

UCHWAŁA NR/...../24
Rady Miejskiej w Jędrzejowie
z dnia 2024r.

w sprawie zatwierdzenia programu naprawczego
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Jędrzejowie

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465), w związku z art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 799.) Rada Miejska w Jędrzejowie uchwala, co następuje:

§1

Postanawia się zatwierdzić program naprawczy Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Jędrzejowie sporządzony przez kierownika Zakładu na okres 3 lat tj. 2024-2026r stanowiący załącznik do uchwały.

§2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Jędrzejowie oraz Kierownikowi Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Jędrzejowie.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodniczący Rady Miejskiej
w Jędrzejowie

UZASADNIENIE

Zgodnie z treścią art. 59 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r o działalności leczniczej (Dz.U. z 2024 r. poz. 799) kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej jest zobowiązany do sporządzenia programu naprawczego w sytuacji wystąpienia w sprawozdaniu finansowym straty netto.

Sprawozdanie finansowe Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Jędrzejowie za rok obrotowy 2023 wykazuje stratę netto w wysokości (-) 158.007,32 zł.

Dokument przedstawia poziom realizacji programu naprawczego w roku 2023 tj. w pierwszym roku jego wprowadzania oraz jego prognozę na kolejny okres obowiązywania tj. 2024-2026.

Program naprawczy uwzględniający raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej zakładu przedstawia się podmiotowi tworzącemu celem zatwierdzenia.

 Dokument
podpisany przez
MARTA ŁYSEK:
ZPOZ
Data: 2024.10.07
08:51:10 CEST

Załącznik Nr 1

do Uchwały nr/ /24 Rady Miejskiej w Jędrzejowie z dnia2024r

PROGRAM NAPRAWCZY

Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Jędrzejowie
ul.B.Chrobrego 4, 28-300 Jędrzejów

Wrzesień 2024

1. Wprowadzenie

Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Jędrzejowie z siedzibą przy ul. B.Chrobrego 4, 28-300 Jędrzejów wpisany w dniu 19.04.2001r do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej prowadzonego przez Sąd Rejonowy , X Wydział Gospodarczy KRS.

Zakład posiada osobowość prawną.

Zasadniczym przedmiotem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych.

- wpisany do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w KRS pod numerem	-	0000007026
- posiada nr statystyczny w systemie REGON	-	290464594
- przeważający rodzaj działalności posiada symbol PKD	-	8610Z
- jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada nadany przez Urząd Skarbowy w Jędrzejowie NIP	-	6561855966

Zgodnie ze Statutem celem Zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia, sprawowaniu profilaktycznej opieki zdrowotnej, oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania oraz realizowania zadań z zakresu promocji zdrowia.

Zakład udziela świadczeń zdrowotnych w w/w zakresie wymienionym dla ludności głównie z obszaru miasta i gminy Jędrzejów.

Do zadań Zakładu należy:

1. Dokonanie oceny potrzeb zdrowotnych podopiecznego w jego środowisku rodzinnym, miejscu zamieszkania, nauki i pracy.

2. Świadczenie usług medycznych w zakresie:

a) promocji zdrowia z ukierunkowaniem na problemy (czynniki ryzyka) występujące w środowisku jego podopiecznych np. w zakresie planowania rodziny, uczenia sposobu życia sprzyjającego umacnianiu zdrowia, zwalczaniu uzależnień palenia tytoniu, picia alkoholu, narkomanii itp.,

b) profilaktyki, zgodnie z odpowiednimi w tym zakresie obowiązującymi przepisami prawnymi (szczepienia ochronne, opieka nad noworodkiem, niemowlęciem, dzieckiem, kobietą ciężarną),

c) diagnozowania — samodzielne wykonywanie badań diagnostycznych takich jak np. EKG, testy paskowe i inne,

d) rozpoznawania i leczenia — udzielanie świadczeń ambulatoryjnych i domowych w nagłych przypadkach, zachorowaniach ostrych i przewlekłych. prowadzenie leczenia domowego- hospitalizacja domowa (kontynuacja leczenia szpitalnego lub jego zastępstwo), w tym również działalność specjalistyczna w zależności od posiadanych w tym zakresie kwalifikacji,

e) rehabilitacji — samodzielne prowadzenie zabiegów rehabilitacyjnych, kierowanie na inne zabiegi.

3. Koordynacja świadczeń zdrowotnych poprzez:

a) kierowanie pacjenta na konieczne badania diagnostyczne, oraz w miarę możliwości zapewnienie ich wykonania,

b) kierowanie pacjenta do poradni specjalistycznych na niezbędne badania i konsultacje dla ustalenia rozpoznania i dalszego postępowania leczniczego,

c) kierowanie pacjenta na leczenie uzdrowiskowe, leczenie szpitalne i utrzymywanie kontaktu z lekarzem leczącym w szpitalu,

d) kierowanie pacjenta na niezbędne zabiegi rehabilitacyjne,

e) orzekanie o czasowej niezdolności do pracy.

Zakład uczestniczy w przygotowaniu osób do wykonywania zawodu medycznego : kształceniu osób wykonujących zawód medyczny na zasadach określonych w odrębnych przepisach regulujących, gdyż został wpisany na listę jednostek organizacyjnych prowadzących szkolenie specjalizacyjne w dziedzinie medycyna rodzinna, co oznacza możliwość kształcenia rezydentów.

Podmiot tworzący nakłada na Zakład obowiązek wykonania dodatkowego zadania, które polega na prowadzeniu Punktu Informacyjno-Konsultacyjnego ds uzależnień wraz z filią dla osób niepełnosprawnych. Podmiot tworzący zapewnia Zakładowi środki wypłacane w formie dotacji na pokrycie wydatków związanych z wykonaniem tego zadania.

Zakład posiada także inne umowy o realizację świadczeń medycznych zawarte z innymi podmiotami leczniczymi na wykonywanie świadczeń z zakresu diagnostyki laboratoryjnej i obrazowej.

W celu efektywnego wykorzystania wolnej powierzchni lokalowej Zakład prowadzi wydzieloną działalność gospodarczą inną niż udzielanie świadczeń zdrowotnych polegająca na wynajmowaniu pomieszczeń z przeznaczeniem na lokale mieszkalne, aptekę czy prywatne gabinety lekarskie.

Zyski z prowadzenia wydzielonej działalności gospodarczej stanowią w całości dochód Zakładu z przeznaczeniem na realizację działalności statutowej.

W wykonaniu zadań Zakład współpracuje z :

- a) innymi podmiotami prowadzącymi działalność leczniczą,
- b) placówkami naukowo-badawczymi,
- c) związkami i samorządami zawodowymi,
- d) organizacjami społecznymi i stowarzyszeniami,
- e) inspekcją sanitarną, nadzorem farmaceutycznym i innymi jednostkami organizacyjnymi, w tym jednostkami samorządu terytorialnego.

Wykonując zapisy art. 59 pkt. 4 Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej Kierownik ZPOZ sporządził **w 2023r** program naprawczy, z uwzględnieniem raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, o którym mowa w art. 53a ust. 1 ww. ustawy, na okres obejmujący 3 lata tj. lata 2023-2025. Program Naprawczy został zatwierdzony Uchwałą Nr LXXIV/605/23 Rady Miejskiej w Jędrzejowie z dnia 30 listopada 2023r.

W programie naprawczym nie przyjęto założeń związanych z ograniczeniem zakresu realizowanych świadczeń czy likwidacją pewnych obszarów działalności. Przyjęto założenie, że ujemny wynik finansowy osiągnięty w roku 2022 jest wynikiem memoriałowym, a w prognozowanych latach uzyskane przychody będą pokrywać poniesione koszty. Założono bowiem wzrost przychodów z NFZ poprzez realizacją dodatkowych zadań w zakresie POZ związanych między innymi z opieką koordynowaną, oraz realizacją programów profilaktycznych, w tym udział w programach szczepień ochronnych. Realizowane będą działania w zakresie kształtowania zdrowego stylu życia poprzez promocję zdrowia, a także edukację zdrowotną. Podstawowym celem określonym w Programie Naprawczym ZPOZ Jędrzejów było zachowanie płynności finansowej Zakładu.

REALIZACJA PROGRAMU NAPRAWCZEGO ZPOZ W OKRESIE 2023. Niniejszy dokument przedstawia poziom realizacji programu naprawczego w pierwszym roku jego wprowadzania oraz jego prognozę na kolejny okres obowiązywania.

W sprawozdaniu finansowym za 2022 r. **wystąpiła strata netto** w wysokości (-) 513.862,17 zł, co nałożyło obowiązek sporządzenia programu naprawczego. Sprawozdanie finansowe za rok 2023 wykazało stratę netto w wysokości (-) 158.007,32 zł. **Strata netto za lata 2022-2023 została pokryta we własnym zakresie z wypracowanych w latach poprzednich zysków, które były przeznaczane na fundusz zakładu.**

Wynik finansowy netto za rok 2022	Wynik finansowy netto za rok 2023
Wynik jednostki za 2022 r. ostatecznie zamyka się stratą netto w wysokości (-) 513.862,17 zł. Strata przekroczyła koszty amortyzacji, które w analizowanym okresie wyniosły 234.060,98 zł.	Wynik jednostki za 2023 r. ostatecznie zamyka się stratą netto w wysokości (-) 158.007,32 zł. Strata nie przekroczyła kosztów amortyzacji, które w analizowanym okresie wyniosły 279.950,01 zł. Wynik finansowy skorygowany o amortyzację wynosi (+) 121.942,69 zł.

ZPOZ nie posiada istotnych obciążeń będących konsekwencją wcześniejszych problemów finansowych. Natomiast niedoszacowanie przez NFZ procedur i niewystarczające środki finansowe przekazane na sfinansowanie obowiązkowych podwyżek pracowniczych, nie pozwala na zbilansowanie bieżącej działalności za rok 2023.

W analizowanym okresie 2022/2023 przychody osiąmane z NFZ nie wystarczały na pokrycie bieżących kosztów funkcjonowania ZPOZ, co powodowało, że wynik był ujemny. W związku z funkcjonowaniem w warunkach inflacji, znaczącej niepewności gospodarczej sytuacja podmiotu stała się coraz mniej przewidywalna, co przełożyło się na niestabilność funkcjonowania. W roku 2023 znacząco wzrosły ceny paliwa, leków, materiałów, odczynników i materiałów laboratoryjnych niezbędnych do funkcjonowania Zakładu. Niezależnie od sytuacji finansowej jednostki, podmiot leczniczy jest zobowiązany realizować ustawowy wzrost wynagrodzeń pracowników wykonujących zawody medyczne (lekarze, pielęgniarki, położne, fizjoterapeuci, diagnosty laboratoryjni, technicy analityki medycznej, technicy RTG) oraz pozostałych pracowników Zakładu w zakresie nałożonym przez obowiązujące przepisy prawa. Wskutek realizacji: ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. 2022, poz. 2139); ustawy z

dnia 5 lipca 2019 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2019 poz. 399, ze zm.), nastąpiło stopniowe pogorszenie sytuacji finansowej jednostki. Ustawowo zagwarantowane wzrosty wynagrodzeń pielęgniarek i lekarzy przekładają się na żądania płacowe innych grup personelu. Do tego znacząco przyrosły w kolejnych latach minimalne stawki wynagrodzeń pracowników na etatach, jak i zatrudnionych na podstawie umów cywilnoprawnych, czy tzw. kontraktach. Sektor prywatny wpływa również na oczekiwania finansowe lekarzy, których coraz trudniej jest pozyskać. Wzrost minimalnego wynagrodzenia przekłada się na wyższe koszty zakupu usług między innymi takich jak: usługi medyczne zakupione w innych zoz, usługi pralnicze, napraw i konserwacji, usługi informatyczne, odbioru odpadów medycznych. Dodatkowo na skutek podwyższenia wynagrodzeń uległy podwyższeniu również świadczenia pracownicze związane z wypłatą nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Wzrost tych kosztów nie jest waloryzowany przez płatnika – Narodowy Fundusz Zdrowia. Również wskutek powyższego, jednostka poniosła w 2023 roku stratę bilansową. Rezerwy na świadczenia pracownicze są pozycją obciążającą wynik finansowy, która będzie miała istotny wpływ na sytuację finansową jednostki w latach przyszłych. W związku z obowiązującym w jednostce regulaminem wynagradzania opartym na szczególnych przepisach dotyczących samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, należy szacować, że w najbliższych latach jednostka będzie zmuszona ponieść wysokie nakłady na świadczenia emerytalne i rentowe, a także na nagrody jubileuszowe.

Tabela - Świadczenia pracownicze wypłacone za okres 2022/2023

	2022	2023
Nagrody jubileuszowe	58.907,50	89.281,63
Odprawy emerytalne	0,00	106.017,75

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok, na które składa się m.in. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wykazujący stratę netto zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną ZPOZ na podstawie Uchwały Nr 4/2023 z dnia 18 czerwca 2024r i zatwierdzone przez Burmistrza Miasta Jędrzejowa Zarządzeniem Nr 194/2024 z dnia 19 czerwca 2024r.

Zgodnie z art. 53a. ust. 1. Ustawy o działalności leczniczej Kierownik ZPOZ sporządził i opublikował w BIP a także przekazał Podmiotowi Tworzącemu w terminie do dnia 31.05.2024r raport ekonomiczno-finansowy o sytuacji ZPOZ Jędrzejów. Podmiot Tworzący dokonał pozytywnej oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Jędrzejowie na podstawie Uchwały Nr III/34/2024 Rady Miejskiej w Jędrzejowie z dnia 28 czerwca 2024r

Program naprawczy ZPOZ Jędrzejów za 2023 r.

Podstawowym celem określonym w Programie Naprawczym ZPOZ Jędrzejów jest zachowanie płynności finansowej Zakładu. Pomimo straty bilansowej za lata 2022/ 2023 wskaźniki uzyskane w analizie finansowej są na wysokim poziomie. Na dzień 31.12.2023r jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych i na bieżąco reguluje zobowiązania bieżące. Poniżej przedstawiono wyniki analizy wskaźnikowej za lata 2021-2023 r. w układzie zgodnym z raportem z sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki:

Tabela - Wskaźniki i sprawozdanie finansowe

Wyszczególnienie Wskaźnik		2021		2022		2023	
		Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	2,05%	4	-5,47%	0	-1,52%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	2,07%	3	-5,50%	0	-1,52%	0
	Wskaźnik zyskowności aktywów	4,26%	5	-11,33%	0	-3,82%	0
SUMA			12		0		0
Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	2,77	12	1,87	12	1,79	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	2,65	10	1,74	13	1,64	13
SUMA			22		25		25
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności	31 dni	3	35 dni	3	33 dni	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	3 dni	7	3 dni	7	3 dni	7
SUMA			10		10		10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	24%	10	27%	10	26%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,66	8	0,96	8	0,96	8
SUMA			18		18		18
ŁĄCZNIE			62		53		53

Wskaźniki zostały wyliczone zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.(Dz.U. 2017 poz. 832).

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2022 i 2023 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano **53 pkt** co stanowi 75,71 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania.

Ze względu na specyfikę swojej działalności samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, zgodnie z ustawą o działalności leczniczej, nie są nastawione na osiągnięcie zysku.

Jak wskazuje powyższa tabela wskaźniki: zyskowności za rok 2021 kształtują się na poziomie zadowalającym wskazującym na ekonomiczną efektywność działalności i zdolność podmiotu do generowania zysku, natomiast w latach 2022/2023 w związku z wystąpieniem straty netto, wskaźnik zyskowności kształtuje się na poziomie, który nie pozwala na przyznanie punktów zgodnie z tabelą oceny punktowej. Wskaźniki płynności za lata 2021-2023 kształtują się na wysokim poziomie, co świadczy o zdolności podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Na prawidłowym poziomie kształtuje się wskaźnik zadłużenia aktywów, a także wskaźnik wypłacalności. Wskaźniki efektywności kształtują się na poziomach maksymalnych możliwych do osiągnięcia.

Tabela - Skrócony bilans lata 2022/2023

AKTYWA	31.12.2022	31.12.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	2.438.610,97	2.388.018,46
I. Wartości niematerialne i prawne	126.700,89	86.803,59
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2.311.910,08	2.301.214,87
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	1.865.579,68	1.585.819,73
I. Zapasy	132.994,54	131.786,81
II. Należności krótkoterminowe	864.106,48	920.029,26
III. Inwestycje krótkoterminowe	859.481,18	528.059,43
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8.997,48	5.944,23
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW	4.304.190,65	3.973.838,19

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	31.12.2022	31.12.2023
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1.731.605,34	1.217.743,17
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-513.862,17	-158.007,32
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3.086.447,48	2.914.102,34
I. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	992.748,66	884.328,85
1. Zobowiązania	854.854,66	753.203,85
2. Rezerwy	137.894,00	131.125,00
II. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	172.869,00	133.726,00
1. Zobowiązania		
2. Rezerwy	172.869,00	133.726,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1.920.829,82	1.896.047,49
SUMA PASYWÓW	4.304.190,65	3.973.838,19

Tabela - Skrócony rachunek zysków i strat za lata 2021-2023

	2021	2022	2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8.836.149,38	8.929.539,97	9.914.027,11
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8.836.149,38	8.929.539,97	9.914.027,11
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby Jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej (bez amortyzacji)	8.669.425,14	9.665.913,42	10.242.426,56
II. Zużycie materiałów i energii	843.013,12	931.057,56	1.049.291,21
III. Usługi obce, w tym	1.965.771,80	2.311.894,73	2.221.071,63
IV. Podatki i opłaty, w tym:	29.392,05	25.677,10	27.099,36
V. Wynagrodzenia	4.915.925,95	5.368.431,87	5.846.462,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	876.420,57	991.666,03	1.060.572,43
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	38.901,65	37.186,13	37.929,47
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (przed amortyzacją)	166.724,24	-736.373,45	-328.399,45
I. Amortyzacja	665.475,52	234.060,98	279.950,01
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-498.751,28	-970.434,43	-608.349,46
D. Pozostałe przychody operacyjne	696.154,88	454.747,85	451.142,35
E. Pozostałe koszty operacyjne	277,45	116,20	52,63
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	197.126,15	-515.802,78	-157.259,74
G. Przychody finansowe	0	3.682,19	0,00
H. Koszty finansowe	107,56	261,92	716,58
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	197.018,59	-512.382,51	-157.976,32
J. Podatek dochodowy	1.865,00	0,00	31,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		1479,66	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	195.153,59	-513.862,17	-158.007,32

Tabela - Struktura przychodów ZPOZ w latach 2021-2023

Wyszczególnienie	2021	2022	2023
Działalność medyczna finansowana przez NFZ	8.216.920,11	8.245.684,27	9.191.976,13
Działalność medyczna finansowana z innych źródeł	556.308,30	683.855,70	637.630,40
Działalność niemedyczna	62.920,97	0,00	84.420,58
Dotacje	88.500,00	95.000,00	107.000,00
Pozostałe przychody operacyjne	607.654,88	359.747,85	344.142,35
Przychody finansowe	0,00	3.682,19	0,00
Razem	9.532.304,26	9.387.970,01	10.365.169,46

Przedmiotem działalności Zakładu zgodnie ze statutem jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:

- a/ podstawowej opieki zdrowotnej udzielanej w warunkach ambulatoryjnych lub w miejscu zamieszkania lub pobytu osoby potrzebującej tych świadczeń,
- b/ ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w zakresie ginekologii i położnictwa,
- c/ rehabilitacji leczniczej,
- d/ badań diagnostycznych, w tym diagnostyki laboratoryjnej, diagnostyki RTG w celu rozpoznania stanu zdrowia i ustalenia dalszego postępowania leczniczego.

Najważniejszy udział w strukturze całkowitych przychodów mają przychody z tytułu kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowym źródłem przychodu związanym z realizowaną działalnością medyczną są badania diagnostyczne wykonywane na rzecz innych podmiotów leczniczych i osób fizycznych. Przychody z działalności niemedycejskiej to przychody z Ministerstwa Zdrowia na kształcenie lekarzy rezydentów. Pozostałe przychody operacyjne to przychody z działalności gospodarczej związanej z wynajmowaniem pomieszczeń. Wartość pozostałych przychodów operacyjnych pochodzi również z przebiegów z rozliczeń międzyokresowych przychodów, amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski – Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej. Przychody z dotacji to przychody pochodzące z budżetu gminy Jędrzejów na realizację dodatkowego zadania tj. prowadzenie Punktu Informacyjno-Konsultacyjnego ds. uzależnień wraz z filią dla osób niepełnosprawnych.

Tabela - Wykonanie kontraktów z NFZ w okresie 2021-.2023

Świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii								
Kontrakt 2021 Ilość pkt	Wykonanie 2021 ilość pkt	% wykonania	Kontrakt 2022 Ilość pkt	Wykonanie 2022 Ilość pkt	% wykonania	Kontrakt 2023 Ilość pkt	Wykonanie 2023 Ilość pkt	% wykonania
309.516	340.905,88	110%	355.123	355.734,57	100%	356.301	356.689,69	100%
Fizjoterapia ambulatoryjna								
Kontrakt 2021 Ilość pkt	Wykonanie 2021 ilość pkt	% wykonania	Kontrakt 2022 Ilość pkt	Wykonanie 2022 Ilość pkt	% wykonania	Kontrakt 2023 Ilość pkt	Wykonanie 2023 Ilość pkt	% wykonania
273.065	285.081	104%	343.869	352.236,85	102%	409.979	459.100,56	112%
Fizjoterapia ambulatoryjna dla osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności								
Kontrakt 2021 Ilość pkt	Wykonanie 2021 ilość pkt	% wykonania	Kontrakt 2022 Ilość pkt	Wykonanie 2022 Ilość pkt	% wykonania	Kontrakt 2023 Ilość pkt	Wykonanie 2023 Ilość pkt	% wykonania
10.337	10.432	101%	25.280	26.230,72	104%	35.788	36.844,62	103%

Program naprawczy ZPOZ Jędrzejów za 2023 r.

Jak wynika z powyższej tabeli realizacja kontraktów w latach 2021-2023 na poziomie zadowalającym.

W roku 2023 NFZ zapłacił za świadczenia wykonane ponad limit z tytułu realizacji:

- a) zabiegów rehabilitacyjnych dla osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności, oraz dla osób do 18 r.życia, oraz zabiegów rehabilitacyjnych dla pozostałych pacjentów w łącznej kwocie 138.140,61 zł
- b) świadczeń z zakresu położnictwa i ginekologii, oraz pobrania materiału do badań w ramach *Programu profilaktyki raka szyjki macicy* w łącznej kwocie 108.437,43 zł.

Założeniem przyjętym w opracowanym programie naprawczym był wzrost przychodów z NFZ w związku z realizacją dodatkowych zadań w zakresie POZ związanych między innymi z opieką koordynowaną, oraz realizacją programów profilaktycznych. W 2023r w ramach Programu Profilaktyki Chorób Układu Krążenia (ChUK) przebadano 600 osób, co spowodowało zwiększenie przychodów z NFZ o kwotę 78.366,69 zł.

Dodatkowo od czerwca 2023r Zakład realizuje świadczenia w budżecie powierzonym opieki koordynowanej w zakresie dwóch wybranych ścieżek : diabetologicznej i pulmonologicznej. Z tytułu realizacji opieki koordynowanej w 2023r nastąpiło zwiększenie przychodów z NFZ o kwotę 30.618,30 zł.

Tabela- Ilość pacjentów, która może być objęta opieką koordynowaną w ZPOZ

Ścieżka opieki koordynowanej w POZ	Jednostki chorobowe objęte koordynacją	Ilość pacjentów, która może być objęta opieką koordynowaną
DIABETOLOGICZNA	E10,E11,E13,E14 (cukrzyca insulinozależna, cukrzyca insulinoniezależna, inne określone postacie cukrzycy, cukrzyca nie określona)	745
PULMONOLOGICZNA	J41-45 (astma oskrzelowa, POCHP)	180
SUMA		925

Program naprawczy ZPOZ Jędrzejów za 2023 r.

Tabela – Planowane przychody z realizacji opieki koordynowanej w ZPOZ na lata 2023-2025 i ich wykonanie w 2023r.

Rodzaj świadczenia	Ilość świadczeń na rok	Kwota finansowana przez NFZ	Ilość pacjentów	Możliwa do osiągnięcia kwota przychodu z NFZ (2x3x4)	Wykonanie planu w okresie od 01.06.2023 do 31.12.2023	%
1	2	3	4	5	6	7
Porada kompleksowa wraz z opracowaniem IPOM	1	200,60	925	185.555	30.618,30	6,69%
Porada edukacyjna	6	49,00	925	271.950		
				457.505	30.618,30	6,69%

Plan przychodów z tytułu realizacji opieki koordynowanej w 2023r został wykonany na poziomie 6,69%, gdyż świadczenia z zakresu opieki koordynowanej zostały zakontraktowane z NFZ od czerwca 2023r. Z uwagi na konieczność wprowadzenia zmian organizacji pracy poradni POZ, w tym stworzenia nowych grafików personelu medycznego i przeprowadzenia szkoleń z zakresu tworzenia IPOM i sprawozdawczości medycznej w systemie informatycznym, faktyczne wdrożenie opieki koordynowanej następowało stopniowo od lipca 2023r.

Dodatkowo od 1 lipca 2023r NFZ wypłaca dodatek za objęcie opieką pacjentów chorych przewlekle. Wysokość dodatku za tzw. wielochorobowość uzyskana w roku 2023 z tytułu opieki nad pacjentami z chorobami przewlekłymi z danej grupy dziedzinowej wynosi 452.951,82 zł. Do 30.06.2023 świadczenia dla pacjentów chorych przewlekle były finansowane w ramach stawki kapitałowej ze współczynnikiem korygującym 3,2.

Strukturę organizacyjną Zakładu tworzą następujące jednostki i komórki organizacyjne, które grupuje się w jedno przedsiębiorstwo realizujące jednorodny rodzaj działalności leczniczej z zakresu ambulatoryjne świadczenia zdrowotne:

1) Przychodnia Rejonowa Nr 1 w Jędrzejowie:

- a) Poradnia lekarza poz,
 - Gabinet zabiegowy,
 - Punkt szczepień,
- b) Gabinet pielęgniarstwa środowiskowo-rodzinnej (poz),
- c) Gabinety pielęgniarstwa w środowisku nauczania i wychowania (medycyny szkolnej),
- d) Pracownia RTG,
- e) Punkt pobrań materiałów do badań

2) Przychodnia Rejonowa Nr 2 w Jędrzejowie:

- a) Poradnia lekarza poz,
 - Gabinet zabiegowy,
 - Punkt szczepień,
- b) Gabinet pielęgniarstwa środowiskowo-rodzinnej (poz),
- c) Gabinet położnej środowiskowo-rodzinnej (poz),
- d) Poradnia ginekologiczno-położnicza,
 - Gabinet diagnostyczno-zabiegowy,
- e) Gabinet fizjoterapii,
- f) Laboratorium diagnostyki medycznej,

3) Wiejski Ośrodek Zdrowia w Przysławiu:

- a) Poradnia lekarza poz,
 - Gabinet zabiegowy,

- Punkt szczepień,

b) Gabinet pielęgniarstwa w środowisku nauczania i wychowania (medycyny szkolnej),

4) Wiejski Ośrodek Zdrowia w Rakowie:

a) Poradnia lekarza poz,

- Gabinet zabiegowy,
- Punkt szczepień.

c) Gabinet pielęgniarstwa w środowisku nauczania i wychowania (medycyny szkolnej),

b) Gabinet pielęgniarstwa środowiskowo-rodzinnej (poz),

Tabela - Ruch na listach aktywnych w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2023r.

Stan na dzień	Lekarz POZ	Pielęgniarka POZ	Pielęgniarka w środowisku nauczania i wychowania	Położna POZ
31.12.2021	16.726	8.463	4.533	1.046
31.12.2022	16.701	8.422	4.639	1.046
31.12.2023	16.556	8.378	4.662	1.036

Z analizy migracji pacjentów zapisanych na liście aktywnej wynika, iż w roku 2023 przyjęto 646 nowych deklaracji do lekarza POZ. Wśród pacjentów wycofanych 83% stanowią dezaktywacje deklaracji z powodu zgonu i braku ubezpieczenia a 17% z powodu wyboru innego POZ.

Na dzień 31.12.2023r stan zatrudnienia w ZPOZ na podstawie umów o pracę przedstawia poniższa tabela:

Zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w etatach
1	2	3
1	Lekarze	9,72
2	Inny wyższy medyczny	1
3	Pielęgniarki i położne	21
4	Psycholodzy, terapeuci	-
5	Fizjoterapeuci	6
6	Diagności laboratoryjni	3
7	Inny personel medyczny, w tym technicy analityki medycznej, technicy rtg, dietetycy, rejestratorzy medyczne	7
8	Pracownicy obsługi (w tym sprzątaczkę)	7
9	Personel gospodarczy (techniczny)	1
10	Pracownicy ekonomiczno-administracyjni	7
Ogółem		62,72
Pracownicy medyczni zatrudnieni na umowach cywilno-prawnych (kontrakty)		34 osób
Pracownicy niemedyczni zatrudnieni na umowach cywilno-prawnych		15 osób

Kadrę medyczną stanowią lekarze, pielęgniarki, położne, diagności laboratoryjni, fizjoterapeuci, technicy analityki medycznej, technicy RTG, dietetycy, specjaliści psychoterapii uzależnień.

W ostatnich latach coraz trudniej jest pozyskać kadrę lekarską a sektor prywatny wpływa na wzrost oczekiwań płacowych personelu medycznego. Ze względu na wymagania stawiane przez NFZ w zakresie obsady personelu medycznego brak jest możliwości redukcji etatów. W ZPOZ nie występuje przerost zatrudnienia.

Dalsze działania naprawcze na lata 2024-2026

Program naprawczy obejmuje diagnozę przygotowaną za lata 2024-2026 oraz plan działań na okres obejmujący 2024-2026 r.

Podstawowym celem ZPOZ jest zachowanie płynności finansowej ZPOZ.

W programie naprawczym w dalszym ciągu nie przyjmuje się założeń związanych z ograniczeniem zakresu realizowanych świadczeń czy likwidacją pewnych obszarów działalności. Założono bowiem wzrost przychodów z NFZ poprzez dalszą realizacją dodatkowych zadań w zakresie POZ związanych między innymi z opieką koordynowaną finansowaną z tzw. budżetu powierzonego opieki koordynowanej, w tym rozszerzenie opieki kompleksowej o ścieżkę nefrologiczną.

Tabela - Ilość pacjentów, która może być objęta opieką koordynowaną w ZPOZ w ramach trzech ścieżek opieki koordynowanej.

Ścieżka opieki koordynowanej w POZ	Jednostki chorobowe objęte koordynacją	Ilość pacjentów, która może być objęta opieką koordynowaną
DIABETOLOGICZNA	E10,E11,E13,E14, R73, R73.0 (cukrzyca insulinozależna, cukrzyca insulinoniezależna, inne określone postacie cukrzycy, cukrzyca nie określona)	1388
PULMONOLOGICZNA	J41-45 (astma oskrzelowa, POCHP)	180
NEFROLOGICZNA	N18	572
SUMA		2140

Program naprawczy ZPOZ Jędrzejów za 2023 r.

Tabela – Planowane przychody z realizacji opieki koordynowanej w ZPOZ na lata 2024-2026

Rodzaj świadczenia	Ilość świadczeń na rok	Kwota finansowana przez NFZ	Ilość pacjentów	Możliwa do osiągnięcia kwota przychodu z NFZ (2x3x4)
1	2	3	4	5
Porada kompleksowa wraz z opracowaniem IPOM	1	216,65	2140	463.631 zł
Porada edukacyjna	6	52,92	2140	679.493 zł
				1.143.124 zł

Szansą na zwiększenie finansowania świadczeń w zakresie POZ jest ubieganie się o akredytację udzielaną przez Ministra Zdrowia na podstawie przepisów *Ustawy z dnia 16 czerwca 2023r o jakości w opiece zdrowotnej i bezpieczeństwie pacjenta* (Dz.U. poz. 1692). Podmioty lecznicze posiadające certyfikat akredytacyjny mają zagwarantowaną wyższą stawkę kapitulacyjną na pacjenta objętego opieką POZ.

Tabela – Prognozowane przychody możliwe do uzyskania po otrzymaniu certyfikatu akredytacyjnego wyliczone na podstawie liczby pacjentów zadeklarowanych na listach aktywnych ZPOZ przy założeniu rozpoczęcia procesu akredytacji od 01.01.2025r i czasu trwania procedury akredytacyjnej w ilości 8 miesięcy.

Zakres świadczeń POZ	Przychody uzyskane w okresie od 01.09.2025 do 31.12.2025	Przychody uzyskane w okresie od 01.01.2026 do 31.12.2026
Lekarz POZ	20.514,28	61.542,84
Pielęgniarka POZ	1.760,80	5.282,40
Pielęgniarka szkolna	2.544,72	7.634,16
Położna POZ	82,88	248,64
OGÓŁEM:	24.902,68	74.708,04
Koszt przygotowania i wdrożenia procedury akredytacyjnej	37.000,00 zł	

Program naprawczy ZPOZ Jędrzejów za 2023 r.

Celem poprawy sytuacji finansowej i jeszcze bardziej efektywnego wykorzystania posiadanych zasobów kadrowych i sprzętowych możliwe jest również wydłużenie czasu pracy Gabinetu Fizjoterapii i stworzenie tzw. *pakietów komercyjnych* celem wykonywania świadczeń rehabilitacyjnych odpłatnie dla pacjenta. Realizacja tego przedsięwzięcia nie wymaga żadnych dodatkowych nakładów inwestycyjnych. Zakłada się wykonywanie świadczeń komercyjnych w godzinach od 18:00 do 20:00 tj. poza godzinami pracy, w ramach których udzielane są świadczenia finansowane przez NFZ.

Tabela – Prognozowane przychody możliwe do uzyskania w ramach świadczeń rehabilitacyjnych wykonywanych odpłatnie

	Planowana miesięczna ilość pacjentów	Planowana miesięczna ilość zabiegów	Planowany miesięczny przychód
Zabiegi rehabilitacyjne w ramach pakietów komercyjnych (5 zabiegów w pakiecie)	120	600	6.000 zł
Zabiegi falą uderzeniową	10	10	500 zł
		SUMA:	6.500 zł
		Planowany przychód roczny	78.000 zł

Opisane powyżej działania naprawcze przyniosą swój efekt w okresie 2024-2026.

Prognoza finansowa i wskaźniki ekonomiczno-finansowe

Projekcja przyszłych wyników finansowych została sporządzona w sposób szacunkowy na bazie rzeczywistych wyników w latach ubiegłych, z uwzględnieniem wstępnych dostępnych danych i uzyskanych wyników w I kwartale 2024 r. a także planu finansowego na rok 2024. Przyszłe wartości na lata 2025-2026 oszacowano na bazie możliwego do uzyskania kontraktu z NFZ na rok 2024 z uwzględnieniem historycznych danych i trendów występujących w ZPOZ, skorygowaną do wartości urealnionych, możliwych do uzyskania przychodów. Projekcja przychodów na lata przyszłe została opracowana przy założeniu nie zmienionych w przyszłości warunków prawnych i gospodarczych działalności ZPOZ, w tym przy nie zmienionym istotnie profilu, rodzaju i poziomu działalności. W prognozie nie przyjęto na chwilę obecną założeń związanych z ograniczeniem zakresu realizowanych świadczeń czy likwidacją pewnych obszarów działalności.

Tabela - Planowane źródła przychodów

	2024	2025	2026
Działalność medyczna finansowana przez NFZ	9.599.714	10.223.695	10.745.000
Działalność medyczna finansowana z innych źródeł	695.000	700.000	720.000
Działalność niemedyczna	130.000	65.000	130.000
Dotacje	112.000	120.000	125.000
Pozostałe przychody operacyjne	343.000	350.000	350.000
Przychody finansowe	0	0	0
Razem	10.879.714	11.458.695	12.070.000

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

Tabela - Prognoza sytuacji finansowej ZPOZ w kolejnych latach

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10.424.714	10.988.695	11.595.000
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10.424.714	10.988.695	11.595.000
II.	Przychody netto ze sprzedaży tow. i mat.			
B.	Koszty działalności operacyjnej	10.878.214	11.457.195	12.068.500
I.	Amortyzacja	240.000	260.000	280.000
II.	Zużycie materiałów i energii	1.045.000	1.095.750	1.133.000
III.	Usługi obce	2.200.000	2.323.445	2.580.500
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	23.000	30.000	35.000
V.	Wynagrodzenia	6.200.714	6.460.000	6.650.000
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia.	1.133.500	1.250.000	1.345.000
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	36.000	38.000	45.000
VIII.	Wartość sprzedanych tow. i mat.			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-453.500	-468.500	-473.500
D.	Pozostałe przychody operacyjne	455.000	470.000	475.000
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	112.000	120.000	125.000
IV.	Inne przychody operacyjne	343.000	350.000	350.000
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1.000	1.000	1.000
I.	Strata ze zbycia nief. aktywów trwałych			
III.	Inne koszty operacyjne	1.000	1.000	1.000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	500	500	500
G.	Przychody finansowe			
II.	Odsetki, w tym:			
V.	Inne			
H.	Koszty finansowe	500	500	500
I.	Odsetki, w tym:	500	500	500
II.	Strata tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
IV.	Inne			
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0	0	0
J.	Podatek dochodowy			
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	0	0	0

Tabela - Wskaźniki ekonomiczno- finansowe do projekcji wyników finansowych w latach 2024-2026

Wyszczególnienie		2024		2025		2026	
		Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	0,00%	3	0,00%	3	0,00%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0,00%	3	0,00%	3	0,00%	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów	0,00%	3	0,00%	3	0,00%	3
	SUMA		9		9		9
Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	1,79	12	1,83	12	1,79	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,68	13	1,72	13	1,67	13
	SUMA		25		25		25
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności	32	3	30	3	28	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	4	7	3	7	3	7
	SUMA		10		10		10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	30%	10	32%	10	33%	10
	Wskaźnik wypłacalności	1,14	6	1,21	6	1,26	6
	SUMA		16		16		16
	ŁĄCZNIE		60		60		60

Informacje o istotnych czynnikach ryzyka

Należy wskazać na istotne czynniki ryzyka, które mogą zaważyć na prawidłowym funkcjonowaniu ZPOZ i mieć wpływ na jego sytuację ekonomiczno-finansową w latach przyszłych.

- Nie jest znany wpływ inflacji na gospodarkę, co przekłada się w sposób bezpośredni na działalność ZPOZ, gdyż przekłada się to na pracę w warunkach niepewności i stałego wzrostu cen;
- Niepewność działań osłonowych łagodzących skutki wyższych cen energii, wspierających gospodarstwa domowe, podmioty wrażliwe i przedsiębiorstwa w ramach tarczy antyinflacyjnej, energetycznej i solidarnościowej;
- Sytuacja ZPOZ w znacznym stopniu jest uzależniona od polityki zdrowotnej realizowanej przez Państwo i Narodowy Fundusz Zdrowia. Rozwój lub ograniczanie wykonywanych w przyszłości świadczeń medycznych zależy od czynników zewnętrznych, na które ZPOZ nie ma wpływu;
- Stawki za udzielanie świadczeń w znaczącej części nie zapewniają odpowiedniego poziomu finansowania w pełni zabezpieczającego koniecznych do poniesienia w związku z ich realizacją kosztów. Wobec tego nie jest możliwe zapewnienie o bieżącym utrzymaniu przez ZPOZ płynności finansowej jeśli nadal będzie ponosił straty na podstawowej działalności;
- Zbyt niska wartość środków finansowych, w odniesieniu do niezbędnych do zrealizowania świadczeń zdrowotnych w związku ze zgłaszanym na nie zapotrzebowaniem społecznym, może wpływać na pogarszanie sytuacji finansowej ZPOZ, który ma potencjał by wykonywać odpowiednio wyższą liczbę świadczeń, jednak występujące ograniczenia w postaci braku ich finansowania i zbyt niskiej wyceny mają wpływ na bieżącą złą sytuację finansową. Limity kontraktowe usług zdrowotnych stosowane w umowach z NFZ powodują, iż wykonywanie świadczeń ponad ustalony limit niesie za sobą ryzyko nie uzyskania za nie zapłaty od NFZ;
- Systemowe rozwiązania dotyczące płacy minimalnej będą miały wpływ na wzrost wynagrodzeń w całej gospodarce. Nie jest w chwili obecnej możliwe oszacowanie ich wpływu na sytuację finansową ZPOZ;

-
- Nie jest znany wpływ skutków regulacji płacowych w zakresie wzrostu wynagrodzenia pielęgniarek, położnych, lekarzy specjalistów, lekarzy rezydentów na roszczenia płacowe kierowane przez innych pracowników ZPOZ. Nie jest znany w chwili obecnej wpływ jaki będą miały przyszłe roszczenia finansowe pracowników na sytuację finansową ZPOZ;
 - W wyniku braku systemowych rozwiązań w zakresie kształcenia pielęgniarek i położnych będą następowały niekorzystne dla ZPOZ procesy przechodzenia na renty, emerytury, bez zastępowalności w tej grupie zawodowej. Czynnikiem ryzyka związanym ze zmianami strukturalnymi na rynku pracy w Polsce jest wielkość podaży pracy w zakresie personelu medycznego: lekarskiego, diagnostów laboratoryjnych;
 - Nie ma pewności jak będzie wyglądał rynek usług świadczeń medycznych w Polsce w najbliższym czasie. Proponowane zmiany mogą w istotny sposób narzucić dodatkowe obciążenia podmiotom leczniczym bez zapewnienia dodatkowego finansowania. Wpływać to może zarówno na rentowność bieżącą jednostki, jak i na możliwość oferowania dodatkowych usług nie objętych kontraktem z NFZ.
 - Nieprzewidywalność sytuacji związanej z konfliktem zbrojnym na Ukrainie. Zwiększenie deficytu w Polsce m.in. na skutek znaczącego wzrostu nakładów na modernizację sił zbrojnych;
 - Ponoszone straty mogą doprowadzić do przyrastania poziomu zobowiązań w kolejnych okresach sprawozdawczych. Będzie to miało bezpośredni negatywny wpływ na możliwość pozyskiwania zewnętrznego finansowania, w celu zabezpieczenia bieżącej płynności.
 - Zmiana przepisów w zakresie pokrycia strat spzoz przez organy tworzące;

MOCNE STRONY	SŁABE STRONY
Determinacja Kierownictwa ZPOZ w przeprowadzeniu zmian oraz duża świadomość o słabych stronach ZPOZ i zagrożeniach Spójna wizja przyszłości – dokładnie określone kierunki restrukturyzacji Znaczny potencjał rozwoju tkwiący w zasobach kadrowych dobrze przygotowana merytorycznie kadra lekarska oraz wykształcona i przygotowana kadra pielęgniarska Unikalny profil działalności Optimalny zakres świadczonych usług medycznych w zakresie opieki stacjonarnej Ugruntowana pozycja na rynku. Ustawowy brak możliwości ogłoszenia upadłości Wysoki standard usług medycznych oferowanych przez Wykwalifikowany personel	Niechęć personelu do zmian dotychczasowych metod oraz organizacji pracy Potrzeba inwestycji w infrastrukturę, co wymaga znacznych nakładów finansowych. Wiek części lekarzy może być barierą w korzystaniu przez nich z nowoczesnych technologii informatycznych Wysokie koszty prowadzenia działalności

SZANSE / MOŻLIWOŚCI	ZAGROŻENIA
Otrzymanie wsparcia (dotacji) na niezbędne remonty i inwestycje, Wzrost oczekiwań społecznych związanych ze standardem usług medycznych, które mogą być realizowane . Realizacja inwestycji gwarantujących w średnioterminowej perspektywie uzyskanie dodatkowych przychodów, zmiany w organizacji pracy dające szansę na uzyskanie oszczędności, Poprawa efektywności zarządzania na poziomie poszczególnych komórek organizacyjnych pozwalająca na poprawę efektywności i wykorzystania istniejącej infrastruktury w celu uzyskania lepszych wyników finansowych. Wdrożenie kolejnych systemów informatycznych umożliwiających efektywne zarządzanie Budowanie partnerskich relacji z pracownikami Indywidualne podejście do potrzeb pacjenta Ograniczenie kosztów działalności	Niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno – prawnych w zakresie ochrony zdrowia uniemożliwiająca wprowadzanie długofalowych rozwiązań. Uzależnienie sytuacji ZPOZ od polityki zdrowotnej realizowanej przez Państwo i NFZ Obawy o zmniejszenie nakładów na system ochrony zdrowia Wysokie oczekiwania płacowe ze strony personelu medycznego w zakresie warunków zatrudnienia, Gwarantowane ustawowo podwyżki płac mogą zachwiać stabilnością finansową ZPOZ. Ryzyko, że nastąpi kolejny ustawowy wzrost wynagrodzeń, bez zapewnienia pełnego finansowania wzrostu wynagrodzeń Konkurencja przy zatrudnianiu wysoko wykwalifikowanych specjalistów oraz trudności z pozyskaniem specjalistycznej kadry Stara baza lokalowa i wyeksploatowana infrastruktura techniczna generuje wysokie koszty utrzymania a także napraw Brak środków finansowych na realizację inwestycji Błędy w prowadzeniu dokumentacji medycznej Pojawienie się incydentów związanych z ujawnieniem informacji podlegających ochronie Ponoszona strata i brak płynności finansowej

Niniejszy program został przygotowany celem przedstawienia podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

Diagnoza najważniejszych problemów

Wśród przyczyn obecnie trudnej sytuacji finansowej należy wymienić:

- niedoszacowanie procedur ;
- zbyt wysokie koszty osobowe w stosunku do przychodów;
- zbyt wysokie koszty zużycia materiałów medycznych i leków w stosunku do przychodów;
- brak pokrycia finansowego kosztów wykonywanych usług, brak stabilności finansowej jednostek;
- ryzyko, że nastąpi kolejny ustawowy wzrost wynagrodzeń, bez zapewnienia pełnego finansowania wzrostu wynagrodzeń;
- rosnące braki specjalistów – lekarzy i pielęgniarek.

Celem utrzymania możliwości kształcenia lekarzy rezydentów w dziedzinie medycyny rodzinnej Zakład będzie zobowiązany do ponownego złożenia wniosku o REAKREDYTACJĘ. Warunkiem przyjęcia na szkolenie specjalizacyjne lekarzy jest ponowne uzyskanie wpisu na listę jednostek akredytowanych.

 Dokument
podpisany przez
MARTA
FYSIOL. ZPOZ
Data:
2024.09.26
11:08:35 CEST