



RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SPZOZ W BYCHAWIE ZA ROK 2023

Bychawa, Maj 2023 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bychawie
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 26/28/30, 23-100 Bychawa
e-mail: spzoz@spzoz.bychawa.pl, www.spzoz.bychawa.pl, Tel: (81) 566-94-41

I. OPIS ORGANIZACJI

1. Dane organizacyjne

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bychawie z siedzibą przy ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 26/28/30, 23-100 Bychawa powstał w wyniku przeprowadzonej reformy w grudniu 1998 r. z przekształcenia Zespołu Opieki Zdrowotnej w Bychawie. Jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, działającym jako spzoz. Zakład jest jednostką samofinansującą, pokrywającą z posiadanych środków i uzyskanych przychodów koszty działalności i regulującą zobowiązania.

SPZOZ w Bychawie prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 991 ze zm.).

Zakład prowadzi rachunkowość według zasad określonych ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz.U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.), przewidzianych dla jednostek nie będących bankami i zakładami ubezpieczeń.

SPZOZ w Bychawie został wpisany do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji, publicznych zakładów opieki zdrowotnej, prowadzonego przez Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku – VI Wydział KRS dnia 26 marca 2001 roku, sygnatura akt: LU. XI NS-REJ.KRS/257/1/617 ZOZ – 16, pod Nr KRS: 0000004670.

Podstawowym przedmiotem działalności Zakładu wg polskiej klasyfikacji działalności PKD jest 86.10.Z - SZPITALNICTWO.

2. Działalność

Podstawowym celem jednostki jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie stanu zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania.

Swoim obszarem działalność SPZOZ w Bychawie obejmuje Gminę Bychawa oraz pięć sąsiadujących gmin: Jabłonnę, Krzczonów, Strzyżewice, Wysokie oraz Zakrzew.

Głównym zadaniem Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bychawie jest zapewnienie pacjentom wysokiej jakości usług medycznych z zakresu profilaktyki, leczenia, pielęgnacji oraz rehabilitacji.

W swoich działaniach pracownicy dążą do:

- promowania zdrowia oraz zachowań prozdrowotnych,
- świadczenia usług w sposób profesjonalny,
- przywracania zdrowia choremu przy pełnym poszanowaniu jego praw i zachowaniu atmosfery spokoju, bezpieczeństwa i zaufania,
- ciągłego podnoszenia swoich kwalifikacji,
- profesjonalnej organizacji pracy na wszystkich szczeblach organizacji.

Struktura organizacyjna SPZOZ w Bychawie opiera się na następujących, podstawowych pionach:

a) Pionie Lecznictwa,

b) Pionie Pielęgniarstwa i Opieki nad Pacjentem,

c) Pionie Ekonomiczno-Finansowym,

d) Pionie Wsparcia,

e) Pionie Organizacji Zarządzania

oraz wydzielonych, samodzielnych stanowiskach podporządkowanych bezpośrednio Dyrektorowi Zakładu.

Za realizację świadczeń zdrowotnych odpowiedzialne były Pion Lecznictwa oraz Pion Pielęgniarstwa i Opieki nad Pacjentem, w ramach których funkcjonowały następujące zakłady, oddziały i placówki:

Szpital Powiatowy w Bychawie, w tym:

1. Izba Przyjęć Szpitala.
2. Oddział Chorób Wewnętrznych
3. Poradnia Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej
4. Dział Farmacji Szpitalnej
5. Pracownia RTG i USG
6. Pracownia Endoskopii
7. Pracownia Holtera i Prób Wysiłkowych

Zespół AmbulATORYJNEJ Opieki Zdrowotnej, w tym Podstawowa Opieka Zdrowotna i Poradnie AmbulATORYJNEJ Opieki Specjalistycznej:

1. Przychodnia Rejonowa w Bychawie:

- Poradnia lekarzy POZ
- Poradnia położniczo – ginekologiczna
- Poradnia chirurgii ogólnej
- Poradnia chorób wewnętrznych
- Poradnia otolaryngologiczna
- Poradnia gruźlicy i chorób płuc
- Poradnia neurologiczna
- Poradnia kardiologiczna
- Poradnia dermatologiczna
- Poradnia endokrynologiczna
- Poradnia medycyny pracy
- Poradnia diabetologiczna
- Poradnia chorób naczyń
- Poradnia zdrowia psychicznego.
- Poradnia terapii uzależnienia od alkoholu i współuzależnienia.
- Pracownia EKG.

2. Gminne Ośrodki Zdrowia (GOZ-y):

- GOZ Piotrowice.
- GOZ Jabłonna.
- GOZ Krzczonów.

- GOZ Wysokie.
- GOZ Zakrzew.

3. Filie:

- Przychodnia Rejonowa w Bychawie Filia w Starej Wsi.
- GOZ Piotrowice Filia w Strzyżewicach.
- GOZ Jabłonna Filia w Chmielu.
- GOZ Wysokie Filia w Giełczwi.

Zakład Opiekuńczo – Lecznicy w Bychawie.

Ośrodek Rehabilitacji i Fizjoterapii w Bychawie.

Ratownictwo Medyczne:

Zespół ratownictwa medycznego „S” – Bychawa.

Zespół ratownictwa medycznego „P” – Bychawa.

Zespół ratownictwa medycznego „P” – Wysokie.

Pozostałe pion, mianowicie Pion Ekonomiczno-Finansowy, Pion Wsparcia oraz Pion Organizacji Zarządzania były odpowiedzialne za prawidłowe, profesjonalne i wydajne zabezpieczenie całokształtu realizowanych przez Zakład świadczeń zdrowotnych.

3. Organy zarządzające i nadzorujące

Organem założycielskim i sprawującym nadzór jest Powiat Lubelski. Przy SPZOZ w Bychawie działa Rada Społeczna. Na czele Zakładu stoi Dyrektor.

4. Główne zasoby

4.1. Pracownicy

Stan zatrudnienia personelu w ramach umowy o pracę na dzień 31.12.2023 r. przedstawia się następująco:

Ogółem: w osobach **214**, w etatach **207,75** w tym:

Lekarze	13 osób	12,10 etatów
----------------	----------------	---------------------

- Oddział Chorób Wewnętrznych	4	4
- Przychodnia Rejonowa	6	5,1
- GOZ-y i ich Filie	3	3

Farmaceuci	1 osoba	1 etat
-------------------	----------------	---------------

Inny personel z wykształceniem wyższym	70 osób	65,90 etatu
---	----------------	--------------------

(psycholog, logopeda, fizjoterapeuci, archiwistka, kapelan, dietetyk, kierownik ZOL, specjalista terapii uzależnień, pielęgniarki, położne, ratownicy, technicy RTG)

Personel medyczny z wykształceniem średnim	68 osób	66,75 etatu
---	----------------	--------------------

(pielęgniarki, położne, opiekunki medyczne, ratownicy medyczni, rejestratorki, sekretarki medyczne, technicy RTG, technicy farmaceutyczni, masażyści, fizjoterapeuci)

Personel niższy	35 osób	35 etatów
------------------------	----------------	------------------

(sanitariuszki, salowe, sanitariusze, sortowacz, sterylizator)

Personel gospodarczy	7 osób	7 etatów
-----------------------------	---------------	-----------------

(palacze sezonowi, pracownicy gospodarczy, kierowcy, sprzątaczk)

Administracja**20 osób****20 etatów**

Dodatkowo na dzień 31.12.2023 r. SPZOZ w Bychawie zatrudniał w formie umów cywilno-prawnych i kontraktów następujący personel medyczny:

lekarze	68 osób
pielęgniarki	41 osób,
ratownicy medyczni	11 osób,
pozostały personel medyczny	12 osób.

4.2 Główne urządzenia medyczne

Lp.	Nazwa	Ilość
1	Aparat anestezjologiczny	1
2	Aparat do kriochirurgiczny	2
3	Aparat EKG	23
4	Aparat elektrochirurgiczny	1
5	Aparat kardiokograf KTG L8M	1
6	Aparat RTG jezdny do zdjęć przyłóżkowych	1
7	Aparat RTG KODAK	1
8	Aparat RTG z podłogową kolumną lampy RTG z osprzętem	1
9	Aparat ultrasonograficzny	6
10	Audiometr diagnostyczny AD226	1
11	Bieżnia medyczna z systemem prób wysiłkowych	1
12	Bieżnia rehabilitacyjna	1
13	Centrala intensywnego nadzoru kardiologicznego	1
14	Ciemnia automatyczna (procesor RTG)	1
15	Defibrylator ACLS+/SpO2/	7
16	Destylator elektryczny	1
17	Froozer - urządzenie do krioterapii ze zbiornikiem	1
18	Generator tlenu Ultraox 260	1
19	Holter RECORDER	1
20	Kardiomonitor	13
21	Kardiotokograf	2
22	Kolposkop	1
23	Komora laminowana	1
24	Koncentrator tlenu	1
25	Lampa BIOPTRON	1
26	Lampa operacyjna	1
27	Lampa terapeutyczna	1
28	Laryngologiczna szpatułka video wraz z przystawką otoskopową	1
29	Laser biostymulacyjny	1
30	Laser TERAPUS 2 + sondy	1
31	Magnetronic	1
32	Medyczna prowadnica światłowodowa giętka	1

33	Monitor nieinwazyjny	1
34	Multitronic MT-3 uniwersalny 2 kanałowy	2
35	Nocospray 1000 urządzenie do dezynfekcji z archiwizacją	3
36	Ogrzewacz noworodkowy przyścienny	1
37	Orbitrek treningowy	1
39	Pompa infuzyjna jednostrzykawkowa	1
40	Pompa strzykawkowa	8
41	Pulsoksymetr	5
42	Pulsotronic	1
43	Rejestrator sercowy - ciśnieniowy	1
44	Respirator	6
45	Rower rehabilitacyjny	1
46	Rower stacjonarny treningowy	1
47	Sonicator 730	1
48	Spirometr SPIROLAB	2
49	Ssak medyczny	2
50	System holtera EKG z 4 rejestratorami 3 kanałowymi i holtera ABPM z 3 rejestratorami	1
51	System kardiomonitoringu - kardiomonitor z funkcją holtera 3 szt., stacja robocza, monitor i licencja	1
52	Uniwersalne stanowisko do ćwiczeń oporowych	1
53	Urządzenie do kompresji klatki piersiowej	1
54	Urządzenie do resuscytacji LUCAS CPR	1
55	Wanna do masażu podwodnego	1
56	Wanna do masażu wirowego	2
57	Zestaw endoskopowy z osprzętem	2

W 2023 roku SPZOZ w Bychawie otrzymał do użytkowania kolejny sprzęt medyczny z Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie, z zapasów Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych. Obecnie użytkuje:

Lp.	Nazwa sprzętu	Ilość
1	Analizator immunologiczny	2
2	Analizator parametrów krytycznych	1
3	Aparat do tlenoterapii	4
4	Aparat EKG	2
5	Aparat RTG	1
6	Aparat ultrasonograficzny	1
7	Kardiomonitor PH 900	5
8	Koncentrator tlenu	4
9	Łóżka elektryczne	25
10	Łóżka zwykłe - zabiegowe 2-066	13
11	Respirator	4
12	Respirator transportowy	2
13	Ssak elektryczny	14
14	Ssak medyczny	2

15	Stół operacyjny	2
16	Urządzenie do kompresji klatki piersiowej	3
17	Wideolaryngoskop	1
18	Wózek do przewożenia do chorych	8

5. Interesariusze

Głównym płatnikiem za usługi świadczone przez SPZOZ w Bychawie jest Lubelski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia. Wartość sprzedaży zakontraktowanych świadczeń medycznych z działalności podstawowej oraz dodatkowych umów zawartych z NFZ w 2023 r. (z uwzględnieniem przychodów z umowy zawartej w ramach konsorcjum / współrealizacji świadczeń w zakresie Ratownictwa Medycznego) kształtowała się na poziomie 95,24% całości przychodów ze sprzedaży.

Struktura przychodów w 2023 roku

Przychody netto ze sprzedaży produktów	Stan na dzień 31.12.2023 r. (zł)
Przychody z tytułu udzielonych świadczeń zdrowotnych w ramach zawartych kontraktów z NFZ*	42 042 276,45
Przychody z tytułu udzielonych świadczeń zdrowotnych pozostałych	1 176 065,42
Przychody z wyodrębnionej organizacyjnie działalności, innej niż medyczna	924 931,59
RAZEM	44 143 273,46

*uwzględniono przychody z umowy konsorcjum / umowy współrealizacji na świadczenie usług w zakresie Ratownictwa Medycznego.

II. CELE STRATEGICZNE W RAPORTOWANYM OKRESIE

Trwający nadal konflikt zbrojny na obszarze sąsiedniej Ukrainy, wysoki poziom inflacji, mający wpływ na poziom cen zamawianych towarów, materiałów i usług, (co widać zwłaszcza przy nowo zawieranych umowach w II półroczu 2023 r. na świadczone usługi – głównie za badania laboratoryjne, transport pacjenta, wyżywienie) i utrzymujący się nadal wysoki poziom stóp procentowych powoduje, że Zakład zmuszony jest do ponoszenia z tego tytułu wysokich kosztów funkcjonowania, ale też obsługi posiadanego wielomilionowego zadłużenia. Dodatkowym obciążeniem dla Zakładu jest też wzrost wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń pracowników medycznych od 1 lipca 2023 roku, będący następstwem wejścia w życie nowelizacji Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 roku o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022 r., poz. 2139 t. j.), gdyż koszty dodatkowego finansowania nie pokrywają w pełni skutków tej Ustawy.

Pomimo tak trudnego okresu Zakład – w oparciu o posiadane zasoby oraz potencjał, starał się konsekwentnie dążyć do poprawy osiąganych wyników i kondycji ekonomicznej, a także zabezpieczyć sprawne, bieżące jego funkcjonowanie.

Priorytetowymi celami, jakie zostały postawione przed SPZOZ w Bychawie zarówno w ramach prowadzenia bieżącej działalności, jak też realizacji przedsięwzięć naprawczych w 2023 roku, były działania w następujących zakresach:

1. Wzrostu konkurencyjności działalności medycznej.

Cele operacyjne:

- Realizacja świadczenia usług publicznych w zakresie ochrony zdrowia, zgodnie z misją i polityką nakreśloną przez organy i instytucje Państwa oraz przez podmiot tworzący – Powiat Lubelski.
- Stworzenie optymalnych warunków dla dalszego rozwoju Zakładu, a tym samym rozszerzenie wachlarza świadczonych usług medycznych i poprzez to pozyskiwanie nowych pacjentów.
- Świadczenie usług na najwyższym możliwym poziomie, dostosowane do potrzeb społeczeństwa.
- Dalsza poprawa stabilności finansowej, z uwzględnieniem zabezpieczenia środków na niezbędne nakłady inwestycyjne.
- Poprawa kontroli nad ilością zlecanych badań laboratoryjnych.
- Budowa zadowolenia pacjentów i ich rodzin.

2. Rozwoju kadry pracowniczej.

Cele operacyjne:

- Systematyczne podnoszenie kwalifikacji zatrudnionych pracowników.
- Optymalne wykorzystanie kadry – dostosowanie poziomu zatrudnienia do zgłaszanych potrzeb, posiadanej struktury organizacyjnej i potencjału Zakładu.
- Pozyskiwanie nowych wykwalifikowanych pracowników medycznych, zwłaszcza do istniejących już poradni specjalistycznych.

3. Rozwoju infrastruktury SPZOZ w Bychawie

Cele operacyjne:

- Dostosowanie budynków i pomieszczeń do obowiązujących przepisów formalno-prawnych.
- Zakup (odtworzenie), nieodpłatne pozyskanie środków trwałych: aparatury, urządzeń i sprzętu medycznego, specjalistycznych środków transportu, itd., niezbędnych do realizacji świadczeń zdrowotnych.
- Poprawa dostępności do świadczeń zdrowotnych poprzez likwidację barier architektonicznych.

III. DOKONANIA – ZREALIZOWANE PROJEKTY

1. Istotne wydarzenia w 2023 roku mające wpływ na działalność Zakładu

Poniżej przedstawiono informacje dotyczące wdrożenia oraz realizacji najistotniejszych przedsięwzięć i działań w zakresie medyczno-leczniczym oraz majątkowo-inwestycyjnym, jakie miały miejsce w 2023 roku.

Zakres medyczno-leczniczy:

Wychodząc naprzeciw oczekiwaniom pacjentów SPZOZ w Bychawie zdecydował się, w ramach kontraktu z NFZ, na otwarcie kolejnych poradni specjalistycznych: od 1 kwietnia 2023 r. Poradni endokrynologicznej (funkcjonującej wcześniej w ramach pełnej odpłatności od pacjenta) oraz od 1 grudnia 2023 r. Poradni chorób naczyń.

Dodatkowo, w trakcie roku, w ramach potrzeb zostali zatrudnieni nowi lekarze POZ oraz lekarze specjaliści w istniejących już poradniach (m. in. neurologicznej, kardiologicznej, chorób wewnętrznych).

W minionym 2023 roku SPZOZ w Bychawie prowadził wiele akcji profilaktycznych, wśród nich można wymienić:

- Dni walki z rakiem - akcje miały na celu podniesienie świadomości zagrożenia chorobami nowotworowymi, przybliżenie istoty badań profilaktycznych i uświadomienie, że rak nie musi być chorobą śmiertelną. W ramach prowadzonych działań przeprowadzono bezpłatne badania cytologii dla kobiet oraz badania PSA dla mężczyzn, łącznie w akcjach wzięło udział ponad 60 osób.
- „Profilaktyka 40 PLUS” – kampania finansowana przez NFZ, której celem jest zapobieganie powstawaniu i rozwojowi chorób. To dzięki takim badaniom profilaktycznym można wykryć chorobę bardzo wcześnie i uniknąć długotrwałego, a czasem nieskutecznego leczenia, które jest konsekwencją zbyt późnej diagnozy. W 2023 roku w kampanii wzięło udział blisko 1 670 osób.
- Konsultacje diabetologiczne – stałe konsultacje z dietetykiem, których celem jest przebadanie osób pod kątem poziomu cukru we krwi, jak również uświadomienie w zakresie powstawania cukrzycy, a także przyczyn, przebiegu i skutkach chorób cywilizacyjnych dzieci, osób dorosłych oraz seniorów. W konsultacjach wzięło udział 106 pacjentów.
- Krzyżówka dla Seniora – akcja miała na celu zasygnalizowanie jak niezwykle ważna jest regularna gimnastyka umysłu dla zachowania dobrej pamięci i funkcji poznawczych osób w podeszłym wieku. Co miesiąc w akcji brało udział ok. 30-40 osób.
- Wdrożenie programu „dobry posiłek w szpitalu”, który ma na celu podniesienie świadomości w zakresie edukacji żywieniowej oraz poprawę jakości żywienia w szpitalach. Program realizowany w ramach umowy z NFZ.

Aby SPZOZ w Bychawie mógł świadczyć usługi zdrowotne na wysokim poziomie ważną rolę odegrała możliwość podnoszenia oraz rozwijania posiadanych kwalifikacji przez personel medyczny. Dzięki współpracy Dyrekcji SPZOZ w

Bychawie z Powiatowym Urzędem Pracy w Lublinie udało się uzyskać dofinansowanie w wysokości 80% wartości kosztów kształcenia pielęgniarek i położnych. Łączny koszt kursów: „Leczenie ran – kurs dla pielęgniarek”, w którym wzięło udział 21 osób oraz „Leczenie ran – kurs dla położnych” – udział 3 osób wyniósł 21 600,00 zł.

Zakres inwestycyjno-majątkowy:

Pomimo bardzo trudnej sytuacji ekonomiczno-finansowej, SPZOZ w Bychawie przy wsparciu zewnętrznym podjął w 2023 r. szereg działań o charakterze majątkowo-inwestycyjnym, wśród których jako istotne należy wymienić:

- ❖ Dzięki wsparciu finansowemu, jakie Zakład otrzymał w 2023 roku od Powiatu Lubelskiego na łączną kwotę 623 000,00 zł, udało się zrealizować następujące zadania inwestycyjne:
 - drugi etap termomodernizacji GOZ w Krzczonowie na wartość 163 593,30 zł, sfinansowany dotacją od Powiatu Lubelskiego w wysokości 123 000,00 zł, dotacją od Gminy Krzczonów w wysokości 40 000,00 zł, środkami własnymi w kwocie 593,30 zł,
 - modernizację drugiego pietra Oddziału Chorób Wewnętrznych w szpitalu w Bychawie na wartość 174 783,00 zł, sfinansowaną dotacją od Powiatu Lubelskiego w wysokości 173 000,00 zł, środkami własnymi w kwocie 1 783,00 zł,
 - pierwszy etap modernizacji instalacji elektrycznej, teletechnicznej i dozoru w budynku Przychodni Rejonowej w Bychawie na wartość 127 132,80 zł, sfinansowany dotacją od Powiatu Lubelskiego w wysokości 120 000,00 zł, środkami własnymi w kwocie 7 132,80 zł,
 - modernizację dachu budynku Filii GOZ Jabłonna w Chmielu na wartość 99 900,00 zł, sfinansowaną dotacją od Powiatu Lubelskiego w wysokości 80 000,00 zł, środkami własnymi w kwocie 19 900,00 zł,
 - remont – wymianę pokrycia dachu szpitala przy ul. Piłsudskiego w Bychawie na wartość 127 841,28 zł, sfinansowaną dotacją od Powiatu Lubelskiego w wysokości 127 000,00 zł, środkami własnymi w kwocie 841,28 zł.
- ❖ W 2023 roku Zakład zakupił następujący sprzęt medyczny:
 - Aparat kriochirurgiczny dla Poradni dermatologicznej o wartości 10 650,00 zł, sfinansowany w całości ze środków własnych
 - System holtera EKG z 4 rejestratorami 3 kanałowymi i holtera ABPM z 3 rejestratorami dla Poradni kardiologicznej o wartości 62 000,00 zł, sfinansowany dotacją z Ministerstwa Sprawiedliwości w wysokości 30 000,00 zł oraz środkami własnymi w kwocie 32 000,00 zł
 - Karetkę pogotowia Mercedes-Benz Sprinter na potrzeby zespołu ratownictwa medycznego o wartości 616 856,02 zł, sfinansowany ze środków pochodzących z dotacji od Wojewody Lubelskiego w wysokości 600 000,00 zł oraz środkami własnymi w kwocie 16 856,62 zł.

- ❖ W 2023 roku Zakład otrzymał z Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych w ramach umowy darowizny następujący sprzęt medyczny:
 - respiratory Medumat Standard w ilości 2 sztuk, każdy o wartości 51 398,06 zł,
 - defibrylatory w ilości 2 sztuk, każdy o wartości 58 507,58 zł.

2. Działalność medyczna - dane statystyczne za rok 2023

2.1 Ilość udzielonych świadczeń medycznych:

- ❖ *ilość udzielonych porad - ambulatoryjna opieka specjalistyczna:*
 - Poradnia położniczo-ginekologiczna w Bychawie - 9 465,
 - Poradnia kardiologiczna - 1 967,
 - Poradnia chirurgii ogólnej - 5 192,
 - Poradnia neurologiczna - 3 990,
 - Poradnia otorynolaryngologiczna - 2 781,
 - Poradnia gruźlicy i chorób płuc - 4 185,
 - Poradnia dermatologiczna - 1 569,
 - Poradnia chorób wewnętrznych - 9,
 - Poradnia endokrynologiczna - 1 340,
 - Poradnia diabetologiczna - 1286,
 - Pracownia endoskopii - 899,
 - Poradnia chirurgii naczyń - 30.Razem: 32 713.
- ❖ *ilość udzielonych porad - opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień:*
 - Poradnia zdrowia psychicznego - 3 138,
 - Poradnia terapii uzależnienia od alkoholu i współuzależnienia - 1 548.Razem: 4 686.
- ❖ *ilość udzielonych porad przez lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej:*
 - Przychodnia Rejonowa w Bychawie - 37 060,
 - Przychodnia Rejonowa w Bychawie Filia w Starej Wsi - 5 434,
 - GOZ Krzczonów - 16 202,
 - GOZ Wysokie - 6 663,
 - GOZ Wysokie Filia w Giełczwi - 3 873,
 - GOZ Zakrzew - 2 134,
 - GOZ Jabłonna - 18 438,
 - GOZ Jabłonna Filia w Chmielu - 3 460,
 - GOZ Piotrowice - 13 758,
 - GOZ Piotrowice Filia w Strzyżewicach - 3 711.Razem: 110 733.
- ❖ *ilość wykonanych zabiegów w ramach rehabilitacji:*
 - fizjoterapia ambulatoryjna: 170 738 zabiegów, 5 147 pacjentów.

- ❖ *ilość udzielonych porad – w ramach nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej:*
 - porady lekarskie ambulatoryjne – 9 620,
 - porady lekarskie wyjazdowe – 197,
 - porady lekarskie udzielone telefonicznie – 482,
 - porady udzielone pacjentom Unii Europejskiej – 27,
 - wizyty pielęgniarskie ambulatoryjne – 3 914,
 - wizyty pielęgniarskie wyjazdowe – 106.Razem: 14 346.
- ❖ *Ratownictwo Medyczne - ilość wyjazdów do pacjentów w stanach zagrożenia życia i zdrowia: 3 096.*
- ❖ *Lecznictwo szpitalne:*
 - Izba Przyjęć Szpitala – przyjęto 1 817 osób,
 - Oddział Chorób Wewnętrznych – hospitalizowano 897 pacjentów,
- ❖ *Opieka długoterminowa: Zakład Opiekuńczo - Lecniczy – 72 leczonych.*

2.2 Poziom wykonania umów z LOW NFZ:

1. Umowa z NFZ : Rehabilitacja lecznicza - wartość rachunków: 1 238 836,94 zł
w tym:
 - fizjoterapia ambulatoryjna – wartość rachunków: 1.198.163,65 zł
Nadwykonania (wartość): fizjoterapia ambulatoryjna – 341 125,84 zł
 - fizjoterapia ambulatoryjna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności (świadczenia nielimitowane) – wartość rachunków: 40 673,29 zł
2. Umowa z NFZ: Świadczenia Pielęgnacyjne i Opiekuńcze - wartość rachunków: 4 809 365,99 zł.
Nadwykonania (wartość): 347 642,02 zł, z tego zapłacono 80%, tj. 283 493,09 zł.
3. Umowa z NFZ : Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień - wartość rachunków: 483 882,47 zł, w tym:
 - Poradnia zdrowia psychicznego – wartość rachunków: 354 776,00 zł
Nadwykonania (wartość): 48 205,38 zł, z tego zapłacono 80%, tj. 38 637,22 zł.
 - Poradnia leczenia uzależnienia od alkoholu i współuzależnienia -
wartość rachunków: 129 106,47 zł
Nadwykonania - zapłacono 100%
4. Umowa z NFZ: Ambulatoryjna opieka specjalistyczna - wartość rachunków: 2 407 813,69 zł, w tym:
 - Poradnia położniczo-ginekologiczna w Bychawie - wartość rachunków: 1 588 705,39 zł
Nadwykonania: zapłacono 100%

- Poradnia chirurgii ogólnej - wartość rachunków: 557 998,01 zł
Nadwykonania: zapłacono 100%
- Poradnia laryngologiczna - wartość rachunków: 260 440,36 zł
Nadwykonania: zapłacono 100%
- Poradnia chorób wewnętrznych - wartość rachunków: 669,93 zł
Nadwykonania: zapłacono 100%

5. Umowa z NFZ: Leczenie Szpitalne – PSZ - wysokość rachunków: - 16 213 072,88 zł, w tym:

- Oddział Chorób Wewnętrznych – wysokość ryczału PSZ - szpital I stopnia – 8 093 468,00 zł, wykonano w ramach ryczału sieciowego: 5 299 649,89 zł
- Izba Przyjęć – wartość rachunków: 2 182 856,81 zł
- Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna – wartość rachunków: 1 387 825,38 zł
- Poradnia neurologiczna - wartość rachunków: 571 817,90 zł
- Poradnia gruźlicy i chorób płuc - wartość rachunków: 484 273,80 zł
- Poradnia dermatologiczna - wartość rachunków: 186 057,81 zł
- Poradnia kardiologiczna - wartość rachunków: 560 027,08 zł
- Poradnia diabetologiczna - wartość rachunków: 172 113,08 zł
- Poradnia endokrynologiczna - wartość rachunków: 362 303,65 zł
- Poradnia chirurgii naczyni - wartość rachunków: 6 841,13 zł
- Pracownia endoskopii - wartość rachunków: 571 891,10 zł
- Koszty świadczeń wynikające z §3b rozporządzenia OWU – PSZ wartość rachunków – 1 633 597,43 zł, z tego wykonano 756 947,02 zł.

6. Umowa z NFZ: Program pilotażowy Profilaktyka 40 PLUS - wartość rachunków: 166 036,21 zł.
7. Umowa z NFZ: Program pilotażowy Dobry posiłek w szpitalu - wartość rachunków: 37 277,10 zł.
8. Umowa z NFZ: Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne - Szczepienie Ochronne Przeciwno Grypie - wartość rachunków: 545,75 zł.
9. Umowa z NFZ: Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne - Szczepienia_SARS_30000103 - wartość rachunków: 122,48 zł
10. Umowa z NFZ: Podstawowa Opieka Zdrowotna – wartość rachunków: 9 996 606,79 zł
11. Usługi świadczone w ramach umowy współrealizacji w zakresie Ratownictwa Medycznego, gdzie obowiązuje stawka dobową za utrzymanie gotowości ZRM „S” i „P” oraz realizację świadczeń zdrowotnych, płatnej przez LOW NFZ za pośrednictwem Lidera – Wojewódzkiego Pogotowia Ratunkowego SPZOZ w Lublinie – wartość rachunków: 7 565 365, 98 zł

Łączna wartość kontraktu z NFZ – 42 918 926,28 zł

Łączna wartość nadwykonań: 736 973,24 zł, z tego zapłacono 322 130,31 zł.

W przypadku podstawowej opieki zdrowotnej Zakład świadczył usługi w ramach kontraktu, płatne na podstawie stawki kapitacyjnej - wg ilości zadeklarowanych pacjentów do poszczególnych miejsc świadczenia usług, tj:

- Przychodnia Rejonowa w Bychawie – 6 314,
 - Przychodnia Rejonowa w Bychawie Filia w Starej Wsi – 1 328,
 - GOZ Krzczonów – 2 921,
 - GOZ Wysokie – 840,
 - GOZ Wysokie Filia w Giełczwi – 724,
 - GOZ Zakrzew – 32,
 - GOZ Jabłonna – 3 129,
 - GOZ Jabłonna Filia w Chmielu – 557,
 - GOZ Piotrowice – 3 036,
 - GOZ Piotrowice Filia w Strzyżewicach – 738.
- Razem: 19 619 pacjentów (pacjenci ubezpieczeni).

IV. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej SPZOZ w Bychawie przeprowadzono w oparciu o sprawozdania finansowe podmiotu, w szczególności rachunki zysków i strat oraz bilans za rok 2023. Analizę wskaźnikową została sporządzona 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. z 2017 r., poz. 832), **dalej: RMZ**.

Zamieszczona poniżej tabela przedstawia zarówno obliczone wartości wskaźników, jak również ich ocenę i podsumowanie.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2023			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	-1,8%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0,7%	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów	-4,7%	0
		Razem	3
2. Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	0,36	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,31	0
		Razem	0
3. Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności	28	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	23	7
		Razem	10
4. Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	104%	0
	Wskaźnik wypłacalności	-1,77	0

		Razem	0
	Łączna wartość punktów		13

W odniesieniu do powołanego *RMZ* wartości wskaźników zyskowności netto oraz aktywów, które liczone są w odniesieniu do wyniku netto Jednostki, z uwagi na to, iż Zakład wygenerował stratę osiągnęły one wartości ujemne. Natomiast wskaźnik z działalności operacyjnej w tymże roku kształtuje się na poziomie 0,7% - na poziomie działalności operacyjnej SPZOZ w Bychawie osiąga zysk.

Wartości wskaźników płynności w raportowanym okresie, należy ocenić jako bardzo złe. Taka sytuacja może stanowić zagrożenie dla sprawnego prowadzenia działalności Zakładu, zwłaszcza w zakresie regulowania swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zgodnie z *RMZ* oba wskaźniki płynności w analizowanym okresie osiągnęły wartości poniżej granicy przedziału punktowanego.

Wskaźnik rotacji należności wskazuje ilość dni oczekiwania na uzyskanie należności za świadczone usługi. Poziom 28 dni świadczy o tym, że Jednostka nie ma większych trudności ze ściąganiem swoich należności. Wskaźnik rotacji zobowiązań na poziomie 23 dni oznacza, że Zakład nie ma większych trudności z regulowaniem swoich bieżących zobowiązań. Jednakże w niektórych przypadkach jest on dłuższy niż wynika to z terminów płatności. Wskaźniki efektywności w całym raportowanym okresie wykazywały wartości optymalne. Zgodnie z oceną wg *RMZ* oznacza to, że SPZOZ Bychawie w bieżącym roku realizował słuszną politykę obrotu należnościami i zobowiązaniami. Wg *RMZ* w analizowanym okresie wskaźniki efektywności wykazały wartości o najwyższej ocenie punktowej.

Najgorzej przedstawia się sytuacja w zakresie wskaźników zadłużenia. Podmiot ma ujemne kapitały własne, a co za tym idzie wszystkie jego aktywa (cały posiadany majątek) są finansowane kapitałami obcymi. Stąd też wartości wskaźników: zadłużenia aktywów i wypłacalności należy ocenić jako złe – poza oceną punktową. Z uwagi na ujemny kapitał własny wskaźnik wypłacalności osiąga poziom poniżej zera.

V. ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY

1. Analiza SWOT SPZOZ w Bychawie

MOCNE STRONY	SŁABE STRONY
• Ugruntowana pozycja Zakładu – ponad 100 letnia tradycja prowadzenia działalności; • Certyfikat ISO 9001:2015; • Stały obszar działania, wykonywania świadczeń zdrowotnych; • Wiarygodność Zakładu związana ze „strukturą właścicielską”, dla którego podmiotem tworzącym jest Powiat Lubelski;	• Wysoki poziom zadłużenia; • Niewystarczający poziom finansowania przez NFZ świadczonych usług, tak aby pokryć koszty funkcjonowania Zakładu; • Potrzeba ciągłych, znaczących inwestycji w infrastrukturę techniczną i aparaturę medyczną; • Nieoptymalne wykorzystanie zasobów lokalowych;

• Znalezienie się w tzw. „sieci szpitali” • Finansowanie działalności Zakładu ze środków publicznych (NFZ); • Dobrze zarządzająca kadra kierownicza; • Wyposażenie w nowoczesny sprzęt specjalistyczny do diagnostyki pacjenta; • Posiadanie akredytacji i możliwość kształcenia lekarzy rezydentów w kierunku medycyny rodzinnej;	• Trudności z pozyskaniem specjalistycznej kadry medycznej; • Brak więzi pracowników kadry medycznej z miejscem pracy; • Duża rotacja pracowników; • Bardzo niski poziom absorpcji procesów innowacyjnych zachodzących wewnątrz i w otoczeniu funkcjonowania Zakładu; • Niewykonanie kontraktu w ramach umowy sieciowej;
SZANSE	ZAGROŻENIA
• Utrzymujące się procesy i trendy demograficzne zapewniające stały popyt na świadczenia zdrowotne; • Determinacja Samorządu w zakresie poprawy ochrony zdrowia w Powiecie Lubelskim; • Akceptacja przez Organ Założycielski planów rozwojowych Zakładu; • Możliwość pozyskania relatywnie dużych zewnętrznych środków finansowych na inwestycje i rozwój, a także zadania ustawicznego doskonalenia kadr medycznych; • Możliwość konsolidacji zadłużenia i restrukturyzacji zobowiązań; • Wzrost świadomości pacjentów, co do zakresu i jakości udzielanych świadczeń zdrowotnych – zwiększenie zapotrzebowania na profesjonalne usługi medyczne; • Rozszerzenie zakresu świadczonych usług medycznych; • Wzrost zainteresowania promocją i profilaktyką zdrowia; • Skutecznie prowadzona promocja działalności Zakładu; • Dalszy rozwój koordynowanej opieki medycznej; • Rozszerzenie działalności medycznej w ramach tzw. „umowy sieciowej” o kolejny oddział;	• Niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno-prawnych w ochronie zdrowia; • Brak zapewnienia całości finansowania skutków wprowadzenia tzw. ustawy podwyżkowej dla pracowników podmiotów leczniczych; • Obawa o zmniejszenie nakładów na system ochrony zdrowia; • Niepewność w zakresie przygotowywania planów wieloletnich ze względu na krótkoterminowość umów zawieranych z płatnikiem (NFZ); • Zaniżanie kosztów procedur medycznych przez płatnika; • Niechęć załogi pracowniczej do zmian organizacyjno-kadrowych; • Roszczenia pacjentów związane z błędami lekarskimi; • Wysokie oczekiwania płacowe kadry medycznej; • Niestabilna sytuacja ekonomiczna w kraju;

2. Przyjęta prognoza i dodatkowe uwarunkowania jej realizacji

Prognoza funkcjonowania oraz sytuacji finansowej Zakładu ma charakter ostrożny i została przygotowana z zachowaniem powszechnie obowiązujących kryteriów ekonomicznych i uwzględnia jedynie pewne, przewidywalne zdarzenia gospodarcze oraz uwarunkowania natury zewnętrznej, które pozwolą na wykonanie planowanych przedsięwzięć przy posiadanych możliwościach, zasobach i potencjale własnym. Są to głównie:

- rosnące ceny zamawianych towarów i usług,
- brak na rynku pracy wyspecjalizowanego personelu medycznego niezbędnego do zabezpieczenia świadczenia usług na najwyższym poziomie,
- wysokie koszty zatrudnienia wykwalifikowanego personelu,
- wysokie koszty obsługi finansowania zewnętrznego.

W swoich założeniach dotyczących realizacji zawartych umów z NFZ Zakład planuje utrzymanie dotychczasowego zakresu świadczonych usług przy corocznym wzroście nakładów na ochronę zdrowia – poprzez wzrost wyceny świadczeń zdrowotnych, zwłaszcza zapewniających możliwość zwiększenia nakładów związanych z realizacją podwyżek wynagrodzeń wynikających z ustawy o sposobie naliczania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, uwzględniających wzrosty kosztów dostaw i usług oraz wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę.

VI. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Podstawową działalnością SPZOZ w Bychawie jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Przewiduje się:

- realizację w pełni ustalonego ryczału w zakresie leczenia szpitalnego – Oddział Chorób Wewnętrznych,
- utrzymanie Izby Przyjęć oraz Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej,
- maksymalne wykonanie kontraktu w poradniach specjalistycznych, zarówno tych zakontraktowanych w ramach umowy podstawowego szpitalnego zabezpieczenia jak również w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej oraz w poradniach zdrowia psychicznego i leczenia uzależnień – z możliwością uwzględnienia nadwykonań,
- utrzymanie przynajmniej na tym samym poziomie świadczeń w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej,
- dalszą realizację profilaktyki zdrowotnej i ewentualne poszerzenie jej o dodatkowe nowe programy,
- możliwość uzyskiwania dodatkowych finansowań w ramach świadczenia usług w zakresie Rehabilitacji oraz Zakładzie Opiekuńczo-Leczniczym,
- dalsze świadczenie usług w ramach umowy współrealizacji w zakresie Ratownictwo Medyczne.

Zgodnie z postanowieniami art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 991 ze zm.) prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej SPZOZ w Bychawie przedstawiono za pomocą wskaźników określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Prognozowane na lata 2024-2026 wartości wskaźników, jak również ich ocenę i podsumowanie ujęto w formie tabelarycznej.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za lata 2024-2026

Grupa	Wskaźniki	2024		2025		2026	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	-1,9%	0	-0,2%	0	0,5%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0,3%	3	1,7%	3	2,3%	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów	-5,4%	0	-0,8%	0	1,6%	3
		Razem	3	Razem	3	Razem	9
2. Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	0,29	0	0,29	0	0,31	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,26	0	0,26	0	0,28	0
		Razem	0	Razem	0	Razem	0
3. Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności	33	3	32	3	32	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	25	7	26	7	25	7
		Razem	10	Razem	10	Razem	10
4. Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	122%	0	129%	0	134%	0
	Wskaźnik wypłacalności	-1,64	0	-1,63	0	-1,66	0
		Razem	0	Razem	0	Razem	0
	Łączna wartość punktów		13		13		19

W pierwszym i drugim okresie objętym prognozą, z uwagi na ujemny wynik finansowy netto, wskaźniki zyskowności: netto i aktywów osiągają wielkości ujemne. Na tę sytuację mają wpływ: rosnące ceny zamawianych towarów i usług, wysoki poziom stóp procentowych oraz skutki finansowe z tytułu ustawowych podwyżek dla pracowników podmiotów leczniczych. Natomiast w trzecim prognozowanym roku Zakład planuje osiągnąć zysk netto. W prognozowanych latach 2024- 2026 przewiduje się stabilizację rynkową, zwiększenie nakładów na ochronę zdrowia oraz będącą jej następstwem poprawę wyników finansowych. Oznacza to, że w tym roku prognozy przychody z działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej będą w stanie pokryć odpowiadające im koszty.

W latach 2024-2026 wartości wskaźników płynności kształtują się na zbliżonym poziomie, jednakże nie wykazują one wielkości punktowanych. Oznacza

to, że nadal będzie utrzymywało się ryzyko utraty przez Zakład zdolności do regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźniki rotacji należności i zobowiązań przyjmują wartości o najwyższej ocenie punktowej. Wskaźnik rotacji należności utrzymują się przez kolejne lata na zbliżonym poziomie: w 2024 roku na poziomie 33 dni, w kolejnych latach spada o 1 dzień. Wskaźnik rotacji zobowiązań w latach 2024-2026 kształtuje się na poziomie 25-26 dni.

Prognozowane wskaźniki zadłużenia aktywów na poziomie powyżej 100% świadczą o tym, że Zakład w okresie objętym prognozą nie odzyska samodzielności finansowej – aktywa nadal będą pokryte w całości kapitałem obcym. Wskaźniki wypłacalności, z uwagi na ujemne wartości kapitałów własnych w całym okresie prognozowania, nadal będą osiągać wartości poniżej zera.

VII. PODSUMOWANIE I WNIOSKI KOŃCOWE

Sprawozdanie finansowe SPZOZ w Bychawie za rok 2023 wykazuje stratę netto na poziomie 816 274,55 zł i pogarsza wcześniejszą bardzo trudną sytuację ekonomiczno-finansową Zakładu. Na tę stratę ma wpływ niewykonanie kontraktu w zakresie wykorzystania dodatkowego strumienia środków otrzymanych z NFZ na podstawie § 3b Rozporządzenia w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (tzw. wyrównanie ryczału) w ramach umowy zawartej na udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia. Jest to kwota 876 650,41 zł i zgodnie z nowelizacją z dnia 7 marca 2024 r. niniejszego Rozporządzenia, będzie mogła zostać rozliczona przez Dyrektora oddziału NFZ w terminie do dnia 31 grudnia 2024 r. Rozliczenie tych środków będzie miało wpływ na wynik finansowy Zakładu za 2024 rok.

Wobec poniesionej w 2023 roku straty, zgodnie z przepisami ustawowymi Jednostka jest zobligowana do opracowania i przedłożenia podmiotowi tworzącemu Programu Naprawczego dla SPZOZ w Bychawie na okres nie dłuższy niż 3 lata. W myśl tych przepisów, biorąc pod uwagę iż głównym problemem jest niewykonanie ryczału sieciowego, Zakład będzie dążył do podjęcia takich działań, które pozwolą na zwiększenie przychodów w tym zakresie.

Bychawa, dnia 28.05.2024 roku