

Załącznik do Uchwały nr/LVIII/203
Rady Gminy Kroczyce
z dnia 25 października 2023r.

PROGRAM NAPRAWCZY SP ZOZ "SKALMED" W KROCZYCACH

Kroczyce, 29.09.2023r.

1. WPROWADZENIE

W związku ze stratą netto, wynikającą ze sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy, tj. za rok 2022 zgodnie z art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, kierownik zakładu zobowiązany jest do sporządzenia Programu Naprawczego. Poniższe opracowanie zawiera propozycję działań naprawczych i rozwojowych dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej "Skalmed" w Kroczycach na okres kolejnych 3 lat.

2. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA PODMIOTU LECZNICZEGO SP ZOZ "SKALMED" W KROCZYCACH.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej SKALMED w Kroczycach, zwany w dalszej części „Zakładem” lub „SP ZOZ” jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Zakład został utworzony Uchwałą Rady Gminy Kroczyce nr 151/XIX/2001 z dnia 25 kwietnia 2001 r. Działa od 01.02.2002 r. na podstawie statutu uchwalonego przez Radę Gminy w Kroczycach uchwałą nr 159/XXI/2001 z dnia 29.06.2001 r. w sprawie zatwierdzenia statutu Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kroczycach. Zakład jest jednostką sektora finansów publicznych prowadzącą gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej, ustawie o finansach publicznych i ustawie o rachunkowości.

NAZWA: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „SKALMED” w Kroczycach.

SIEDZIBA: 42-425 Kroczyce ul. Batalionów Chłopskich 33.

REGON: 277683731

NIP: 6492078412

KRS: 0000072973

e-mail: skalmedkroczyce@wp.pl

nr telefonu: 34 3152010, 517 532 656

3. CEL I ZADANIA PODMIOTU.

Celem Zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych ludności zamieszkującej na terenie gminy Kroczyce oraz innych pacjentów deklarujących wolę korzystania ze świadczeń Zakładu.

Do zadań SP ZOZ „SKALMED” w Kroczycach należy w szczególności:

- udzielanie świadczeń podstawowej opieki zdrowotnej w warunkach ambulatoryjnych lub domowych a w tym świadczeń profilaktycznych, diagnostycznych, pielęgnacyjnych z zakresu medycyny ogólnej i rodzinnej
- udzielanie świadczeń leczniczych ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w zakresie poradni określonych w umowach z NFZ
- udzielanie świadczeń diagnostycznych
- udzielanie pierwszej pomocy w nagłych zachorowaniach lub wypadkach.

Świadczenia zdrowotne udzielane są wyłącznie przez osoby wykonujące zawód medyczny, posiadające aktualne prawo wykonywania zawodu oraz spełniające wymagania zdrowotne.

4. STRUKTURA ORGANIZACYJNA

W SP ZOZ „SKALMED” działają następujące komórki organizacyjne:

- poradnia ogólna POZ,
- poradnia D i D1,
- gabinet diagnostyczno – zabiegowy w zakresie świadczeń: ortopedia, chirurgia ogólna, rehabilitacja medyczna, okulistyka, kardiologia, położnictwo i ginekologia,
- poradnia stomatologiczna w zakresie świadczeń: stomatologia dziecięca, protetyka stomatologiczna, periodontologia, chirurgia stomatologiczna, stomatologia dla dzieci i młodzieży do 18 r. ż
- punkt szczepień,
- zakład RTG,
- gabinet USG
- gabinet medycyny szkolnej w Szkole Podstawowej w Kroczycach,
- gabinet diagnostyczno-zabiegowy z punktem pobrania materiału do badań laboratoryjnych,

- poradnia pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej,
- poradnia położnej podstawowej opieki zdrowotnej,
- poradnia kardiologiczna,
- poradnia ginekologiczno-położnicza
- poradnia chirurgiczna
- poradnia urazowo-ortopedyczna
- poradnia okulistyczna
- poradnia rehabilitacyjna
- zakład fizjoterapii

5. WYKONANIE ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH W 2022 r.

Liczba osób zadeklarowanych (zgodnie ze złożonymi deklaracjami) do Poradni POZ 31.12.2022 r. wynosiła 2471.

Natomiast liczba porad udzielonych pacjentom SP ZOZ „SKALMED” w Kroczycach w 2022 roku była następująca.

PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA

Liczba udzielonych porad ogółem – 11 126 w tym 42 porady domowe i 266 teleporad.

AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA

PORADNIA	Liczba udzielonych porad
Kardiologiczna	226
Rehabilitacyjna	188
Ginekologiczno-położnicza	488
Chirurgii ogólnej	536
Chirurgii urazowo-ortopedycznej	1907

Okulistyczna	544
Stomatologiczna	3880

W 2022 r procentowe wykonanie kontraktu z NFZ przedstawiało się następująco:

	%
Świadczenia w zakresie kardiologii	92,67
Świadczenia w zakresie kardiologii – świadczenia pierwszorazowe	36,96
Świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii	125,34
Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej	85,05
Świadczenia zabiegowe w chirurgii ogólnej	84,34
Świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu	83,43
Świadczenia zabiegowe w ortopedii i traumatologii narządu ruchu	82,89
Świadczenia pierwszorazowe w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu	326,44
Świadczenia w zakresie okulistyki	101,49
Świadczenia zabiegowe w okulistyce	73,72
Świadczenia w zakresie ogólnostomatologicznym	98,60
Świadczenia w zakresie ogólnostomatologicznym dla dzieci i młodzieży do ukończenia 18 R.Ż.	87,74
Świadczenia w zakresie lekarskiej ambulatoryjnej	90,42

opieki rehabilitacyjnej	
Świadczenia w zakresie fizjoterapii ambulatoryjnej	110,87
Świadczenia w zakresie fizjoterapii ambulatoryjnej dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	200,15

Świadczenia zdrowotne udzielane są wyłącznie przez osoby wykonujące zawód medyczny, posiadające aktualne prawo wykonywania zawodu oraz spełniające wymagania zdrowotne. SP ZOZ „SKALMED” w Kroczykach zatrudnia 17 osób na umowę o pracę w tym 2 lekarzy, 4 pielęgniarki, 3 fizjoterapeutów, 1 masażystę, 2 pracowników rtg, 2 pomoce stomatologiczne, kierownika, księgową oraz sprzątaczkę. Zatrudnionych jest również 13 lekarzy na umowę cywilnoprawną (są to lekarze POZ, AOS oraz Stomatologii.)

6. PODSTAWOWE DANE FINANSOWE

Przychody SP ZOZ "SKALMED" w Kroczykach to przede wszystkim przychody ze sprzedaży usług medycznych Narodowemu Funduszowi Zdrowia, stanowią one najważniejszy udział w przychodach ogółem, stąd też mają one najważniejsze znaczenie w kształtowaniu efektywności funkcjonowania placówki. Inne przychody to usługi diagnostyczne dla osób fizycznych i innych placówek medycznych bądź usługi lecznicze dla osób nieubezpieczonych, najmniejszy procent stanowią usługi niemedyczne, które pochodzą głównie z najmu pomieszczeń.

	(zł)
Środki otrzymane od N F Z	1 986 526,82
Przychody ze sprzedaży usług własnych	81 843,00

Pozostałe przychody	30 004,56
---------------------	-----------

Natomiast jeśli chodzi o koszty to największy procent stanowią wynagrodzenia, koszty materiałów i usług, w skład których wchodzi: zakup usług obcych, zakup materiałów, podatki, opłaty, zużycie energii, podróże służbowe, pozostałe koszty to ubezpieczenia społeczne i FP.

	(zł)
Wynagrodzenia	1 198 483,27
- <i>osobowe</i>	1 032 416,75
- <i>pozostałe</i>	166 066,52
Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	209 668,46
Materiały i usługi	838 332,02
- <i>zakup usług obcych</i>	655 172,32
- <i>zakup materiałów</i>	137 810,67
- <i>podatki, opłaty</i>	10 914,31
- <i>zużycie energii</i>	34 434,72

7. ANALIZA EKONOMICZNO-FINANSOWA

Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej sytuacji ekonomiczno finansowej została dokonana zgodnie z art. 53a ust. 5 ustawy o działalności leczniczej oraz Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Poniższa tabela obrazuje wartość wyliczonych wskaźników :

1. Wskaźniki	1)wskaźniki zyskowności netto(%)	-0,010	0,00
---------------------	----------------------------------	--------	------

zyskowności	2) wskaźniki zyskowności działalności operacyjnej(%)	-0,010	0,00
	3) wskaźnik zyskowności aktywów	-0,0182	0,00
		1) Razem: 0,00	
2. Wskaźniki płynności			
	1) wskaźnik bieżącej płynności	2,91	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	2,91	13
		2) Razem: 25	
3. Wskaźniki efektywności			
	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	30	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	18	7
		3) Razem: 10	
4. Wskaźnik zadłużenia			
	1) wskaźnik zadłużenia aktywów(%)	6,82	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,07	8
		4) Razem: 18	
Łączna wartość punktów			53

Z analizy ekonomiczno-finansowej za rok 2022 wynika, że sytuacja ekonomiczno-finansowa SP ZOZ "SKALMED" w Kroczykach minimalnie się polepszyła. W porównaniu z rokiem poprzednim wskaźnik zyskowności finansowej wyszedł również poniżej zera. Wskaźnik zyskowności finansowej określa zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Minusowe wartości wskaźników informują o zaburzeniu racjonalnego gospodarowania, gdzie koszty przewyższają przychody podmiotu.

Wskaźniki płynności podobnie jak w latach poprzednich pokazują, że podmiot nie ma problemu ze spłatą zobowiązań krótkoterminowych. Z kolei wskaźniki efektywności pokazują, iż nie ma problemu z wpływem należności do firmy, co obrazuje wskaźnik rotacji

należności wynoszący w 2022 r. 30 dni. Spłata przez firmę zobowiązań odbywa się w krótkim czasie, co pokazuje wskaźnik rotacji zobowiązań, który wynosi 18 dni. Oba wymienione wskaźniki są korzystne i dają dobrą prognozę na kolejne lata. Wskaźniki zadłużenia i wypłacalności, których niska wartość wskazuje na korzystną sytuację podmiotu leczniczego również dobrze rokują na przyszłe lata.

Tylko nieznaczne polepszenie się sytuacji ekonomiczno-finansowej i niemożność uzyskania znacznie lepszych wskaźników w SP ZOZ "SKALMED" w Kroczykach jest przede wszystkim konsekwencją wzrostu inflacji a przede wszystkim znacznie rosnących kosztów wynagrodzeń wynikających z przepisów prawa (podwyżki dla pracowników medycznych, wzrost stawki godzinowej, wzrost płacy minimalnej), poza tym ciągle rosnące koszty energii, zużycia materiałów czy też usług obcych przyczyniły się do sytuacji ekonomiczno-finansowej w SP ZOZ "SKALMED" w Kroczykach mającej miejsce w 2022 r.

Wszystkie wyżej wymienione czynniki i wiele innych warto uwzględnić w prognozowaniu kolejnych trzech lat obrotowych tj. 2023-2025.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2023 rok. Plan ten w ciągu roku może ulec zmianie w przypadku modyfikacji wysokości bądź sposobu finansowania świadczeń zdrowotnych przez NFZ, a także w przypadku zrealizowania innych przychodów w wysokości wyżej niż prognozowane. Funkcjonowanie SP ZOZ "SKALMED" w Kroczykach wiąże się z dużą nieprzewidywalnością i trudnościami w racjonalnym prognozowaniu.

Do prognozy przychodów na kolejne trzy lata przyjęto, że zostanie utrzymany obecnie realizowany zakres świadczeń.

Główne źródło przychodów stanowią środki otrzymywane z narodowego Funduszu Zdrowia. Pozostałe przychody to środki pochodzące m.in. z odpłatnych badań diagnostycznych, badań USG, RTG, usług stomatologicznych oraz fizjoterapii.

W prognozie na kolejne trzy lata zakładamy utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej i osiągnięcie lepszego wyniku finansowego. Reasumując, głównym założeniem programu naprawczego jest dążenie w kolejnych latach do takiej sytuacji finansowo-ekonomicznej aby wskaźniki osiągnęły wartość bądź zbliżyły się do wartości prezentowanych w poniższej tabeli:

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźniki zyskowności netto(%)	powyżej 4
	2) wskaźniki zyskowności działalności operacyjnej(%)	powyżej 5
	3) wskaźnik zyskowności aktywów	powyżej 4
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	od 1,50 do 3,00
	2) wskaźnik szybkiej płynności	od 1,50 do 2,00
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	poniżej 60
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów(%)	poniżej 40
	2) wskaźnik wypłacalności	Od 0,00 do 0,50

8. ANALIZA SWOT

Mocne strony SP ZOZ

- Wykwalifikowany i doświadczony personel medyczny
- Posiadane doświadczenie oraz wiedza lecznicza
- Wyposażenie niektórych komórek organizacyjnych w dobry sprzęt medyczny
- Dobre warunki lokalowe.
- Szeroki zakres diagnostyczno-leczniczy działalności POZ SP ZOZ
- Dużo poradni specjalistycznych
- Wysoka jakość świadczonych usług medycznych
- Dobre efekty leczenia pacjentów
- Dyspozycyjność personelu
- Krótkie termin planowanych przyjęć

Słabe strony SP ZOZ

- Brak nowoczesnego sprzętu w niektórych komórkach organizacyjnych
- Słabe finansowanie działalności AOS przez NFZ
- Wysoki koszt utrzymania RTG
- Brak środków inwestycyjnych na odnowienie budynku i pomieszczeń

- Brak środków inwestycyjnych na zakup nowej aparatury medycznej i nowy sprzęt komputerowy

Szanse dla SP ZOZ

- Pozyskanie nowych pacjentów w POZ
- Pozyskanie nowego sprzętu komputerowego
- Pozyskanie dodatkowych kontraktów na inne specjalności
- Wzrost świadczenia usług komercyjnych
- Pozyskanie dodatkowych środków na odnowienie budynku i pomieszczeń
- Pozyskanie dodatkowych środków na nową aparaturę medyczną i nowy sprzęt komputerowy

Zagrożenia dla SP ZOZ

- Bardzo niestabilna sytuacja w systemie ochrony zdrowia
- Brak kontraktowania na AOS
- Ograniczenie środków finansowych z NFZ
- Konkurencja ze strony placówek położonych w sąsiedztwie

9. CZYNNIKI MAJĄCE WPLYW NA STRATĘ NETTO W 2022 r.

1. Wzrost przeciętnych oraz zasadniczych wynagrodzeń nieadekwatny do wyniku finansowego świadczeniodawcy i bez zabezpieczenia dodatkowych środków finansowych (ustawa dotycząca zakładów opieki zdrowotnej z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń oraz ustawa z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych).
2. Niekorzystne zmiany w zakresie finansowania świadczeń ze środków publicznych, zasad kontraktowania i wysokości ich wyceny.
3. Nieadekwatne do potrzeb zdrowotnych finansowanie ze środków publicznych świadczeń gwarantowanych.
4. Umowa z NFZ jako podstawowe źródło przychodów Zakładu od którego uzależniona jest gospodarka finansowa .

5. Niższe przychody od wzrastających kosztów działalności z tytułu realizacji umów zawartych z NFZ.
6. Wysokie koszty utrzymania zasobów zdrowia.
7. Wysokie koszty utrzymania nieruchomości oraz przeprowadzania bieżących remontów i konserwacji budynku.
8. Wysoki koszt leków, materiałów medycznych i innych związanych z wykonywaniem świadczeń medycznych.
9. Nieuwzględnienie w cenach usług amortyzacji oraz podwyżek cen towarów.
10. Niska stopa życiowa mieszkańców-ograniczona możliwość pozyskiwania środków ze świadczeń komercyjnych.
11. Tylko częściowe finansowanie usług medycznych wykonywanych ponad zakontraktowane limity.

10. DIAGNOZA

Biorąc pod uwagę relatywnie nieduże obecnie – w stosunku do oczekiwań społecznych i potrzeb – nakłady na polską ochronę zdrowia oraz niewystarczający poziom finansowania opieki zdrowotnej, przewiduje się, że zaspokojenie wielu oczekiwań społecznych w zakresie zdrowia i infrastruktury zdrowotnej będzie napotykać w najbliższych latach na znaczne trudności.

SP ZOZ "SKALMED" jako podmiot leczniczy nie jest organizacją nastawioną na zysk jednakże dla prawidłowego funkcjonowania niezbędne jest utrzymywanie odpowiedniej kondycji finansowej. Zdecydowanym priorytetem w kwestiach finansowych jest uzyskiwanie przychodów na poziomie umożliwiającym utrzymanie odpowiedniej kadry medycznej, sprzętu i aparatury medycznej. Koszty działalności nie powinny przewyższać przychodów (wynik finansowy nie powinien być ujemny).

Podstawowym zadaniem, stawianym przed SP ZOZ jest zapewnienie ciągłości, wysokiej jakości i kompleksowości świadczeń medycznych dla mieszkańców Gminy Kroczyce a co za tym idzie zapewnienie:

- odpowiednich warunków lokalowych i technicznych do udzielania świadczeń medycznych,
- wyposażenia w nowoczesny sprzęt i aparaturę medyczną
- wykwalifikowanej kadry lekarskiej i pielęgniarskiej

Tego celu nie można osiągnąć bez odpowiedniego zabezpieczenia finansowego, pozwalającego na odpowiednie wynagrodzenie i wyszkolenie kadr, zakupy sprzętu, remonty i różnego rodzaju inwestycje.

11. PROPONOWANY SPOSÓB POPRAWY SYTUACJI SP ZOZ „SKALMED” W KROCZYCACH.

Wiadomo powszechnie, że głównym źródłem problemów finansowych naszego SP ZOZ są zbyt niskie kontrakty, oraz zbyt niska wycena świadczeń przez NFZ. W obecnej sytuacji prawno-finansowej systemu ochrony zdrowia w Polsce szanse na zwiększenie kontraktów i zwiększenie wyceny świadczeń są znikome. Licząc na korzystne zmiany systemowe, musimy jednak zakładać niekorzystny rozwój sytuacji i utrzymanie finansowania SP ZOZ na dotychczasowym poziomie. Dlatego też trzeba poszukać innych sposobów zwiększania przychodów SP ZOZ.

Przede wszystkim należy położyć nacisk na poprawę jakości obsługi naszych pacjentów, na jakość tę wpływa zarówno baza lokalowa SPZOZ, organizacja pracy, oraz posiadanie odpowiedniego, wykwalifikowanego personelu. Zadowolenie obecnych pacjentów a przede wszystkim pozyskanie nowych deklaracji do Podstawowej Opieki Zdrowotnej, przyczyni się do zwiększenia przychodów z NFZ. W celu zwiększenia przychodów musimy większą uwagę przywiązać do przychodów, które możemy uzyskać z działalności komercyjnej dlatego należy zintensyfikować działania oparte na aktywnym marketingu. Posiadamy szereg atutów, pozwalających na odniesienie sukcesu w tej mierze. Mamy bardzo dobry Zakład Fizjoterapii gdzie posiadamy dobry sprzęt oraz wykwalifikowany personel, zapewniamy cały wachlarz usług fizjoterapeutycznych z zakresu: fizykoterapii, hydroterapii, kinezyterapii, krioterapii. Posiadamy także dobrze wyposażony Zakład Rtg oraz Gabinet USG, gdzie również możemy świadczyć usługi komercyjne. Sądzę, że przy konkurencyjnych cenach, dobrej jakości usług i sprawnej obsłudze jesteśmy w stanie przekonać pacjentów do korzystania z naszych usług. Kolejnym krokiem programu naprawczego jest dążenie do efektywnego wykorzystania energii elektrycznej w związku

z tym zamierzamy pozyskać nowe środki na termomodernizację budynku i zamontowanie paneli fotowoltaicznych. Pozwoli to na zmniejszenie kosztów zakupu energii elektrycznej oraz opału. Zamierzamy pozyskać również nowy sprzęt komputerowy do rejestracji i gabinetów lekarskich, który pozwoli usprawnić pracę przychodni. Niezwykle ważną rzeczą dla przychodni jest pozyskanie kontraktów z NFZ na nowe zakresy usług, których jest bardzo mało bądź nie istnieją w ogóle w naszym regionie, są to między innymi: Poradnia Neurologiczna i Poradnia Endokrynologiczna. Pozyskanie dodatkowych środków na odnowienie budynku i pomieszczeń też jest istotnym elementem, który będzie miał korzystny wpływ na poprawę funkcjonowania SP ZOZ.

SP ZOZ "SKALMED" w Kroczycach jest jednostką o dużym, potencjale, stanowiącą bardzo ważny element systemu ochrony zdrowia w Gminie Kroczyce. Jego kłopoty, podobne do bardzo wielu placówek tego rodzaju, wymagają wprowadzenie wielu rozwiązań. Do czasu wdrożenia tych rozwiązań musimy jednak przedsięwziąć wiele posunięć, pozwalających utrzymać zakres i jakość świadczonych usług.

Aby program naprawczy był skuteczny i przyjął zamierzony skutek potrzebna jest przede wszystkim trudna praca i zaangażowanie wielu osób rzetelnie podchodzących do tematu, rozumiejących problemy podmiotu i utożsamiających się nim.