------

\* spadek liczby osobodni o 11.1% w związku z wystąpieniem „ogniska epidemiologicznego COVID-19” i stosowaniem zasad reżimu sanitarnego

- w Oddziale Medycyny Paliatywnej

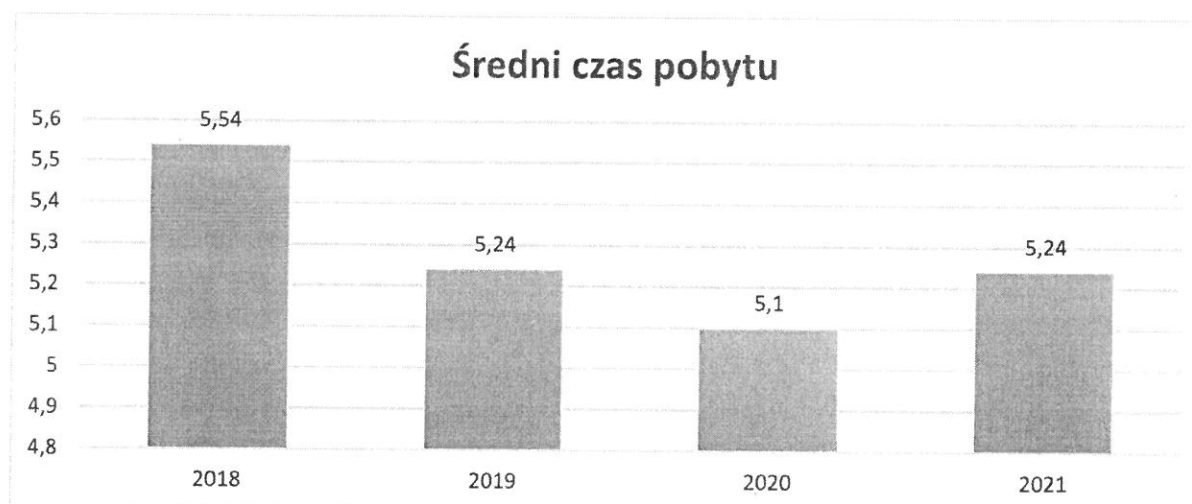
Rok	2018	2019	2020	<b>2021</b>
Osobodni	8 910	10 191	11 751	<b>12 037</b>
analiza % w stosunku do roku poprzedniego	wzrost o 15,2%	wzrost o 14,4%	wzrost o 15,3%	<b>wzrost o 2,4%</b>

#### 4. Średni czas pobytu pacjenta.

a) Średni czas pobytu pacjenta łącznie w Szpitalu w Suchej Beskidzkiej i w Szpitalu w Makowie Podhalańskim (Oddział Obserwacyjno–Zakaźny do 31.07.2019 r.)

Rok	2018	2019	2020	<b>2021*</b>
Średni czas pobytu	5,54	5,24	5,10	<b>5,24</b>
analiza % w stosunku do roku poprzedniego	wzrost o 0,9%	spadek o 5,4%	spadek o 2,7%	<b>wzrost o 2,7%</b>

\*średni czas pobytu pacjenta uległ wydłużeniu o 2,7%



b) Średni czas pobytu pacjenta w ramach Opieki Długoterminowej:

- w Zakładzie Opiekuńczo – Leczniczym

Rok	2018	2019	2020	<b>2021</b>
Średni czas pobytu	271,32	272,98	223,5	<b>150,82</b>
analiza % w stosunku do roku poprzedniego	wzrost o 18,6%	wzrost o 0,6%	spadek o 18,1%	<b>spadek o 32,5%</b>

\*spadek średniego czasu pobytu o 32,5% spowodowany jest wystąpieniem „ogniska epidemiologicznego COVID-19”

- w Oddziale Medycyny Paliatywnej

Rok	2018	2019	2020	2021
Średni czas pobytu	63,19	58,91	69,95	<b>67,62</b>
analiza % w stosunku do roku poprzedniego	wzrost o 17,6%	spadek o 6,8%	wzrost o 18,7%	<b>spadek o 3,3%</b>

#### 5. Wykorzystanie łóżka (wykorzystanie łóżka tj. iloczyn liczby osobodni pobytu przez liczbę łóżek)

a) **Wykorzystanie łóżka** łącznie w Szpitalu w Suchej Beskidzkiej i w Szpitalu w Makowie Podhalańskim (Oddział Obserwacyjno–Zakaźny do 31.07.2019 r.)

Rok	2018	2019	2020	2021*
Wykorzystanie w dniach	237,84	248,62	179,76	<b>179,18</b>
w %	65,16%	68,1%	53,7%	<b>49,1%</b>
analiza % w stosunku do roku poprzedniego	wzrost o 2,6%	wzrost o 4,5%	spadek o 27,7%	<b>spadek o 0,3%</b>

\*poziom wykorzystania łóżka utrzymuje się na podobnym poziomie jak w 2020 roku, wykorzystanie łóżka w istotny sposób determinowane obowiązkiem wyodrębnienia z działalności podstawowej łóżek dla pacjentów podejrzanych o zakażenie i/lub zakażonych wirusem SARS-CoV2.



b) **Wykorzystanie łóżka** w ramach Opieki Długoterminowej :

- w Zakładzie Opiekuńczo - Leczniczym

Rok	2018	2019	2020	2021
Wykorzystanie w dniach	367,68	368,11	352,18	<b>313,06</b>
w %	100,7%	100,9	96,2%	<b>85,8%</b>
analiza % w stosunku do roku poprzedniego	spadek o 0,1%	wzrost o 0,1%	spadek o 4,3%	<b>spadek o 11,1%</b>

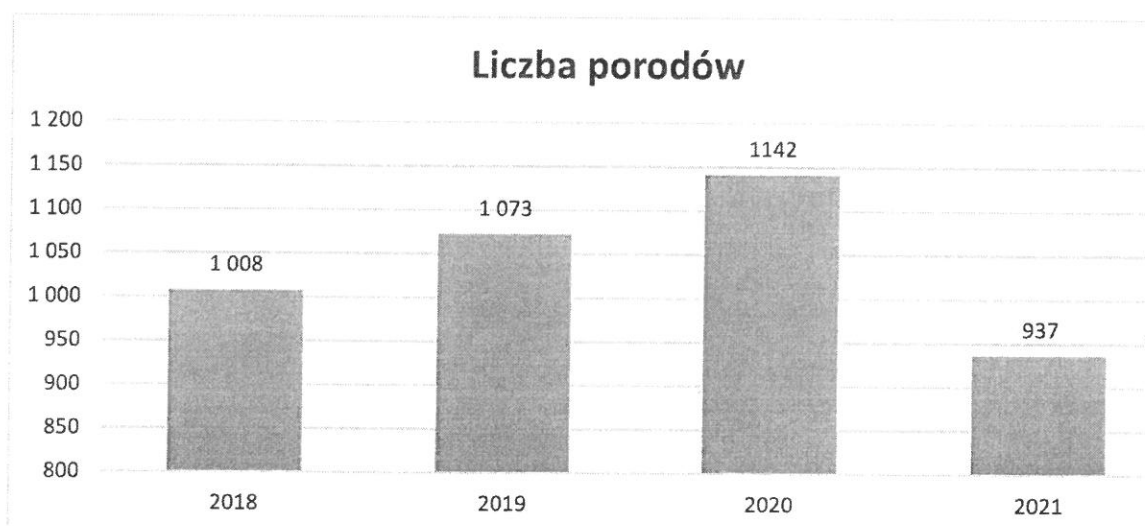
- w Oddziale Medycyny Paliatywnej

Rok	2018	2019	2020	2021
Wykorzystanie w dniach	371,25	370,58	335,74	<b>343,91</b>
w %	101,7%	101,5	91,7%	<b>94,2%</b>
analiza % w stosunku do roku poprzedniego	wzrost o 15,2%	spadek o 0,2%	spadek o 9,4%	<b>wzrost o 2,4%</b>

## 6. Liczba porodów

Rok	2018	2019	2020	2021*
Liczba porodów w tym:	1 008	1 073	1142	<b>937</b>
fizjologiczne	615	616	692	<b>547</b>
cięcia cesarskie	393	457	450	<b>390</b>
analiza % w stosunku do roku poprzedniego	spadek o 7,6%	wzrost o 6,5%	wzrost o 6,4%	<b>spadek o 18,0%</b>

\*spadek liczby porodów o 18% związany jest z ogólnym spadkiem liczby urodzeń w całej Polsce



## 7. Szpitalny Oddział Ratunkowy

Działalność Szpitalnego Oddziału Ratunkowego:

Rok	2018	2019	2020	2021
-----	------	------	------	------

Liczba przyjęć	20 396	19 661	14 827	<b>15 482</b>
analiza % w stosunku do roku poprzedniego	wzrost o 5,5%	spadek o 3,6%	spadek o 24,6%	spadek o 3,6%

## 8. Nocna i świąteczna opieka zdrowotna

Świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej:

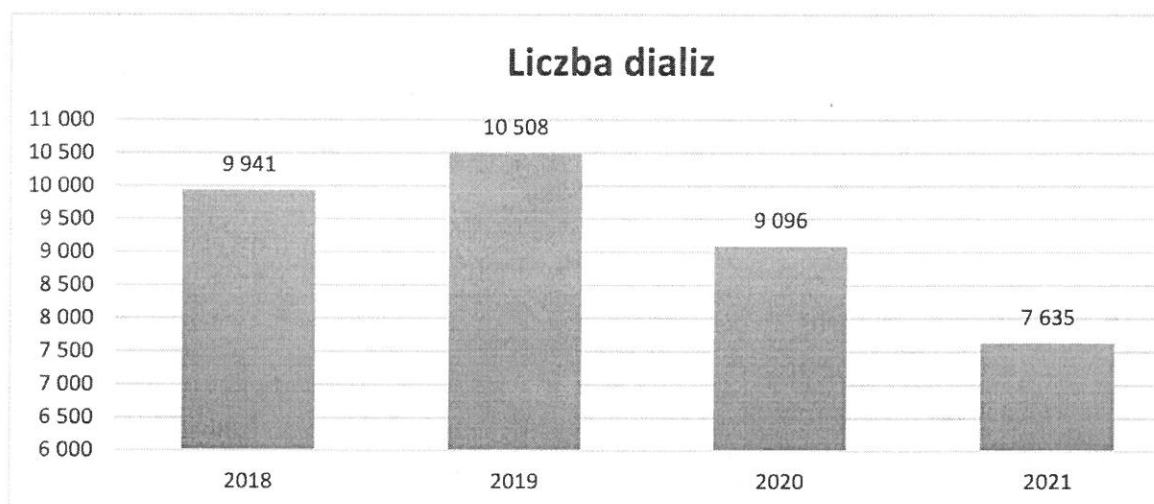
Rok	2018	2019	2020	<b>2021</b>
Liczba świadczeń nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej	19 322	17 696	9 501	<b>9 949</b>
analiza % w stosunku do roku poprzedniego	wzrost o 2,6%	spadek o 8,4%	spadek o 46,3%	<b>wzrost o 4,7%</b>

## 9. Stacja Dializ

a) Liczba wykonanych dializ

Rok	2018	2019	2020	<b>2021</b>
Liczba dializ	9 941	10 508	9 096	<b>7 635</b>
analiza % w stosunku do roku poprzedniego	wzrost o 0,5%	wzrost o 5,7%	spadek o 13,4%	<b>spadek o 16,1%</b>

\*spadek liczby wykonywanych dializ o 16,1% spowodowany jest większą liczbą zgonów pacjentów oraz regionalizacją udzielania świadczeń związaną z koniecznością zachowania reżimu sanitarnego w trakcie transportu pacjenta.



## 10. Oddział Dzienny Chemioterapii Onkologicznej

Liczba wykonanych świadczeń chemioterapii:

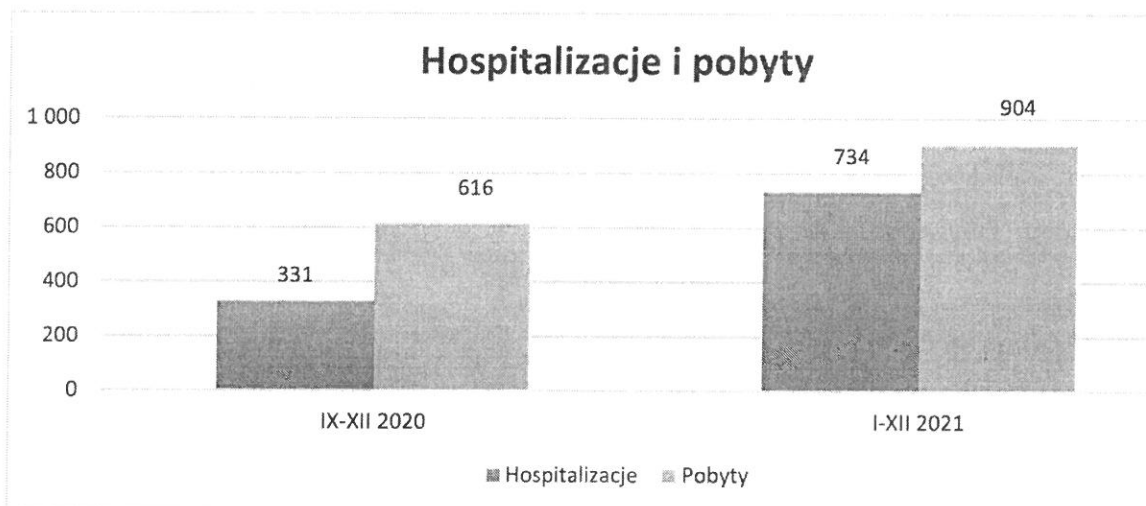
Rok	2018	2019	2020	<b>2021*</b>
liczba zabiegów chemioterapii (osobodni)	2 687	2 636	3 142	<b>3 407</b>
analiza % w stosunku do roku poprzedniego	wzrost o 0,7%	spadek o 1,9%	wzrost o 19,2%	<b>wzrost o 8,4%</b>

\*wzrost liczby zabiegów chemioterapii o 8,4% związany jest z większą liczbą pacjentów wymagających tego rodzaju terapii

## 11. Świadczenia opieki zdrowotnej związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19

### a) Hospitalizacje i pobyty

Rok	2020	2021
Hospitalizacje pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2	331	734
Pobyty pacjentów podejrzanych o zakażenie wirusem SARS-CoV-2	616	904



### b) Inne świadczenia COVID-19

Nazwa świadczenia	Liczba świadczeń zrealizowanych w 2020 r.	Liczba świadczeń zrealizowanych w 2021 r.
Wstępna kwalifikacja typu pretriage (świadczenia realizowane w SOR)	1 283	1 451
Testy RT-PCR, a w tym:	8 564	10 065

testy wykonane w laboratoriach zewnętrznych	7 515	5 001
testy wykonane w ZDL ZOZ SB	1 049	5 064
Testy antygenowe	920	21 384
Pobranie materiału biologicznego (w Punkcie Pobrań Drive-Thru)	5 316	23 468
Szczepienia przeciwko COVID-19	150	17 917

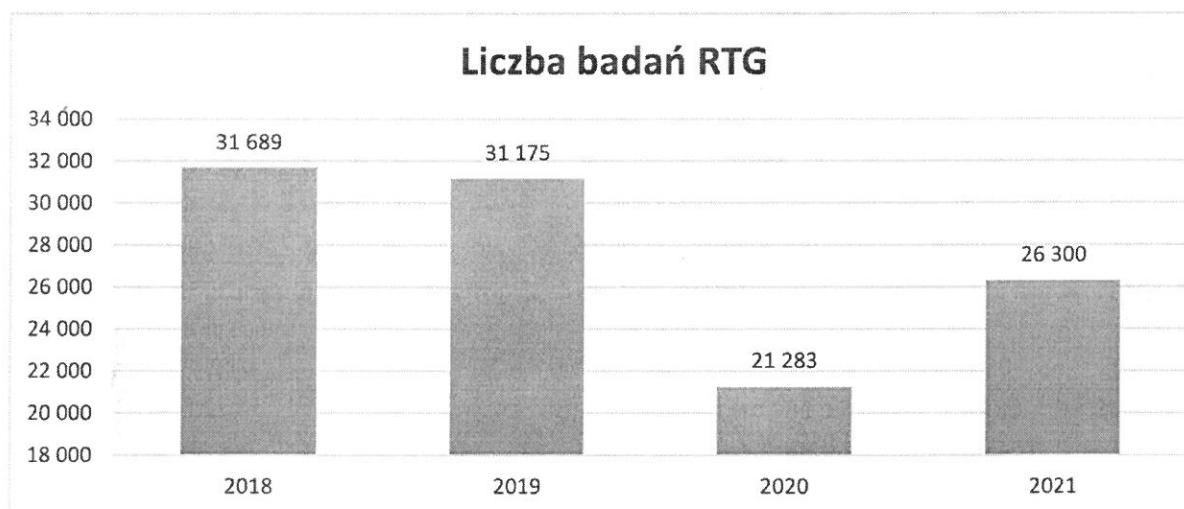
## 12. Zakład Diagnostyki Obrazowej

### a) BADANIA RTG

**Liczba wykonanych badań RTG ogółem** (Pracownia RTG w Szpitalu w Suchej Beskidzkiej i w Pracowni RTG w Szpitalu w Makowie Podhalańskim):

Rok	2018	2019	2020	2021*
Liczba badań RTG	31 689	31 175	21 283	<b>26 300</b>
analiza % w stosunku do roku poprzedniego	wzrost o 7,8%	spadek o 1,6%	spadek o 31,7%	<b>wzrost o 23,6%</b>

\* wzrost liczby badań o 23,6% jest konsekwencją przywracania działalności podstawowej

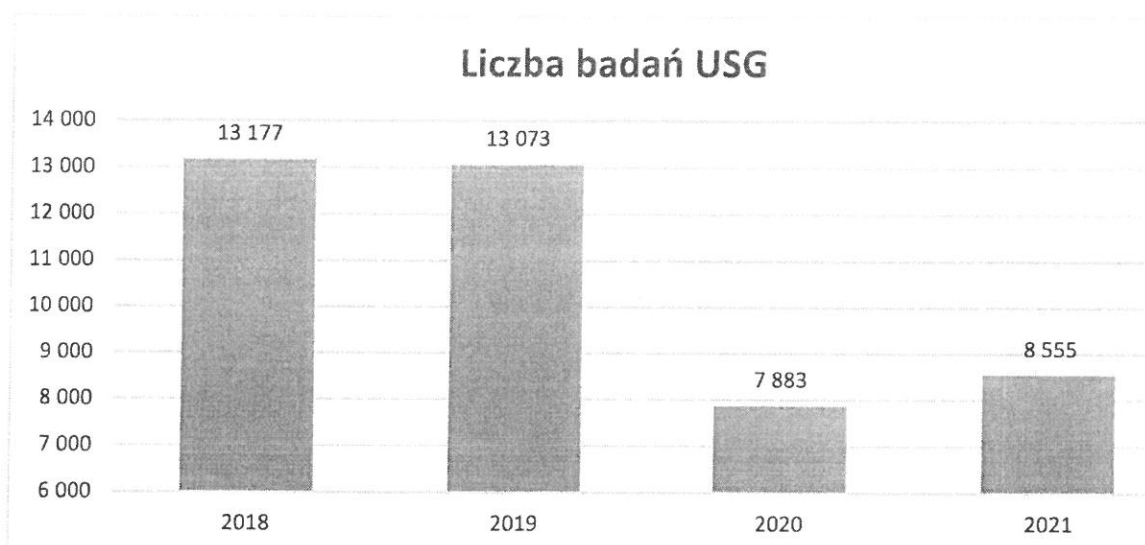


### b) BADANIA USG

**Liczba wykonanych badań usg ogółem:**

Rok	2018	2019	2020	2021*
Liczba badań usg	13 177	13 073	7 883	<b>8 555</b>
analiza % w stosunku do roku poprzedniego	wzrost o 2,4%	spadek o 0,8%	spadek o 39,7%	<b>wzrost o 0,85%</b>

\*wzrost liczby badań USG o 8,5% jest konsekwencją przywracania działalności podstawowej.

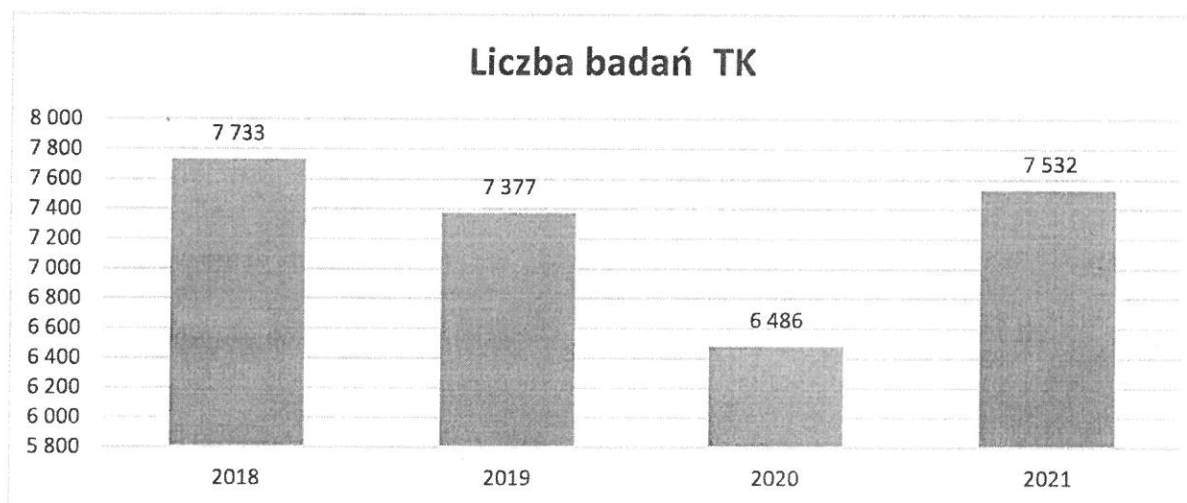


#### c) BADANIA TOMOGRAFII KOMPUTEROWEJ

Liczba badań TK wykonanych ogółem:

Rok	2018	2019	2020	2021*
liczba badań TK	7 733	7 377	6 486	7 532
analiza % w stosunku do roku poprzedniego	spadek o 4,0%	spadek o 4,6 %	spadek o 4,6 %	wzrost o 16,1 %

\* wzrost liczby badań TK o 16,1 % jest konsekwencją przywracania działalności podstawowej



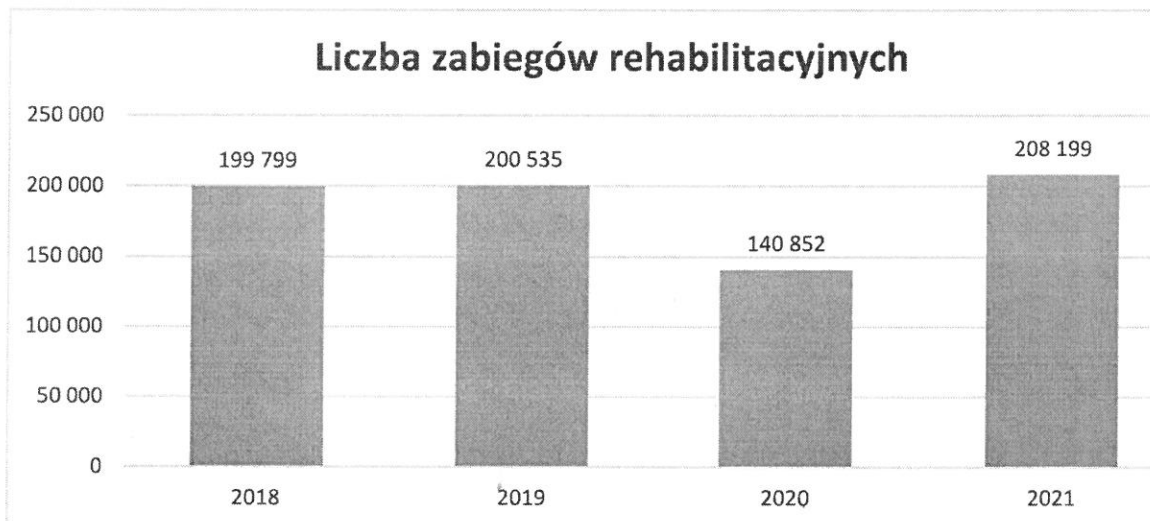
## 12. Dział Rehabilitacji

Liczba zabiegów rehabilitacyjnych wykonanych ogółem (Dział Rehabilitacji w Suchej Beskidzkiej

i Makowie Podhalańskim):

Rok	2018	2019	2020	2021*
liczba zabiegów rehabilitacyjnych	199 799	200 535	140 852	208 199
analiza % w stosunku do roku poprzedniego	wzrost o 1,7%	wzrost o 0,4%	spadek o 29,8%	wzrost o 47,8%

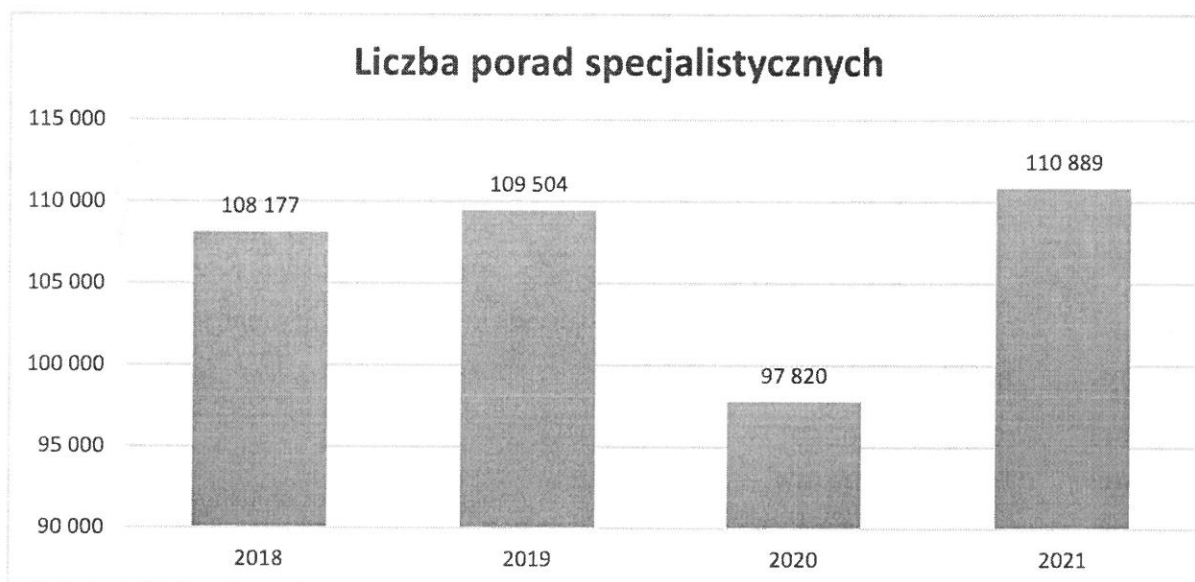
\*wzrost liczby zabiegów rehabilitacyjnych o 47,8% związany jest z przywróceniem realizacji tych świadczeń na poziomie 2019 roku



### 13. Przychodnia Specjalistyczna

#### Liczba porad wykonanych w Przychodni Specjalistycznej

Rok	2018	2019	2020	2021
liczba porad	108 177	109 504	97 820	<b>110 889</b>
analiza % w stosunku do roku poprzedniego	wzrost o 0,1%	wzrost o 1,2%	spadek o 10,7%	<b>wzrost o 13,4%</b>





## V. Działania naprawcze i ich wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową Zespołu Opieki Zdrowotnej w Suchej Beskidzkiej od 01.01.2022 do 31.12.2023 r.

**Program naprawczy na lata 2022 i 2023 zakłada uzyskanie wyższych przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia, jak również uwzględnia wzrost kosztów związanych z ich realizacją.**

### **PRZYCHODY, w tym z NFZ w 2022 i 2023 r.:**

Poprzez wprowadzenie różnych rozwiązań organizacyjnych mających na celu zapewnienie bezpieczeństwa pacjentom, jak i personelowi szpitala, od II kw. 2022 r. następował stopniowy powrót do udzielania świadczeń opieki zdrowotnej na poziomie sprzed epidemii wirusa SARS-CoV-2. Szczególnie istotnym było przywrócenie niezakłóconego dostępu do realizacji świadczeń w oddziałach szpitalnych. Takie działania pozwalają zakładać, iż dojdzie do wykonania założeń w zakresie działalności przyjętych w planie finansowym Zespołu na okres I-XII 2022 r., a w konsekwencji umożliwi w kolejnym roku utrzymanie finansowania świadczeń szpitalnych w formie ryczaftu na dotychczasowym poziomie.

Jednocześnie poprawa wyniku finansowego, w latach dla których jest przygotowany plan naprawczy, jest oparta o założenie wzrostu przychodów z NFZ a prognozowane dane wynikają z realnych możliwości ich realizacji, przy czym jest to zależne od polityki NFZ i zapłaty za świadczenia, które są limitowane lub stanowią ryczałt.

Dotyczy to n.w. zakresów naszej działalności z umów z Narodowym Funduszem Zdrowia (w porównaniu do 2022 r.):

#### 1. Lecznictwo szpitalne

- a) ryczałt – 100% wykonanie ryczaftu w 2022 r. i 25% wzrost jego wartości w roku 2023 r.,
- b) świadczenie odrębnie finansowane tj.:
  - zwiększenie przychodów w zakresie pediatrii, położnictwa i neonatologii,
  - zwiększenie przychodów w zakresie świadczeń onkologicznych realizowanych w oddziałach zabiegowych,
  - wzrost przychodów z tytułu realizacji świadczeń chemioterapii o 12% w 2023 r.,
  - wzrost przychodów w zakresie programów lekowych o 12% w 2023 r., a w tym wzrost działalności w związku z uzyskaniem w IV kw. 2022 r. kontraktowania na kolejne terapie lekowe w ramach neurologii i reumatologii (aktualnie realizujemy 16 programów lekowych dedykowanych specjalistycznemu leczeniu pacjentów w dziedzinie onkologii, neurologii, reumatologii i nefrologii); podejmowane są starania do uzyskania finansowania w ramach kolejnych onkologicznych programów lekowych, gdzie zauważalny jest największy wzrost zapotrzebowania na tego typu terapię.

- planowana realizacja 450 zabiegów endoprotezoplastyki stawu biodrowego lub kolanowego rocznie,

c) uzyskanie gratyfikacji finansowej w formie jakościowych wskaźników korygujących wartość świadczeń w związku z posiadaniem certyfikatu akredytacyjnego oraz świadectw jakości w diagnostyce laboratoryjnej i mikrobiologicznej,

#### 2. Ambulatoryjna opieka specjalistyczna

a) świadczenia odrębnie finansowane - zwiększenie przychodów o 15% w 2023 r. w zakresie świadczeń ambulatoryjnych realizowanych w poradniach specjalistycznych, w tym również rozszerzenie działalności o możliwość realizacji świadczeń na podstawie umowy z NFZ w ramach Poradni leczenia bólu. Jednocześnie zadeklarowano również do NFZ chęć realizacji świadczeń w zakresie logopedii.

b) świadczenia realizowane w pracowniach diagnostycznych (endoskopia przewodu pokarmowego i TK) – wzrost przychodów o 15% w 2023 r.

3. Oddział Medycyny Paliatywnej – realizacja świadczeń w oparciu o 35-łóżkowy Oddział,

4. ZOL – wzrost przychodów w związku z realizacją świadczeń w oparciu 66-łóżkowy Zakład,

5. Hemodializoterapia – zwiększenie liczby wykonywanych dializ o ok. 200 w porównaniu do 2022 r. (8 350 dializ w 2022 r., 8 560 dializ w 2023 r.),

6. SOR – wzrost wartości stawki dobowej,

7. Rehabilitacja lecznicza – wzrost przychodów z tytułu realizacji świadczeń rehabilitacyjnych, a w tym w szczególności w zakresach nielimitowanych dotyczących pacjentów niepełnosprawnych.

8. Profilaktyczne programy zdrowotne - uzyskanie finansowania świadczeń w zakresie programu badań przesiewowych raka jelita grubego, a w dalszej perspektywie również i w ramach innych profilaktycznych programów zdrowotnych.

9. COVID-19 - z początkiem 2022 r. NFZ zaprzestał celowanego finansowania świadczeń związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, z wyjątkiem szczepień przeciwko COVID-19. W związku z czym refundacja leczenia pacjentów ze zdiagnozowanym wirusem SARS-CoV-2 odbywa się na powszechnych zasadach. W następstwie tego w programie naprawczym nie jest zakładane uzyskanie odrębnego strumienia finansowania z tego tytułu.

Tab. nr 1. Kalkulacja przychodów z NFZ

Zakresy	Program naprawczy na 2022 r.	uwagi do programu naprawczego na 2022 r.	Program naprawczy na 2023 r.	uwagi do programu naprawczego na 2023 r.
SZP01, a w tym:	76 920 974,29		90 144 357,65	
ryczałt	51 152 670,59	100% poziom wykonania ryczałtu, pomimo ograniczeń działalności w I kw. 2022 r. wynikających z kolejnych fal epidemii COVID-19	64 296 165,92	wzrost wartości ryczałtu w ramach leczenia szpitalnego o 15%
świadczenia odrębnie finansowane	25 768 303,70		29 348 191,73	- wzrost przychodów w zakresie pediatrii, - wzrost przychodów w zakresie świadczeń onkologicznych realizowanych w oddziałach zabiegowych - realizacja 1 000 porodów rocznie, - realizacja 450 zabiegów endoprotezoplastyki stawu biodrowego lub kolanowego
współczynnik korygujący koszty świadczeń pielęgniarzek i położnych, lekarzy, ratowników medycznych, wynagrodzenie zasadnicze	6 029 797,18	refundacja w okresie I-VI 2022 r.,  w 2 poł. 2022 r. środki dedykowane na podwyżki zawierają się w cenie realizowanych świadczeń (likwidacja przez NFZ odrębnego źródła finansowania)	0,00	środki dedykowane na podwyżki zawierają się w cenie realizowanych świadczeń (likwidacja przez NFZ odrębnego źródła finansowania)
SZP05 (Programy lekowe)	12 736 953,08	realizacja świadczeń w ramach 16 programów lekowych obejmujących terapie w dziedzinie onkologii, reumatologii, neurologii i nefrologii	13 226 372,10	wzrost przychodów o 12%, a w tym wzrost działalności w zakresie programów lekowych zakontraktowanych w IV kw. 2022 r. (2 programy lekowe)
SZP03 (Chemioterapia)	2 298 509,22		2 582 128,95	wzrost przychodów o 12%
SOR	8 391 051,23	kontrakt NFZ I-XII 2022 r.	9 329 071,50	ryczałt dobowy I-XII 2023 r.: 25 559,10 zł
<b>leczenie szpitalne – ogółem</b>	<b>106 377 285,00</b>		<b>118 781 930,20</b>	

AOS/01 - poradnie specjalistyczne	13 050 703,95		15 110 685,32	wzrost przychodów o 15%, a w tym wzrost działalności w związku z planowanym rozszerzeniem działalności o realizację świadczeń w ramach Poradni leczenia bólu
AOS02 - pracownie diagnostyczne	1 602 088,72		1 848 121,13	wzrost przychodów o 15%
<b>ambulatoryjna opieka specjalistyczna - ogółem</b>	<b>14 652 792,67</b>		<b>16 958 806,46</b>	
OPH (Oddział Medycyny Paliatywnej)	5 723 319,80		6 556 040,58	pełne obłożenie Oddziału (35 łóżek) przez okres I-XII 2023 r.
SPO (Zakład Opiekuńczo-Leczniczy)	3 737 037,83		4 955 445,50	pełne obłożenie ZOL (66 łóżek) przez okres I-XII 2023 r.
współczynnik korygujący koszty świadczeń pielęgniarzek i położnych, wynagrodzenie zasadnicze	762 830,52	refundacja w okresie I-VI 2022 r.,  w 2 poł. 2022 r. środki dedykowane na podwyżki zawierają się w cenie realizowanych świadczeń (likwidacja przez NFZ odrębnego źródła finansowania)	0,00	środki dedykowane na podwyżki zawierają się w cenie realizowanych świadczeń (likwidacja przez NFZ odrębnego źródła finansowania)
<b>opieka długoterminowa - ogółem</b>	<b>10 223 188,15</b>		<b>11 511 486,07</b>	
SOK (Hemodializoterapia z zapewnieniem 24h dyżuru)	4 556 125,62	planowane wykonanie na poziomie ok.. 8 350 dializ rocznie	5 248 735,20	planowane wykonanie ok.. 8 560 dializ w 2023 r.
SOK (Tlenoterapia)	283 500,00		328 050,00	
współczynnik korygujący koszty świadczeń pielęgniarzek i położnych, wynagrodzenie zasadnicze	182 423,94	refundacja w okresie I-VI 2022 r.,  w 2 poł. 2022 r. środki dedykowane na podwyżki zawierają się w cenie realizowanych świadczeń (likwidacja przez NFZ odrębnego źródła finansowania)	0,00	środki dedykowane na podwyżki zawierają się w cenie realizowanych świadczeń (likwidacja przez NFZ odrębnego źródła finansowania)
<b>SOK - ogółem</b>	<b>5 022 049,56</b>		<b>5 576 785,20</b>	
REH: - Poradnia Rehabilitacyjna, - Dział Rehabilitacji (SB + MP), - Dzienny Oddział Rehabilitacyjny	3 818 945,96		4 648 747,41	wzrost o ponad 20% przychodów z tytułu realizacji świadczeń rehabilitacyjnych, a w tym w szczególności w zakresach nielimitowanych dotyczących pacjentów niepełnosprawnych

współczynnik korygujący koszty świadczeń - wynagrodzenie zasadnicze	100 542,66	refundacja w okresie I-VI 2022 r., w 2 poł. 2022 r. środki dedykowane na podwyżki zawierają się w cenie realizowanych świadczeń (likwidacja przez NFZ odrębnego źródła finansowania)	0,00	środki dedykowane na podwyżki zawierają się w cenie realizowanych świadczeń (likwidacja przez NFZ odrębnego źródła finansowania)
<b>REH – ogółem</b>	<b>3 919 488,62</b>		<b>4 648 747,41</b>	
<b>Medycyna szkolna</b>	<b>451 762,19</b>		<b>520 531,80</b>	
Nocna i świąteczna opieka zdrowotna: - Sucha Beskidzka, - Jordanów	3 595 548,15	kontrakt NFZ I-XII 2022 r.	4 013 835,00	ryczałt miesięczny = 138 402,47 zł (Jordanów) 196 083,78 zł (Sucha Beskidzka) w okresie I-XII 2023 r.
Transport sanitarny	449 191,59		486 812,40	
<b>NiŚOZ + TS - ogółem</b>	<b>4 044 739,74</b>		<b>4 500 647,40</b>	
<b>UE (SOR + NiŚOZ)</b>	<b>49 400,00</b>		<b>49 400,00</b>	
RTM (Zespoły ratownictwa medycznego)	6 710 171,80	umowa współrealizacji I-XII 2022	7 040 233,15	stawka dobową = 19 288,31 zł dla 4 ZRM w okresie I-XII 2023 r.
<b>RTM – ogółem</b>	<b>6 710 171,80</b>		<b>7 040 233,15</b>	
Opieka psychiatryczna: - Poradnia Zdrowia Psychicznego w Suchej Beskidzkiej - Poradnia Zdrowia Psychicznego w Jordanowie - Poradnia Psychologii Klinicznej	757 369,95		906 262,19	wzrost przychodów o 20%
współczynnik korygujący koszty świadczeń - wynagrodzenie zasadnicze	385,93	refundacja w okresie I-VI 2022 r., w 2 poł. 2022 r. środki dedykowane na podwyżki zawierają się w cenie realizowanych świadczeń (likwidacja przez NFZ odrębnego źródła finansowania)	0,00	środki dedykowane na podwyżki zawierają się w cenie realizowanych świadczeń (likwidacja przez NFZ odrębnego źródła finansowania)
<b>PSY – ogółem</b>	<b>757 755,88</b>		<b>906 262,19</b>	



<b>Wskaźniki jakościowe</b>	1 028 723,41	gratyfikacja finansowa w formie jakościowych wskaźników korygujących wartość świadczeń w związku z posiadaniem certyfikatu akredytacyjnego oraz świadectw jakości w diagnostyce laboratoryjnej	1 528 105,40	uzyskanie gratyfikacji finansowej w formie jakościowych wskaźników korygujących wartość świadczeń w związku z posiadaniem certyfikatu akredytacyjnego oraz świadectw jakości w diagnostyce laboratoryjnej i mikrobiologicznej
<b>COVID-19</b>	7 501 865,47	refundacja w okresie I-III 2022 r. w formie odrębnego źródła finansowania	0,00	nie jest zakładane uzyskanie odrębnego strumienia finansowania z tego tytułu
<b>PRO (Program badań przesiewowych raka jelita grubego)</b>	0,00		397 488,00	uzyskanie finansowania świadczeń z NFZ
<b>Ogółem świadczenia opieki zdrowotnej + współczynniki korygujące koszty świadczeń</b>	160 739 222,49		172 420 423,28	

**Przychody ogółem** wzrosną w porównaniu z rokiem 2022 o kwotę **14 989 000 zł**, w tym **przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia o 11 681 000 zł**.

Pozostała kwota przychodów to zaplanowany m.in. :

- wzrosty przychodów w zakresie dotacji dla stażystów i rezydentów,
- planowane wzrosty przychodów związane z inflacją (w zakresie świadczeń opieki zdrowotnej na rzecz Powiatu Suskiego, wzrosty w zakresie czynszów za najem oraz przychodów z prowadzenia bufetu gastronomicznego.)

#### **KOSZTY w 2022 i 2023 r.**

Koszty w 2022 r. opierają się na opracowanej korekcie planu finansowego na ten rok, tzn. :

- uwzględniają zwiększone koszty wynagrodzeń związane z ustawą o najniższym wynagrodzeniu zasadniczym w podmiotach leczniczych,
- uwzględniają wzrosty w umowach cywilno-prawych tzw. kontraktach, a także zwiększenie pozostałych kosztów wynikających ze wzrostu cen towarów i usług ( tzw. inflacją).

Z kolei planowany wzrost kosztów ogółem w 2023 r. to 13 877 000 zł, w tym m.in.:

**1) Materiały i energia – ogółem wzrost o kwotę 2 977 000 zł.**

- założony został 40 % wzrost kosztów energii – ok. 720 000 zł,
- koszty gazu i opału zwiększone zostały o 280 000 zł (koszty bardzo trudne do oszacowania w chwili obecnej)
- gazy medyczne – wzrost cen o 300 %- kwota 263 000 zł,
- artykuły żywnościowe – wzrost o 260 000 zł ( 40 %)
- leki – założono 10 % wzrost cen – o kwotę 500 000 zł,
- leki w programach lekowych- zwiększenie o 183 000 zł ( zwiększenie ilości programów lekowych)
- endoprotezy- zakładamy wzrost o 710 000 zł w związku ze zwiększeniem ilości planowanych zabiegów do 450 rocznie.

**2) Koszty usług obcych- wzrost o kwotę 5 230 000 zł.**

Największe wzrosty w usługach obcych występują w m.in. w pozycjach:

- **usługi sprzątnia** – wzrost o kwotę 1 401 000 zł, prognozujemy 25 % wzrost z uwagi na podwyżkę płacy minimalnej od 01.01.2023 r. z 3010 zł do 3490 zł, od 1 lipca 2023r. 3 600 zł,
- **usługi pralnicze**- wzrost o 30 % - kwota 253 000 zł ( wzrost kosztów energii i płacy minimalnej),
- **usługi ochrony** – wzrost 25 % o kwotę 213 000 zł
- **koszty usług transportowych** – wzrost o kwotę 360 000 zł z uwagi na ceny paliwa,
- **koszty umów cywilno-prawnych tzw. kontraktów**- wzrost w porównaniu z 2022 r. to kwota 2 165 000 zł , na 2023 r. planuje się koszty bazując na podwyżce z 2022 r.

**3). Wynagrodzenia i składki ZUS- wzrost o kwotę 7 321 000 zł.**

Zwiększenie wynagrodzeń pracowników na umowach o pracę i umowach zlecenie z uwzględnieniem pełnego kosztu wynagrodzenia (z ZUS pracodawcy) to kwota ogółem 7 200 000 zł.

Bazujemy na kwotach, które obecnie są nam znane, w koszcie wynagrodzeń nie uwzględniono podwyżki od 1 lipca 2023 r., gdyż koszty te nie są obecnie możliwe do oszacowania.

Pozostała kwota to planowany wzrost odpisu na fundusz świadczeń socjalnych oraz pracowniczych planów kapitałowych.

**4). Pozostałe koszty rodzajowe- spadek o kwotę 1 842 000 zł.**

Spadek w tej pozycji kosztów jest spowodowany zmniejszeniem dodatku covidowego w związku ze znikomą liczbą zachorowań na COVID -19. W kosztach i przychodach 2023 r. nie zaplanowano żadnych pozycji dotyczących epidemii SARS-CoV-2.

Skalkulowane przychody i koszty posłużyły do sporządzenia planu finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Suchej Beskidzkiej na lata 2022-2023, który został przedstawiony w tabeli nr 2.

Tab. nr 2.

## Plan finansowy Zespołu Opieki Zdrowotnej w Suchej Beskidzkiej na lata 2022-2023

Wiersz	Wyszczególnienie	PLAN na 2022 rok po korekcie	PLAN na 2023 rok
1	2	3	4
<b>A</b>	<b>Przychody ogółem (I+II+III)</b>	<b>177 537 000</b>	<b>192 526 000</b>
<b>I</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (1+2+3)</b>	<b>168 805 000</b>	<b>181 696 000</b>
1	Sprzedaż świadczeń zdrowotnych na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia w tym:	<b>160 740 000</b>	<b>172 421 000</b>
a	Lecznictwo Szpitalne	<b>106 377 000</b>	<b>118 782 000</b>
b	Opieka Długoterminowa	<b>10 223 000</b>	<b>11 511 000</b>
c	Świadczenia Odrębnie Kontraktowane	<b>5 022 000</b>	<b>5 577 000</b>
d	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	<b>14 653 000</b>	<b>16 959 000</b>
e	Leczenie Psychiatryczne i Uzależnień	<b>758 000</b>	<b>906 000</b>
f	Rehabilitacja Lecnicza	<b>3 919 000</b>	<b>4 648 000</b>
g	Ratownictwo i Transport Medyczny	<b>6 710 000</b>	<b>7 040 000</b>
h	Podstawowa Opieka Zdrowotna (nocna i świąteczna opieka lekarska, pielęgniarska i transport)	<b>4 045 000</b>	<b>4 501 000</b>
i	Podstawowa Opieka Zdrowotna (Medycyna Szkolna)	<b>452 000</b>	<b>521 000</b>
j	Programy Profilaktyczne	<b>0</b>	<b>397 000</b>
k	Świadczenia Covid-19	<b>7 502 000</b>	<b>0</b>
l	Za certyfikaty i świadectwa	<b>1 029 000</b>	<b>1 529 000</b>
ł	inne	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
2	Sprzedaż świadczeń zdrowotnych na rzecz poz - Powiat Suski	<b>1 420 000</b>	<b>1 600 000</b>
3	Przychody inne w tym:	<b>6 645 000</b>	<b>7 675 000</b>
<b>II</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne (1+2)</b>	<b>8 610 000</b>	<b>10 700 000</b>
1	Dotacje	<b>3 606 000</b>	<b>4 500 000</b>
2	Inne przychody operacyjne w tym:	<b>5 004 000</b>	<b>6 200 000</b>
<b>III</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>122 000</b>	<b>130 000</b>



<b>B</b>	<b>Koszty ogółem (I +II+III)</b>	<b>179 033 000,00</b>	<b>192 960 000,00</b>
<b>I</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>174 853 000,00</b>	<b>188 660 000,00</b>
1	Amortyzacja (suma poz. a – b)	4 962 000,00	4 972 000,00
2	Zużycie materiałów i energii (suma pozycji a-II)	38 955 000	41 932 000
3	Usługi obce (suma poz. a – jj)	58 026 000,00	63 256 000,00
4	Podatki i opłaty (suma poz. a-b)	401 000,00	420 000,00
5	Wynagrodzenia (suma poz. a - b)	56 840 000	62 845 000
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (suma poz. a - h)	12 459 000,00	13 775 000
7	Pozostałe koszty rodzajowe (suma poz. a – l)	2 470 000,00	628 000,00
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	740 000	832 000
<b>II</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3 230 000</b>	<b>3 300 000</b>
<b>III</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>950 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>C</b>	<b>Zysk / Strata brutto (A-B)</b>	<b>-1 496 000</b>	<b>-434 000</b>
<b>D</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>100 000</b>	<b>50 000</b>
<b>E</b>	<b>Zysk / Strata netto (C-D)</b>	<b>-1 596 000,00</b>	<b>-484 000,00</b>

## WNIOSKI KOŃCOWE

- Uzyskanie poprawy wyniku finansowego w latach 2022 i 2023 będzie bardzo trudne z uwagi na aktualną i przyszłą sytuację gospodarczą w kraju i na świecie.

Prognoza planów finansowych oparta jest o założenie wzrostu przychodów z NFZ, jednakże trudny do przewidzenia poziom kosztów spowodowany bardzo wysoką inflacją może skutkować tym, że niezwykle trudno będzie zbilansować przychody z kosztami lub uzyskać dodatni wynik finansowy.

- Program naprawczy ma za zadanie w obecnej sytuacji utrzymać wynik finansowy z 2021 r. i przewiduje :

- W 2022 r. wzrost przychodów o kwotę **7 777 000 zł** oraz wzrost kosztów o **5 808 000 zł**, co spowoduje, że pierwotnie planowana strata zmniejszy się z **- 3 545 000 zł** do kwoty **- 1 596 000 zł**,

- W 2023 r. prognozuje się wzrosty przychodów w porównaniu z 2022 r. o kwotę 14 989 000 zł i wzrost kosztów o 13 877 000 zł oraz uzyskanie wyniku finansowego na poziomie roku 2021 tj. strata – 484 000 zł.

Mając na uwadze powyższe uważamy, iż uzyskanie w 2023 r. straty na poziomie – 484 000 zł będzie optymalnym wynikiem finansowym Zespołu.

Sucha Beskidzka, 18.10.2022 r.

Główny Księgowy  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Suchej Beskidzkiej  
*Arleta Krzyżowska*  
.....  
mgr Arleta Krzyżowska  
Główny Księgowy

Z-ca Dyrektora  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Suchej Beskidzkiej  
mgr Janusz Bączewski  
.....  
Z-ca Dyrektora

DYREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Suchej Beskidzkiej  
*Marek Haber*  
.....  
Dyrektor