

Raport
o sytuacji ekonomiczno-finansowej
Samodzielnego Publicznego
Psychiatrycznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej im. dr. Stanisława
Dereza w Choroszy

Spis treści

1. Wstęp.....	3
2. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej w 2017 r.....	4
3. Istotne elementy sytuacji ekonomiczno-financej jednostki	4
4. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r. w porównaniu do okresu 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.....	9
5. Bilans na dzień 31.12.2017 r. w porównaniu do bilansu na dzień 31.12.2016 r.....	10
6. Analiza wskaźnikowa za lata 2016-2017.....	15
7. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2018-2020 oraz przyjęte założenia.	23
1. Założenia.....	23
8. Projektja sprawozdań finansowych SPP ZOZ w latach 2018-2020.....	27
9. Analiza wskaźnikowa.....	33
9. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-financej	34
10. Diagnoza najważniejszych problemów Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczu.....	35

1. Wstęp

Art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 160 z późn. zm.) zobowiązuje kierownika samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej do sporządzenia i przekazania podmiotowi tworzącemu raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej zakładu w terminie do dnia 31 maja każdego roku. Niniejszy raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za 2017 rok i składa się z trzech podstawowych elementów:

- analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2017 rok
- prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2018-2020 wraz z opisem założeń,
- informacji o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.
- Analiza i prognoza operacyjna opierają się na wskaźnikach ekonomiczno-finansowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 832).

Zgodnie z ww. rozporządzeniem, wartościami wskaźników w kolejnych latach, zarówno bazowym, jak i prognozowanym, przyporządkowano ocenę punktową.

Podstawowym przedmiotem działalności Zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w rodzaju: leczenie szpitalne w zakresie neurologii, w rodzaju: rehabilitacja i leczenie w zakresie rehabilitacja neurologiczna, w rodzaju: opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień w trybie oddziałów stacjonarnych, dziennych, opieki domowej i leczenia środowiskowego oraz ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych, a także w zakresie diagnostyki – wykonywanie badań na rzecz leczenia chorych oraz dla pacjentów kierowanych na badania z innych ośrodków.

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Numer KRS: 0000003873.

Szpital Psychiatryczny w Choroszczy w efekcie prowadzonej działalności za 2017 r. osiągnął zysk netto w wysokości 113 353,18 zł, co jest spowodowane wzrostem przychodów ogółem o 4 516 159,20 zł w porównaniu do 2016 roku.

Szpital za 2017 r. poniósł stratę na sprzedaży w kwocie 3 081 012,25 zł, która zmniejszyła się o 1 322 120,47 zł (tj. o 30,03%) w porównaniu do 2016 r. Spowodowane jest to większą dynamiką wzrostu przychodów ze sprzedaży o 4 289 909,57 zł (tj. o 7,55%) od dynamiki wzrostu kosztów działalności operacyjnej o 2 967 789,10 zł (tj. p 4,85%). Na wyższy wzrost przychodów miały wpływ m.in. wyższe o 1 284 845,65 zł przychody z POW NFZ z przeznaczeniem na wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek oraz przychody uzyskane z POW NFZ za wykonane świadczenia zdrowotne ponad limit w 2014 r. (na podstawie ugody z POW NFZ z 19.12.2017 r.).

II. Usługi medyczne komercyjne: 757 155,73 zł 1,17 (%)		
Obserwacje sądowo-psychiatryczne	268 579,71	0,41%
Badania kliniczne	23 852,62	0,04%
Sprzedaż świadczeń opieki zdrowotnej innym podmiotom i osobom indywidualnym	464 723,40	0,72%
III. Inne usługi działalności podstawowej: 532 890,55 zł 0,83(%)		
Szkolenia, staże i praktyki	55 011,57	0,09%
Pozostała sprzedaż	477 878,98	0,74%
IV. Pozostałe przychody operacyjne: 3 907 909,67 zł 6,04(%)		
Rezydenty	629 729,31	0,97%
Równowartość odpisów amortyzacyjnych przekazanego majątku trwałego lub finansowanego dotacją	2 710 335,86	4,19%
Dotacje na koszty bieżące	282 051,47	0,44%
Inne przychody operacyjne	285 793,03	0,44%
V. Przychody finansowe: 4 048,95 zł 0,01 (%)		
RAZEM PRZYCHODY: 64 641 558,07 zł 100,00%		

Na wzrost cen usług zamawianych przez Zakład u wykonawców zewnętrznych miało wpływ podniesienie ustawowe minimalnego wynagrodzenia w gospodarce.

–pranie o 51 648,01 zł, (tj. 19,54%),
 przy ulicy Radzymińskiej w Białymstoku,
 dodatkowych powierzchni w oddziałach budynków 19A, 19B, 21, 22 oraz poradniach
 - sprzątanie o 467 956,89 zł, (tj. 55,16%) – wynika z włączenia do sprzątania
 - medyczne obce o 159 556,36 zł, (tj. 9,50%),
 - naprawy, konserwacje i przeglądy aparatury medycznej o 23 513,29 zł, (tj. 22,04%),
 - remontowe o 209 435,81 zł, (tj. 272,15%),
 b) usługi obce o 902 385,55 złotych tj. 18,67% w tym:

(psychogeriatrycznego, ostrych zaburzeń psychicznych i rehabilitacji neurologicznej),
 z włączeniem do użytkowania zwiększonych powierzchni 3 oddziałów
 - energia elektryczna o 39 098,65 zł, (tj. 7,33%) – przede wszystkim w związku
 cen,
 - odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne o 25 314,76 zł, (tj. 10,93%) – wzrost
 - płyny infuzyjne o 20 022,59 zł, (tj. 9,14%),
 - krew o 5 472 zł, (tj. 37,43%) - w związku ze zmianą cennika jednego dostawcy krwi,
 - leki o 105 243,60 zł, (tj. 7,65%) – w związku ze wzrostem cen leków,
 a) zużycie materiałów i energii w tym:

Największy wzrost kosztów działalności operacyjnej nastąpił w pozycjach:

Rodzaj kosztów	kwota w zł	udział % w kosztach
Amortyzacja	3 311 539,10	5,10
Zużycie materiałów i energii	6 482 723,68	9,99
Usługi obce	5 735 362,99	8,84
Podatki i opłaty	603 921,44	0,93
Wynagrodzenia	39 518 703,63	60,92
Ubezpieczenia i inne świadczenia	8 381 446,86	12,92
Pozostałe koszty rodzajowe	121 864,24	0,19
Pozostałe koszty operacyjne	550 831,02	0,85
Koszty finansowe	166 754,17	0,26
RAZEM KOSZTY: 64 873 147,13 zł		

b) Struktura kosztów

- c) wynagrodzenia o kwotę 1 670 888,12 zł, (tj. 4,41%), wzrost wynika z: –podniesienia kosztów pracy od stycznia 2017 r., które wynikają z wprowadzenia minimalnego wynagrodzenia w wysokości 2 000 zł oraz minimalnej stawki godzinowej 13 zł w przypadku umów cywilno-prawnych. Ustawy wzrost poziomu wynagrodzeń minimalnych spowodował również wzrost cen usług zamawianych przez Zakład u wykonawców zewnętrznych,
- ustalenia minimalnej płacy w służbie zdrowia, tj. I etap od 01.07.2017 r. (Ustawa z dnia 08.06.2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych,
- podwyżki wynagrodzeń pielęgniarów/pielęgniarek,
- zmiany wykładni Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej do ustawy o emeryturach pomostowych – w odniesieniu do salowej/salowego oraz sanitariuszki/sanitariusza, jak również instruktora terapii zajęciowej, zatrudnionych w szpitalach psychiatrycznych. Ministerstwo uznało, że ww. stanowiska występujące w szpitalach psychiatrycznych – ze względu na szczególny charakter pracy i bezpośrednie narażenie w kontakcie z osobami chorymi psychicznie w tych szpitalach – spełniają ustawowe kryteria pracy w szczególnym charakterze. W związku z tym od 1 maja 2016 r. ujęto powyższe stanowiska w zakładowym wykazie pracy w szczególным charakterze, co wpłynęło na zwiększenie liczby osób korzystających z wcześniejszego przejścia na emeryturę a tym samym wzrost wypłat odpraw emerytalnych.
- d) świadczenia na rzecz pracowników o kwotę 852 058,12 zł, (tj. 11,32%) – wynika z przyczyn wymiennionych w pozycji wynagrodzenia, jak również z dokonanego odpisu na ZFŚS w 2017 r. w wysokości 500 000 zł, zgodnie z porozumieniem zawartym z organami związkowymi działającymi w Zakładzie.
- Jednocześnie nastąpił spadek niektórych kosztów działalności operacyjnej:
- a) szwy i nici chirurgiczne o 200,88 zł, (tj. 26,96%); sprzęt jednorazowego użytku o 18 429,95 zł, (tj. 4,31%); energia cieplna o 146 830,27 zł, (tj. 8,63%); pozostałe koszty zużycia materiałów i energii o 186 446,54 zł, (tj. 27,14%),
- b) usługi obce w pozycji - pozostałe kontrakty medyczne o 19 371,49 zł, (tj. 2,01%), usługi transportowe o 1 435,92 zł, (tj. 4,38%); ponadto w 2017 r. nie wystąpiły koszty kontraktów pielęgniarstkich,
- c) podatki i opłaty o 135 114,25 zł, (tj. 18,28%),

Największą pozycję w strukturze stanowią kredyty i pożyczki zaciągnięte w latach poprzednich. Stanowią one 44,73% zobowiązań ogółem Zakładu. W 2017 roku zobowiązania regulowane były terminowo.

ZOBOWIĄZANIA OGÓLEM: 17 018 923,52 zł		
Tytuł zobowiązania	kwota w zł	udział %
Kredyty i pożyczki	7 612 621,17	44,73
Dostawy i usługi	2 021 501,05	11,88
Podatki i ubezpieczenia	2 974 209,56	17,48
Wynagrodzenia	2 243 456,36	13,18
Inne	1 534 946,50	9,02
Fundusze specjalne	632 188,88	3,71

- Ich struktura przedstawia się następująco:
- *Zobowiązania krótkoterminowe* na dzień 31.12.2017 r. wynoszą 11 365 056,53 zł, i stanowią 66,78% zobowiązań ogółem Zakładu.
- *Zobowiązania długoterminowe* na dzień 31.12.2017 r. wynoszą 5 653 866,99 zł i stanowią 33,22% zobowiązań ogółem Szpitala.

c) Struktura zobowiązań

Zmniejszenie kosztów w poszczególnych pozycjach związane jest z prowadzoną oszczędną gospodarką finansową w zakresie optymalnych kosztów działalności Szpitala oraz dążeniem do utrzymania równowagi finansowej.

(d) amortyzacja o 28 856,19 zł, (tj. 0,86%);

l.p.	Wyszczególnienie			2016 r.	2017 r.	Dynamika 2017/2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	56 784 640,12	61 074 549,69	1,08		
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	56 277 975,29	60 729 599,45	1,08		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	506 664,83	344 950,24	0,68		
III.	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00		
B.	Koszty działalności operacyjnej	61 187 772,84	64 155 561,94	1,05		
I	Amortyzacja	3 340 395,29	3 311 539,10	0,99		
II.	Zużycie materiałów i energii	6 769 945,60	6 482 723,68	0,96		
III.	Usługi obce	4 832 977,44	5 735 362,99	1,19		
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	739 035,99	603 921,44	0,82		
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00		
V.	Wynagrodzenia	37 847 815,51	39 518 703,63	1,04		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 529 388,74	8 381 446,86	1,11		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	128 214,27	121 864,24	0,95		
VII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00		
C.	Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	-4 403 132,72	-3 081 012,25	0,70		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 674 292,18	3 907 909,67	1,06		
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00		
II.	Dotacje	2 844 005,51	2 992 387,32	1,05		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00		
IV.	Inne przychody operacyjne	830 286,67	915 522,34	1,1		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	23 249,32	550 831,02	23,69		
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 965,32	3 822,14	1,94		
III.	Inne koszty operacyjne	21 284,00	547 008,88	25,70		
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-752 089,86	276 066,40	-0,37		
G.	Przychody finansowe	11 416,81	4 048,95	0,35		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00		
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00		
II.	Odsetki, w tym:	5 703,07	1 573,95	0,28		
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00		
III.	Inne	5 713,74	2 475,00	0,43		
H.	Koszty finansowe	177 894,02	166 754,17	0,94		
I.	Odsetki, w tym:	177 894,02	165 379,49	0,93		
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00		
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00		
IV.	Inne	0,00	1 374,68	0,00		
I.	Zysk/strata brutto (F+G-H)	-918 567,07	113 361,18	-0,12		
J.	I. Podatek dochodowy	0,00	8,00	0,00		
K.	II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00		
	Zysk/Strata netto (I-J-K)	-918 567,07	113 353,18	-0,12		

4. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r. w porównaniu do okresu 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

Rachunek zysków i strat wykazuje w 2017 roku dodatni wynik finansowy wynoszący netto 113 353,18 zł. Wynik ten jest lepszy o 1 013 920,25 zł w stosunku do wyniku netto 2016 roku.

Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na wzrost zarówno przychodów ze sprzedaży jak i kosztów działalności operacyjnej, co spowodowało polepszenie wyniku ze sprzedaży o 1 322 120,47 zł w porównaniu z rokiem poprzednim. Wynik na działalności operacyjnej w 2017 roku wzrósł o kwotę 1 028 156,26.

W segmencie działalności finansowej Zakład poniósł stratę w wysokości 162 705,22 zł. Opisane zmiany wpłynęły na ukształtowanie się wyniku finansowego netto na poziomie 113 353,18 zł.

5. Bilans na dzień 31.12.2017 r. w porównaniu do bilansu na dzień 31.12.2016 r.

Wyszczególnienie		2017				2016				
		Struktur a 2016	Struktur a 2017	Dynamika 2017/2016	zł	zł	%	%		
A.	Aktywa trwałe	54 820 906,32	51 943 741,77	94,75	1	2	3	4	5	6
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	54 820 906,32	51 943 741,77	94,75	1. Środki trwałe	54 523 736,16	51 653 738,77	90,78	89,68	94,75
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 510 459,39	2 510 459,39	100	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 164 626,67	43 847 575,54	75,20	76,13	97,08
	c) urządzenia techniczne i maszyny	5 011 537,51	3 922 904,70	78,28	d) środki transportu	242 373,48	201 989,40	0,40	0,35	83,34
	e) inne środki trwałe	1 594 739,11	1 170 809,74	73,42						
	2. Środki trwałe w budowie	297 170,16	290 003,00	97,59						
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00						
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00						
	3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00						

Wyszczególnienie		2016	2017	Struktura 2016	Struktura 2017	Dynamika 2017/2016
		zł	zł	%	%	%
		2	3	4	5	6
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 257 007,14	2 370 360,32	3,76	4,12	105,02
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 052 960,49	10 052 960,49	16,74	17,45	100
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	6 586 317,55	5 667 750,48	10,97	9,84	86,05
	- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Aktywa razem		60 061 430,72	57 598 659,27	100,00	100,00	95,90
D.	Udziały (akcje własne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 682,14	22 718,83	0,04	0,04	85,15
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 731 817,38	1 342 410,85	2,88	2,33	77,51
	(c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 731 817,38	1 342 410,85	2,88	2,33	77,51
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały w innych przedsiębiorstwach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały w innych przedsiębiorstwach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 731 817,38	1 342 410,85	2,88	2,33	77,51
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 731 817,38	1 342 410,85	2,88	2,33	77,51
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały w innych przedsiębiorstwach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	13 487,00	0,00	0,02	0,00	0,00
	c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 037 927,04	3 924 606,64	5,06	6,81	129,19
	- do 12 miesięcy	3 037 927,04	3 924 606,64	5,06	6,81	129,19
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	jednostek					

						nominalną udziałów (akcji)
II	I.	0,00	0,00	0,00	0,00	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:
		0,00	0,00	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej!
IV	.	0,00	0,00	0,00	0,00	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe
V.	V.	100,00	-23,38	-22,42	-13 463 703,83	Zysk (strata) z lat ubiegłych
I.	V	-12,34	0,20	-1,53	113 353,18	Zysk (strata) netto
II.	V					Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)
B.		95,54	95,88	96,24	55 228 298,95	Zobowiązania i rezerwy na
I.		102,70	3,98	3,71	2 290 621,73	Rezerwy na zobowiązania
						I. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
						2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne
						- długoterminowa
						- długoterminowa
						3. Pozostałe rezerwy
						- długoterminowe
						- krótkoterminowe
II.		78,51	9,82	11,99	5 653 866,99	Zobowiązania długoterminowe
						1. Wobec jednostek powiązanych
						2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
						3. Wobec pozostałych jednostek
						a) kredyty i pożyczki
						b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
						c) inne zobowiązania finansowe
						d) inne
II		105,40	19,73	17,95	11 365 056,53	Zobowiązania krótkoterminowe
						1. Wobec jednostek powiązanych
						a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
						- do 12 miesięcy
						- powyżej 12 miesięcy
						b) inne
						2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

c) w pasywach bilansu nastąpił wzrost kwotowy w pozycji funduszy własnych o 113 353,18 zł;

d) zobowiązania krótkoterminowe zwiększyły się o 582 330,65 zł w stosunku do roku ubiegłego;

i) rezerwy na zobowiązania w analizowanych lat wynoszą od 3,7% do 4,0% i nie mają istotnego wpływu na ich strukturę pasywów.

6. Analiza wskaźnikowa za lata 2016-2017

Analizę sytuacji ekonomiczno – finansowej Szpitala Psychiatrycznego w Choroszczy za rok 2017 dokonano na podstawie Rozporządzenia 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.

I wskaźniki zyskowości

1) Wskaźnik zyskowości netto (%)

wynik netto x 100%

przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe

Lp.	Składniki	2016	2017
1.	Wynik netto	-918 567,07	113 353,18
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	56 277 975,29	60 729 599,45
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
4.	pozostałe przychody operacyjne	3 674 292,18	3 907 909,67
5.	przychody finansowe	11 416,81	4 048,95

Wyniki		2016	2017
		-1,53	0,18

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1.	poniżej 0,00%	0	0	
2.	od 0,00% do 2,00%	3		3
3.	powyżej 2% do 4%	4		

Wyniki		2016	2017
2.	średni stan aktywów	62 222 018,54	58 830 045,00
1.	wynik netto	- 918 567,07	113 353,18
Lp.	Składniki	2016	2017
wynik netto x 100%			
średni stan aktywów			
3) Wskaźnik zyskowości aktywów (%)			

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1.	poniżej 0,00%	0	0	
2.	od 0,00% do 3,00%	3		3
3.	powyżej 3% do 5%	4		
4.	powyżej 5%	5		

Wyniki		2016	2017
		-1,25	0,43

Lp.	Składniki	2016	2017
1.	wynik z działalności operacyjnej	- 752 089,86	276 066,40
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	56 277 975,29	60 729 599,45
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0
4.	pozostałe przychody operacyjne	3 674 292,18	3 907 909,67
wynik z działalności operacyjnej x 100%			
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne			
2) Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej (%)			

		5	
4.	powyżej 4%		

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1.	poniżej 0,00%	0	0	3
2.	od 0,00% do 2,00%	3		
3.	powyżej 2% do 4%	4		
4.	powyżej 4%	5		

Wskaźniki zyskowości określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. W 2017 roku wartości tych wskaźników uległy poprawieniu w stosunku do 2016 roku.

1. Wskaźnik zyskowości netto (%) o wartości (-) 1,5% w 2016 roku (ocena tego wskaźnika wynosiła 0) wzrósł w 2017 roku do (+) 0,18 (ocena 3). Wskaźnik ten obrazuje jaką część przychodów stanowi odnotowana za rok obrotowy 2017 zysk. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

2. Zakład w roku 2016 osiągnął wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej (%) na poziomie (-) 1,25%, co oznacza ekonomiczną nieefektywność działania naszego Szpitala (z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej). W 2017 roku natomiast (+) 0,43 W 2016 roku ocena tego wskaźnika wynosiła 0, w 2017 roku 3.

3. Wskaźnik zyskowości aktywów informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych aktywów, czyli wyznacza ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku. Wskazuje na efektywność gospodarowania powierzonymi środkami. Im wyższa wartość wskaźnika, tym korzystniejsza jest sytuacja finansowa podmiotu.

Wskaźnik zyskowości aktywów Zakładu w roku 2017 osiągnął wartość dodatnią 0,19 (%), natomiast w roku 2016 stanowił wartość ujemną (-) 1,48 (%).

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1.	poniżej 0,60	0	0,00	0,00
2.	od 0,60 do 1,00	4		
3.	powyżej 1,00 do 1,50	8		
4.	powyżej 1,50 do 3,00	12		
5.	powyżej 3,00 lub jeżeli zob. krótk. =0 zł	10		

Wyniki		2016	2017
		0,41	0,41

Lp.	Składniki	2016	2017
1.	aktywa obrotowe	5 240 524,40	5 654 917,50
2.	należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0
3.	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	26 682,14	22 718,83
4.	zobowiązania krótkoterminowe	10 782 725,88	11 365 056,53
5.	zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
6.	rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	2 049 059,77	2 290 621,73

zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)

I) Wskaźnik bieżącej płynności (%)

II wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności uzyskane przez Szpital Psychiatryczny w Choroszczy w 2017 roku: wskaźnik bieżącej płynności na poziomie 0,39 (0,37 w 2016 roku) nie wskazują na występowanie w Zakładzie w 2017 roku istotnych zakłóceń w terminowym regulowaniu zobowiązań wymagalnych.

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku, gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1.	poniżej 0,60	0	0,00	0,00
2.	od 0,60 do 1,00	4		
3.	powyżej 1,00 do 1,50	8		
4.	powyżej 1,50 do 3,00	12		
5.	powyżej 3,00 lub jeżeli zob. krótk. =0 zł	10		

Wyniki	
2016	0,37
2017	0,39

Lp.	Składniki	2016	2017
1.	aktywa obrotowe	5 240 524,40	5 654 917,50
2.	należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0
3.	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	26 682,14	22 718,83
4.	Zapasy	430 610,84	365 181,18
5.	zobowiązania krótkoterminowe	10 782 725,88	11 365 056,53
6.	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0
7.	rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	2 049 059,77	2 290 621,73

zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy

I) Wskaźnik szybkiej płynności (%)
II wskaźniki szybkiej płynności (%)

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1.	do 60 dni	7	7	7

Wyniki		2016	2017
		13	12

Lp.	Składniki	2016	2017
1.	średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług	1 977 920,03	1 961 717,42
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	56 277 975,29	60 729 599,45
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00

przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)

2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1.	poniżej 45 dni	3	3	3
2.	od 45 dni do 60 dni	2		
3.	od 61 dni do 90 dni	1		
4.	powżej 90 dni	0		

Wyniki		2016	2017
		22,47	20,92

Lp.	Składniki	2016	2017
1.	średni stan należności z tyt. dostaw i usług	3 465 267,17	3 481 266,84
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	56 277 975,29	60 729 599,45
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00

przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)

1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)

III wskaźniki efektywności

2.	od 61 dni do 90 dni	4	
3.	powyżej 90 dni	0	

Wskaźnik rotacji należności określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Wskaźnik rotacji należności 22 dni dla roku 2016 spadł do 21 dni w 2017 roku i oznacza, że nasz Zakład nie ma trudności ze ściąganiem swoich należności. Wskaźniki rotacji zobowiązań w 2017 roku wyniosł 12 dni (13 dni w roku 2016) i określa okres, jaki jest potrzebny do spłacenia naszych zobowiązań.

IV wskaźniki zadłużenia

I) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)			
(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%			
aktywa razem			
Lp.	Składniki	2016	2017
1.	zobowiązania długoterminowe	7 201 741,08	5 653 866,99
2.	zobowiązania krótkoterminowe	10 782 725,88	11 365 056,53
3.	rezerwy na zobowiązania	2 230 380,26	2 290 621,73
4.	aktywa razem	60 061 430,72	57 598 659,27

Wyniki	
2016	2017
33,66	33,52

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1.	poniżej 40 %	10	10	10
2.	od 40% do 60%	8		
3.	powyżej 60% do 80%	3		
4.	powyżej 80%	0		

2) Wskaźnik wypłacalności

(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)

Lp.	Składniki	2016	2017
1.	zobowiązania długoterminowe	7 201 741,08	5 653 866,99
2.	zobowiązania krótkoterminowe	10 782 725,88	11 365 056,53
3.	rezerwy na zobowiązania	2 230 380,26	2 290 621,73

fundusz własny

Wskaźniki zadłużenia osiągnięte w roku 2016: wskaźnik zadłużenia aktywów na poziomie 34% informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik ten określa naszą wiarygodność finansową. Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wartość tego wskaźnika na poziomie 8,96 wskazuje na utratę zdolności Zakładu do regulowania zobowiązań.

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1.	od 0,00 do 0,50	10		
2.	od 0,51 do 1,00	8		
3.	od 1,01 do 2,00	6		
4.	od 2,01 do 4,00	4		
5.	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0	0	0

Wyniki		2016	2017
4.	Fundusz własny	2 257 007,14	2 370 360,32

	2018	2019	2020
Wskaźnik cen konsumenta CPI (% r/r)	2,1	2,7	3,0
Wskaźnik cen inflacji bazowej po wyłączeniu cen żywności i energii (% r/r)	1,6	2,6	3,0
Ceny żywności (% r/r)	3,3	2,9	3,2
Ceny energii (% r/r)	2,0	2,5	2,5
PKB (% r/r)	4,2	3,8	3,6
Popyt krajowy (% r/r)	4,7	4,3	3,8
Spżycie indywidualne (% r/r)	4,1	3,9	3,7
Spżycie publiczne (% r/r)	2,2	3,9	3,9

Opierając się na raporcie NBP z marca br. prezentujemy poniżej w układzie tabelarycznym prognozy na rok bieżący i lata 2019, 2020

1. Założenia

założenia

7. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2018-2020 oraz przyjęte

wzrosła o 9 punktów w stosunku do 2016 roku.

Łączna wartość punktów w ocenie powyższych wskaźników za 2017 rok wynosi 29 i

Grupa		Wskaźniki		Wartość wskaźnika 2017
1. Wskaźniki zyskowności		1) wskaźnik zyskowności netto (%)	3	Razem: 9
		2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	
		3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	3	
2. Wskaźniki płynności		1) wskaźnik bieżącej płynności	0	Razem: 0
		2) wskaźnik szybkiej płynności	0	
3. Wskaźniki efektywności		1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	Razem: 10
		2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	
4. Wskaźnik zadłużenia		1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	Razem: 10
		2) wskaźnik wypłacalności	0	
Łączna wartość punktów: 29				

Należy jednak zauważyć, że powyższe wskaźniki ulegną modyfikacji, związanej z silnymi naciskami piacowymi, zwłaszcza w sferze opieki zdrowotnej, co będzie miało istotne znaczenie w finansowaniu i realizacji świadczeń zdrowotnych. Okres 36 miesięcy, liczony od 1 lipca br. to okres pilotażu w zakresie zmiany systemu psychiatrycznej opieki zdrowotnej w Polsce – instytucjonalna próba przejścia z modelu azylowego (duże szpitale psychiatryczne) do modelu opieki środowiskowej – opieka rozproszona, realizowana poprzez Centra Zdrowia Psychicznego nad określoną populacją mieszkańców.

Aktualny stan legislacji ustalił wysokość i harmonogram wzrostu nakładów na opiekę zdrowotną na lata objęte prognozą, jak i następne, na ile znajdą one odbicie w planach finansowych NFZ, a tym samym w umowach o finansowaniu świadczeń da się to stwierdzić po zakończeniu negocjacji i podpisaniu w umów.

Nasze obawy budzą obecnie założenie i wykonanie map potrzeb zdrowotnych w dziedzinach świadczeń wykonywanych w SPZOZ w Choroszczy, czyli psychiatrii, leczeniu uzależnień, neurologii i rehabilitacji neurologicznej i pomijanie nas w zakresie rehabilitacji ogólnoustrojowej. Obserwując dane demograficzne naszego województwa:

W końcu 2017 r. w województwie podlaskim zanotowano spadek liczby ludności o 0,2% w odniesieniu do analogicznego okresu poprzedniego roku. Zadecydowały o tym ujemny przyrost naturalny oraz ujemne saldo migracji wewnętrznych i zagranicznych ludności na pobyt stały w 2017 r. Liczba ludności w województwie podlaskim w końcu 2017 r. wyniosła 1184548 osób, tj. o 2077 (o 0,2%) mniej niż w analogicznym okresie 2016 r.

Ludność miejska liczyła 719151 osób i stanowiła 60,7% ogółu mieszkańców regionu.

Nakłady inwestycyjne (% r/r)	8,6	6,3	4,8
Wkład eksportu netto (pkt. proc. r/r)	-0,4	-0,4	-0,2
Eksport (% r/r)	6,8	5,8	5,3
Import (% r/r)	7,8	6,7	5,7
Wynagrodzenia (% r/r)	6,8	6,8	6,9
Pracujący (% r/r)	0,9	0,7	0,3
Bezrobocie (%)	3,9	3,5	3,3
NAWRU (%)	4,7	4,5	4,2
Stopa aktywności zawodowej (%)	56,5	56,8	56,9
Wydatność pracy (% r/r)	3,3	3,1	3,3
Jednostkowe koszty pracy (% r/r)	3,3	3,7	3,5
Produkt potencjalny (% r/r)	3,0	3,2	3,5
Luka popytowa (% PKB potencjalnego)	1,2	1,7	1,8
Indeks cen surowców rolnych (EUR; 2011=1,00)	0,81	0,85	0,85
Indeks cen surowców energetycznych (USD; 2011=1,00)	0,70	0,66	0,63
Poziom cen za granicą (% r/r)	1,4	1,9	2,1
PKB za granicą (% r/r)	2,3	1,8	1,6
Saldo rachunku bieżącego i rachunku kapitałowego (% PKB)	1,0	0,8	1,0
WIBOR 3M (%)	1,73	1,73	1,73

Analizując aktualną sytuację, i dostępne dane należy podkreślić istniejące ryzyko błędów, ze względu na brak rzetelnych danych, pewnych danych na dzień dzisiejszy, które pozwałyby w sposób jednoznaczny i prawdziwy nakreślić prognozę finansowania SPZOZ na kilka lat do przodu. Szacujemy, że w nadchodzących latach stanimy przed koniecznością modyfikacji zakresu świadczonych usług wskutek zmian wywołanych czynnikami demograficznymi zarówno wśród pacjentów jak i wśród personelu, którego braki zazwyczaj odczuwać już obecnie.

Natomiast jeśli weźmie się pod uwagę proponowany model opieki środowiskowej oczekiwac należy na znaczną redukcję kosztów psychiatrycznych, rozwiązania pilotażowe mówią o usługowym zabezpieczeniu w łózka stacjonarne dla CZP, w świetle tych założeń należy oczekiwać ok 30% redukcji ilości łóżek stricte psychiatrycznych w SPZOZ w Choroszczy, w okresie 5 do 7 lat. Jednocześnie oczekiwac należy rozwoju opieki geriatrycznej, długoterminowej oraz typowej opieki społecznej, przy czym należy założyć, że takie zmiany wymagają i będą wymagały współfinansowania przez pacjentów lub ich rodziny.

Psychiatria

Wyniki prognozy kosztów szpitalnych dedykowanych grupie osób 85+ są przedstawione w części dotyczącej oddziału geriatrycznego, tak więc prognoza nie zawiera kosztów związanych z pacjentami powyżej 85 roku życia. Prezentowane wyniki prognozy oddziałów neurologicznych Prognozowana liczba hospitalizacji w województwie podlaskim w tym scenariuszu wynosi odpowiednio 7,19 tys. w 2016 r., 7,38 tys. w 2018 r., 7,98 tys. w 2024 r., 8,36 tys. w 2029 r. (wzrost o ok. 16,3%). Prognozowana liczba osobodni hospitalizacji w województwie podlaskim wynosi odpowiednio: 57 tys. w 2016 r., 58,89 tys. w 2018 r., 65,01 tys. w 2024 r., 68,62 tys. w 2029 r. (wzrost o ok. 20,4%). W województwie podlaskim w scenariuszu bazowym prognozuje się następującą liczbę łóżek: 0,18 tys. w 2016 r., 0,19 tys. w 2018 r., 0,21 tys. w 2024 r., 0,22 tys. w 2029 r. (wzrost o ok. 22,2%).

Neurologia

Prognozy poszczególnych dziedzin świadczeń udzielanych w SPZOZ Choroszcz:

Saldo migracji wewnętrznych i zagranicznych na pobyt stały wyniosło minus 1701 (rok wcześniejszy – minus 1287), a w przeliczeniu na 1000 ludności osiągnęło poziom minus 1,4 (w miastach – minus 2,0, na wsi – minus 0,6).

Na terenie wsi mieszkało 465397 osób. Odsetek ludności wiejskiej kształtował się na poziomie 39,3%. Współczynnik urodzeń był wyższy w miastach niż na wsi i kształtował się odpowiednio na poziomie 10,8 oraz 9,2. W omawianym roku zmarło 12526 osób, tj. o 255 (o 2,1%) więcej niż przed rokiem. Liczba zgonów przypadająca na 1000 mieszkańców wyniosła 10,6. Współczynnik umieralności kształtował się w miastach na poziomie 9,1, a na wsi – 12,9. W 2017 r. odnotowano ujemny przyrost naturalny ludności. Wyniósł on minus 472 (rok wcześniejszy minus 898). W przeliczeniu na 1000 mieszkańców województwa kształtował się na poziomie minus 0,4, przy czym w miastach przyjął wartość 1,7, a na wsi – minus 3,7.

Przytetowe zadania inwestycyjne, planowane do realizacji w latach 2018 – 2020

Nazwa zadania	Krótka charakterystyka zadania	Szacunkowa wartość zadania	Planowany okres realizacji zadania	Przewidywane źródła finansowania
Oddział IV ogólnopsychiatryczny – klinika UMB	Planowana inwestycja dotyczy prac budowlanych, renowacyjnych i konserwatorskich dla przebudowy i rozbudowy budynków nr 12, 16, 17, 18 na potrzeby oddziału ogólnopsychiatrycznego, opieki ambulatoryjnej oraz administracji w Samodzielny Publiczny Psychiatryczny i Rehabilitacyjny Zakład Opieki Zdrowotnej w Choroszcu. Przedmiotowa inwestycja jest zespołem zabudowy przeznaczonyj na funkcje leczniczej i administracyjnej w zabudowie zwartej, przeznaczonej wraz z zagospodarowaniem terenu oraz układem komunikacyjnym.	14 945 061,54	2018-2020	Budżet Państwa, Budżet Województwa Podlaskiego, Środki Własne Zakładu
Oddział IV ogólnopsychiatryczny – klinika UMB	Dokumentacja do pkt.5	160 023,00	2016	Środki własne Zakładu
Poprawa jakości świadczonej usług medycznych z zakresu psychiatrii dorosłych w SPP ZOZ w Choroszcu; (oddział V i VI OP)	Przebudowa z dostosowaniem do przepisów Rozporządzenia Ministra Zdrowia oraz Usługi o dostępności leczniczej Oddziałów ogólnopsychiatrycznych V i VI w zakresie wszystkich branż budowlanych	6 510 568,21	2018-2019	RPO WP, Budżet Województwa Podlaskiego, Środki Własne Zakładu
Dostawa i montaż agregatu prądoworszego o mocy 300 kW z podzespółkami	Zadanie polega na dostawie agregatu prądoworsczego z rozdzielnicą, montażem do montażu i podłączeniu agregatu wraz z niezbędną dokumentacją projektową i uzyskaniem stosownych uzgodnień i pozwoleń, próbami rozruchowymi jak również szkoleniem pracowników w zakresie obsługi oraz demontaż we wskazanym miejscu w siedzibie Zamawiającego i instalacji agregatu prądoworsczego 200kW DELTA - WOLA Zakłady Mechaniczne in. M. Nowolki Warszawa Fort-Wola rok produkcji 1971 r.	300 000,00	2018	Budżet Województwa Podlaskiego, Środki Własne Zakładu
Opracowanie dokumentacji projektowej na przebudowę i rozbudowę sieci sanitarniej i deszczowej wraz z zagospodarowaniem terenu	Wykranie mapy zasadniczej do celów projektowych (r.n. aktualizacje przebiegu i instalacji podziemnych) i sieci i instalacji podziemnych (r.n. Sanitarna i Deszczowa Publicznego Psychiatrycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej in. dr. Stanisława Jereza w Choroszcu	165 000,00	2018	Budżet Województwa Podlaskiego, Środki Własne Zakładu
Opieki zdrowotnej i rehabilitacyjnej w Sanodzielny Publiczny Psychiatryczny i Rehabilitacyjny Zakład Opieki Zdrowotnej in. dr. Stanisława Jereza w Choroszcu	Przebudowa i deszczowej pozwoli na pełne uszczelnienie spływu grawitacyjnego wody opadowych jak i ścieków do przepompowni. Obecna sieć sanitarna i deszczowa jest w bardzo wielu miejscach nieuszczelniona, ulozona z różnych materiałów, krzyżujące się, a w kilku miejscach przpuszczalnie połączone ze sobą.	4 500 000,00	2019	Budżet Województwa Podlaskiego, Środki Własne Zakładu
Opieki zdrowotnej i rehabilitacyjnej w Sanodzielny Publiczny Psychiatryczny i Rehabilitacyjny Zakład Opieki Zdrowotnej in. dr. Stanisława Jereza w Choroszcu	Przebudowa i deszczowej pozwoli na pełne uszczelnienie spływu grawitacyjnego wody opadowych jak i ścieków do przepompowni. Obecna sieć sanitarna i deszczowa jest w bardzo wielu miejscach nieuszczelniona, ulozona z różnych materiałów, krzyżujące się, a w kilku miejscach przpuszczalnie połączone ze sobą.	35 000,00	2018	Budżet Województwa Podlaskiego, Środki Własne Zakładu
Opieki zdrowotnej i rehabilitacyjnej w Sanodzielny Publiczny Psychiatryczny i Rehabilitacyjny Zakład Opieki Zdrowotnej in. dr. Stanisława Jereza w Choroszcu	Przebudowa i deszczowej pozwoli na pełne uszczelnienie spływu grawitacyjnego wody opadowych jak i ścieków do przepompowni. Obecna sieć sanitarna i deszczowa jest w bardzo wielu miejscach nieuszczelniona, ulozona z różnych materiałów, krzyżujące się, a w kilku miejscach przpuszczalnie połączone ze sobą.	2 500 000,00	2019	Budżet Województwa Podlaskiego, Środki Własne Zakładu
Opieki zdrowotnej i rehabilitacyjnej w Sanodzielny Publiczny Psychiatryczny i Rehabilitacyjny Zakład Opieki Zdrowotnej in. dr. Stanisława Jereza w Choroszcu	Przebudowa i deszczowej pozwoli na pełne uszczelnienie spływu grawitacyjnego wody opadowych jak i ścieków do przepompowni. Obecna sieć sanitarna i deszczowa jest w bardzo wielu miejscach nieuszczelniona, ulozona z różnych materiałów, krzyżujące się, a w kilku miejscach przpuszczalnie połączone ze sobą.	2 500 000,00	2019	Budżet Województwa Podlaskiego, Środki Własne Zakładu

8. Projekcja sprawozdania finansowego SPP ZOZ w latach 2018-2020

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
2018-2020

lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	53 982 300,00	72 350 000,00	74 350 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	63 632 300,00	72 000 000,00	74 000 000,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	350 000,00	350 000,00	350 000,00
III.	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	70 386 900,00	77 835 000,00	81 145 000,00
I.	Amortyzacja	3 312 000,00	2 650 000,00	4 050 000,00
II.	Zużycie materiałów i energii	7 050 000,00	6 500 000,00	6 500 000,00
III.	Usługi obce	6 150 000,00	6 200 000,00	6 200 000,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	640 000,00	640 000,00	640 000,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	42 700 000,00	49 700 000,00	51 300 000,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 390 000,00	11 995 000,00	12 295 000,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	144 900,00	150 000,00	160 000,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	-6 404 600,00	-5 485 000,00	-6 795 000,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 816 000,00	3 350 000,00	5 530 000,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niematerialnych aktywów trwałych	40 000,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	2 676 000,00	2 050 000,00	4 050 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niematerialnych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 100 000,00	1 306 000,00	1 480 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	135 000,00	50 000,00	50 000,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niematerialnych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00

- ustawa z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w przedsiębiorstwach (Dz. U. z 2017 r., poz. 1473), oraz projektem jej nowelizacji;

2. Zwiększenie wpływow od płatnika systemowego (Polski Oddział Wojewódzki NFZ) za wykonane świadczenia zdrowotne w kolejnych latach wyniesie: w II półroczu 2018 roku 2 650 000 zł, (wzrost przychodów ogółem w stosunku do 2017 roku o 4,5%), w 2019 wzrost 10 000 000 zł w stosunku do 2018 roku (13%), w 2020 w stosunku do 2019 roku wzrost 2 000 000 zł (3%). Przyjęty wzrost jest związany z oszacowaniem finansowania przez NFZ skutków wzrostu kosztów osobowych wynikających z następujących ustaw:
1. Kontynuowanie działalności przy utrzymaniu dotychczasowego profilu działalności i obecnej struktury Zakładu.

Przyjęto następujące założenia do prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata obrotowe 2018 – 2020:

L.	Zysk/Strata netto (I-J-K)	-2 911 100,00	-2 374 000,00	-1 514 000,00
K.	II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00
J.	I. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk/strata brutto (F+G-H)	-2 911 100,00	-2 374 000,00	-1 514 000,00
IV.	Inne	12 000,00	2 000,00	2 000,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	180 000,00	190 000,00	200 000,00
H.	Koszty finansowe	192 000,00	192 000,00	202 000,00
III.	Inne	2 000,00	2 000,00	2 000,00
II.	Odsetki, w tym:	2 500,00	1 000,00	1 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
G.	Przychody finansowe	4 500,00	3 000,00	3 000,00
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 723 600,00	-2 185 000,00	-1 315 000,00
III.	Inne koszty operacyjne	135 000,00	50 000,00	50 000,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00

		Wyszczególnienie		
		1	2	3
		zł	zł	zł
		2018	2019	2020
4A.	Aktywa trwałe	52 034 609,81	75 290 293,42	71 243 211,54
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
	2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	52 034 609,81	75 290 293,42	71 243 211,54
	1. Środki trwałe	48 992 822,19	75 276 763,42	71 229 681,54
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 622 883,39	2 622 883,39	2 622 883,39
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 274 612,45	62 714 053,77	60 522 445,50

Bilans 2018-2020

- ustawą z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 2008 ze zm.),
- rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015 roku w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w brzmieniu określonym tekstem jednolitym Dz. U. z 2016 r. poz. 1146, oraz projektem jego nowelizacji (wzrost wynagrodzenia ratowników medycznych),
- projektem ustawy o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw (UD 383) – wzrost wynagrodzenia lekarzy specjalistów
3. Koszty działalności operacyjnej ogółem w latach 2018 – 2020 wzrosną w stosunku do poprzedniego roku kolejno o 9,7%, 10,6%, 4,3%. Głównym składnikiem kosztów wpływający na powyższy wzrost są koszty osobowe wraz ze świadczeniami na rzecz pracowników. Udział tych kosztów w kosztach operacyjnych ogółem wzrasta z 74,7% w 2017 do 78,4% w 2020 roku. Wzrost w stosunku do 2017 roku wyniósł 32,8%.
4. Realizacja zobowiązań względem Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w latach 2018 i 2019 zgodnie z podpisanym porozumieniem ze związkami zawodowymi:
5. Odroczenie lub umorzenie zobowiązań Zakładu względem Województwa Podlaskiego.
6. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług przyjęty na poziomie 2,3% tj. zgodny z zaktualizowanym przez Radę Ministrów projektem ustawy budżetowej na lata 2018-2019, natomiast na rok 2020 na poziomie 2,5%.

I.		Rezerwy na zobowiązania	
	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	205 257,73	205 257,73
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	205 257,73	205 257,73
	3. Pozostałe rezerwy	2 085 364,00	2 085 364,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	2 085 364,00	2 085 364,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	4 297 350,99	3 253 316,99
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek	4 297 350,99	3 253 316,99
	a) kredyty i pożyczki	3 945 392,06	2 901 358,06
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	351 958,93	351 958,93
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	14 938 396,59	24 944 872,33
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek	14 938 396,59	24 944 872,33
	a) kredyty i pożyczki	3 173 516,00	7 827 872,33
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 100 000,00	5 817 000,00
	- do 12 miesięcy	3 100 000,00	5 817 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 600 000,00	4 300 000,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	3 000 000,00	5 000 000,00
	i) inne	1 664 880,59	1 600 000,00
	4. Fundusze specjalne	400 000,00	400 000,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	36 278 980,18	53 016 222,05
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36 278 980,18	53 016 222,05
	- długoterminowe	33 592 446,75	50 964 504,11
	- krótkoterminowe	2 686 533,43	2 051 717,94
	Pasywa razem	57 264 609,81	80 590 293,42
		76 963 211,54	3 448 161,22

Przyjęto następujące założenia do prognozy bilansu na lata obrotowe 2018 – 2020:

- Realizacja zobowiązań względem Funduszu Świadczeń Socjalnych w latach 2018 i 2019 zgodnie z podpisanym porozumieniem ze związkami zawodowymi.

- Odroczenie lub umorzenie zobowiązań Zakładu względem Województwa Podlaskiego.

- Średnioroczny wzrost cen towarów i usług przyjęty na poziomie 2,3% tj. zgodny z zakładanym przez Radę Ministrów projektem ustawy budżetowej na lata 2018-2019, natomiast na rok 2020 na poziomie 2,5%.

9. Analiza wskaźnikowa

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2018-2020

Grupa	Wskaźniki		Wartość wskaźnika 2018		Ocena		Wartość wskaźnika 2019		Ocena		Wartość wskaźnika 2020		Ocena		
	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)
1. Wskaźniki zyskowności	0	-4,32%	0	-3,15%	0	-1,90%	0	-2,90%	0	-1,65%	0	0	0	0	0
	0	-4,04%	0	-2,90%	0	-1,65%	0	-3,44%	0	-1,92%	0	0	0	0	0
	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:
2. Wskaźniki płynności	0,50	0,28	0,50	0,19	0,26	0,24	0,50	0,28	0,18	0,24	0,26	0,24	0,26	0,24	0,24
	1) wskaźnik bieżącej płynności	2) wskaźnik szybkiej płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2) wskaźnik szybkiej płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2) wskaźnik szybkiej płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2) wskaźnik szybkiej płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2) wskaźnik szybkiej płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2) wskaźnik szybkiej płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2) wskaźnik szybkiej płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności
	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:
3. Wskaźniki efektywności	21	15	21	18	19	22	21	15	18	19	22	21	15	18	19
	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)
	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:	Razem:
4. Wskaźnik	37,59%	37,83%	37,59%	37,83%	32,20%	32,20%	37,59%	37,83%	32,20%	32,20%	32,20%	32,20%	32,20%	32,20%	32,20%
	1) wskaźnik	1) wskaźnik	1) wskaźnik	1) wskaźnik	1) wskaźnik	1) wskaźnik	1) wskaźnik	1) wskaźnik	1) wskaźnik	1) wskaźnik	1) wskaźnik	1) wskaźnik	1) wskaźnik	1) wskaźnik	1) wskaźnik

Sytuacja finansowa kierowanego przeze mnie podmiotu ma bezpośredni związek z wadami obecnego systemu finansowania świadczeń z zakresu opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień, głównie jednak wynika z permanentnego jego niedofinansowania.

Utrzymywanie zbliżonego do obecnego finansowania świadczeń (brak zmian w wyenach części świadczeń od 1 stycznia 2012 roku) będzie groziło brakiem możliwości spełnienia przez nasz Zakład warunków udzielania świadczeń określonych przez Ministra Zdrowia w rozporządzeniu z dnia 6 listopada 2013 roku w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień (Dz.U.2013.1386 z późn. zm.). Narodowy Program Ochrony Zdrowia Psychicznego przewidywał coroczny wzrost nakładów na psychiatrię z 3,5% do 5% ogółu wydatków na zakup świadczeń. Finansowanie psychiatrii nadal oscyluje około 3,5%. Ogłoszona w czerwcu 2016 r. taryfa świadczeń zakłada utrzymanie, a w niektórych zakresach świadczeń obniżenie wyceny świadczeń. Jej wejście w życie będzie zagrożeniem dla działalności naszego szpitala (obniżenie wyceny świadczeń psychiatrii sądowej).

9. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

Wartość funduszu własnego ze względu na generowane straty z lat ubiegłych ma wartość ujemną (suma strat przewyższa sumę kapitałów jednostki). Z prognozy za lata 2018-2020 wynika, że zmiany w kapitale własnym będą pogłębiać jego wartość ujemną. Malejąca wartość kapitału własnego hamuje poprawę wyniku finansowego Szpitala. Jednakże w prognozie założono, że od roku 2019 wynik finansowy będzie dążył do osiągnięcia wartości dodatniej. Maksymalizacja zysku nie jest celem samym w sobie dla Zakładu, ale warunkiem umożliwiającym realizację pozostałych funkcji szpitala: medycznych i społecznych.

Dzięki planowanemu inwestycjom z pozyskanych środków zewnętrznych w latach 2018-2020 wzrosnie wartość aktywów Zakładu, co będzie miało przełożenie na odnawianie zużytych środków trwałych, a w szczególności wpłynie na podniesienie jakości udzielanych świadczeń usług zdrowotnych.

W stosunku do roku 2017, w którym suma punktów analizy wskaźnikowej data wartość 29 punktów, prognoza na kolejne trzy lata nie przewiduje poprawy wskaźników. Wartość punktowa wskaźników ekonomiczno-finansowych w latach 2018-2020 w poszczególnych latach pozostanie na niezmienionym poziomie (20 punktów).

zadłużenia	zadłużenia aktywów (%)	2) wskaźnik wypłacalności		Łączna wartość punktów:	
		Razem:	20	Razem:	20
		-39,81	0	-10,46	0
				Razem:	10
				Razem:	10
					20

Kolejnym bardzo istotnym problemem są rosnące koszty utrzymania, nieproporcjonalne do przychodów, oraz rosnące koszty wynagrodzeń związane z ustalaniem najniższego wynagrodzenia zasadniczego zgodnie z ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U. z 2017 r., poz. 1473) oraz przepisów o płacy minimalnej zgodnie z ustawą z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (t.j. Dz.U. z 2015 r. poz. 2008 ze zm.). Przy czym, powyższe wpłynęło na koszty usług zewnętrznym, a deficyty w podstawowych zawodach wymaganym do udzielania świadczeń, będą zaostrzały konflikty z pracownikami, zagrażającymi wyższych wynagrodzeń.

Rozliczanie świadczeń psychiatrycznych - blokowanie wypłaty za wykonane świadczenia przez NFZ w sytuacji tzw. koincydencji, błędne kontraktowanie świadczeń - zbyt duża ostrożność w kontraktowaniu NFZ, zbyt duże zróżnicowanie w wycenie punktów (ujednolicenie stawek w skali kraju) to problemy, które wiążą się z wykonywaniem świadczeń w rodzaju opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień.

Konieczność dostosowania infrastruktury budynków Szpitala do obowiązujących przepisów prawa są jednym z priorytetów w naszej działalności. Trudności w realizacji dostosowania pomieszczeń wiążą się koniecznością pozyskiwania środków zewnętrznych i ich rozliczaniem.

10. Diagnoza najważniejszych problemów Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. dr Stanisława Deresza w Choroszcy

Dane zawarte w Raporcie przyjęto pomimo ograniczeń związanych z brakiem informacji o najbliższej przyszłości finansowej Zakładu:

1. bieżące umowy z Podlaskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia obowiązują w zakresie opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień do 30.06.2018 r. Postępowania konkursowe, do których przystępowaliśmy nie zostały sfinalizowane;

2. niezmany jest ostateczny kierunek zmian deinstytucjalizacji podstawowej części działalności – psychiatrii związany z ogłoszonymi Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 8 lutego 2017 r. w sprawie Narodowego Programu Ochrony Zdrowia Psychicznego na lata 2017-2022 (Dz. U. 2017 poz. 458), tj. Wdrożeniem Centrow Zdrowia Psychicznego;

3. niezmana jest przyszłość oddziałów: neurologicznego i rehabilitacji neurologicznej, tj. oddziałów, które nie znalazły się w tzw. „sieci szpitali”. Podpisano umowy na okres: 1.10.2017 r. do 30.09.2021 r. w rodzaju świadczeń leczenia szpitalne i na okres: 1.10.2017 r. do 30.06.2021 r. w rodzaju świadczeń rehabilitacja lecznicza;

4. zmiany w przepisach dotyczących wynagradzania w służbie zdrowia – związane z opublikowanym projektem nowelizacji ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1473) bez wskazania dodatkowych środków na realizację zaprojektowanych w nim podwyżek poza pierwotnie zaplanowanymi w ustawie nowelizowanej.

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr inż. Tomasz Goździkowski