



Specjalistyczny Psychiatryczny
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach
ul. Szpitalna 62, 16-400 Suwałki, tel./fax (0-87) 5626402,
www.spspzoz.pl e-mail: sekretariat@spspzoz.pl



**PROGRAM NAPRAWCZY
SPECJALISTYCZNEGO PSYCHIATRYCZNEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI
ZDROWOTNEJ W SUWAŁKACH
LATA 2018-2020**

D Y R E K T O R
Specjalistyczny Psychiatryczny
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach
Dyrektor
Bożena Łapińska
Bożena Łapińska

Wrzesień 2018 r.



PROGRAM NAPRAWCZY SPECJALISTYCZNEGO PSYCHIATRYCZNEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W SUWAŁKACH

Program został oparty o sporządzony wcześniej raport ekonomiczno – finansowy, w którym w prognozie sytuacji ekonomiczno – finansowej na kolejne 3 lata uwzględniono wprowadzenie działań naprawczych oraz ich wpływ na kształtowanie wskaźników ekonomiczno-finansowych w tych latach t. j. od 1 stycznia 2018 r. Zakres czasowy objęty programem to lata 2018-2020.¹ Obok analizy finansowej SPSPZOZ program naprawczy przedstawia także inne uwarunkowania bieżącej jego sytuacji, umożliwiające stworzenie całościowego obrazu kondycji jednostki, takie jak:

- ✓ informacja o zobowiązaniach – wartość zobowiązań wymagalnych, ich struktura, koszty finansowe z nimi związane
- ✓ należności od NFZ, w tym nadwykonania z roku 2018 i ich wpływ na bieżący wynik finansowy
- ✓ określenie strategicznych przychodów jednostki z tytułu świadczeń opieki zdrowotnej w tym najmniej rentownych i jednocześnie zagrożonych w związku z problemem w zakresie spełnienia wymogów kadrowych
- ✓ informację o zasobach kadrowych, w szczególności medycznych, zdiagnozowanych problemach tj. braki personelu, planowanych działaniach, tj. zmiana organizacji pracy,
- ✓ stan majątku rzeczowego i potrzeby inwestycyjne – wykonane inwestycje, sprzęt medyczny, wyposażenie
- ✓ planowany rozwój – kierunki tego rozwoju, nowe zakresy działalności,
- ✓ analiza demografii i ruchu pacjentów - dane statyczne o hospitalizacjach, pacjentach ambulatoryjnych,

W minionym roku został przygotowany program naprawczy na okres 3 lat. Jednostka realizuje program rozpoczęty w roku 2016, także w dużej części dokonano aktualizacji która objęła:

¹ Podstawa prawna: art. 53a ustawy z dnia 10 czerwca 2016 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych ustaw (Dz. U. z 2016 r. poz. 960). Ustawa nie definiuje celu programu naprawczego, zakresu „naprawy” czy pożądaných efektów końcowych.

Babyshe

- ✓ uwzględnienie danych wynikających z raportu za 2017 rok, uzyskanych wartości wskaźników i ich oceny,
- ✓ analizę osiągnięcia rezultatów zakładanych w 2017 roku,
- ✓ weryfikację przyjętych założeń (w zakresie przychodów, kosztów, pozyskanych środków na inwestycje itd.) na rok 2017 i kolejne,
- ✓ zdefiniowanie nowych celów.

Specjalistyczny Psychiatryczny ZOZ w Suwałkach świadczy usługi zdrowotne dla ludności w oparciu o statut. Celem zakładu jest prowadzenie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych oraz promocji zdrowia

Obecnie udzielane są świadczenia we wszystkich formach :

- a) stacjonarnej i całodobowej opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień,
- b) ambulatoryjne w zakresie psychiatrycznej opieki zdrowotnej i leczenia uzależnień,
- c) realizowane w formie dziennej,
- d) realizowane w środowisku chorego
- e) opieki nad psychicznie przewlekle chorym
- f) świadczenia pielęgnacyjno – opiekuńcze psychiatryczne

Realizacja programu pilotażowego w Centrum Zdrowa Psychicznego

ANALIZA OTOCZENIA I RYNKU, NA KTÓRYM DZIAŁA PODMIOT W KONTEKŚCIE MOŻLIWOŚCI WSPÓŁPRACY I KOOPERACJI Z INNYMI PODMIOTAMI PUBLICZNYMI

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach położony jest w Suwałkach przy ulicy Szpitalnej 62 oraz przy ul. Reja 67A w Suwałkach (Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy Psychiatryczny). Na dzień 31 grudnia 2016 r. miasto Suwałki zamieszkiwane były przez 69 626 osób, co stanowi 6,02% liczby mieszkańców województwa. Na koniec 2016 roku w Suwałkach mieszkało 69 626 osób. W porównaniu do roku poprzedniego liczba mieszkańców miasta zwiększyła się o 256 osób. Średnia gęstość zaludnienia wynosiła 1 063 osoby na km². Zarówno w roku 2015, jak i latach wcześniejszych w Suwałkach mieszkało więcej kobiet niż mężczyzn (w roku 2016 było ich – 36 365). Ludność Suwałk powoli lecz systematycznie starzeje się. O ile w roku 2006 jedynie około 11,5% mieszkańców miasta było w wieku poprodukcyjnym, to w roku 2016 odsetek ten wynosił już 16,9%. Jednocześnie spadła znacznie liczba osób w wieku przedprodukcyjnym, tj. z 22,98% w 2006 r. do 18,80% mieszkańców miasta w 2016 r. Taka struktura wiekowa utrzymuje się w Suwałkach już od wielu lat i można ją uznać za stabilną. W analizowanym okresie obniża się udział ludności w wieku przedprodukcyjnym w liczbie ludności ogółem. Tym samym wzrasta ilość osób w wieku produkcyjnym oraz poprodukcyjnym – osób które wymagają częściej opieki zdrowotnej.

SPSPZOZ położony jest na terenie powiatu suwalskiego, który jest jednym z 17 powiatów województwa podlaskiego. Liczba i płeć mieszkańców powiatu suwalskiego ²

- 35 870 Liczba mieszkańców
- 17 542 Kobiety
- 18 328 Mężczyźni
- 48,9%
- 51,1%

Populacja - powiat suwalski w latach 2002 - 2016(Źródło: GUS) Prognozowana liczba mieszkańców powiatu suwalskiego w latach 2017-2050

- 31 128 Liczba mieszkańców w 2050 roku
- 15 017 Kobiety
- 16 111 Mężczyźni
- 48,8%
- 51,2%

ŚWIADCZENIA OPIEKI ZDROWOTNEJ W RODZAJU: OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ W 2016 ROKU³ W SUWAŁKACH

W znacznej odległości od SP SPZOZ w Suwałkach nie ma placówek zapewniających profesjonalną opiekę psychiatryczną i psychologiczną. Z tego też względu poprawa warunków funkcjonowania SP SPZOZ w Suwałkach leży w interesie nie tylko społeczności lokalnej miasta i powiatu, ale również powiatów sąsiednich oraz całego województwa.

Innym pełnoprofilowym szpitalem SP SP ZOZ w zakresie opieki psychiatrycznej stacjonarnej na terenie województwa jest SPPZOZ im. dr. Stanisława Deresza w Choroszcy, oddalony od Suwałk o ponad 140 km.

1. Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach:

izba przyjęć

leczenie alkoholowych zespołów abstynencyjnych - pododdział detoksykacji

leczenie środowiskowe - pododdział leczenia środowiskowego domowego

świadczenia terapii uzależnienia od alkoholu - pododdział terapii uzależnień od alkoholu

leczenie zaburzeń nerwicowych dla dorosłych - pododdział zaburzeń nerwicowych

oddział dzienny terapii nerwic

świadczenia dzienne psychiatryczne geriatryczne - pododdział dzienny psychiatryczny geriatryczny

² Źródło: GUS

³ Źródło: Urząd Miasta Suwałki Raport Roczny 2016

świadczenia dzienne psychiatryczne rehabilitacyjne dla dorosłych - pododdział psychiatryczno-rehabilitacyjny
świadczenia pielęgnacyjno-opiekuńcze psychiatryczne dla dorosłych - zakład pielęgnacyjno-opiekuńczy psychiatryczny
świadczenia psychiatryczne dla chorych somatycznie - oddział psychosomatyczny
świadczenia psychiatryczne dla dorosłych - oddział psychiatryczny
świadczenia psychogeriatryczne - pododdział geriatryczny
świadczenia terapii uzależnienia i współuzależnienia od alkoholu - poradnia terapii uzależnienia i współuzależnienia od alkoholu
świadczenia terapii uzależnienia od substancji psychoaktywnych innych niż alkohol - poradnia terapii uzależnienia i współuzależnienia od alkoholu
świadczenia zdrowia psychicznego dla dorosłych - poradnia zdrowia psychicznego dla dorosłych
świadczenia zdrowia psychicznego dla dzieci i młodzieży - poradnia zdrowia psychicznego dla dzieci i młodzieży
poradnia psychologiczna

2. NZOZ Ośrodek Profilaktyki Terapii Uzależnień i Współuzależnienia Stowarzyszenia Wybór w Suwałkach

Świadczenia dzienne terapii uzależnienia od alkoholu

3. NZOZ Centrum Zdrowia Psychicznego w Suwałkach (obecnie podwykonawca SPSPZOZ w Suwałkach).

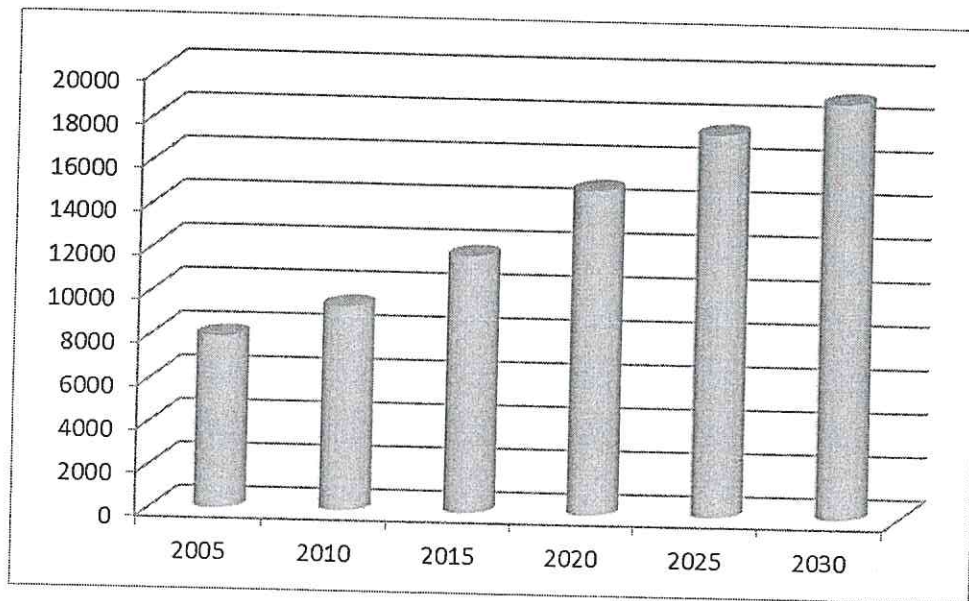
ANALIZA POPYTU I ISTOTNE WSKAŹNIKI DOTYCZĄCE ZACHOROWAŃ

Sytuacja demograficzna miasta i prognozowane zmiany – powoduje konieczność poszerzenia oferty usług poprzez zwiększenie ilości placówek przeznaczonych dla ludzi starszych. Uruchomienie SPSPZOZ w Suwałkach jest odpowiedzią na zdiagnozowane problemy demograficzne miasta oraz na oczekiwania ludności.

Istotną konsekwencją demograficznego starzenia się społeczeństwa jest także narastająca liczba zachorowań na choroby otępienne i singularyzacja starości co powoduje wzrost

zapotrzebowania na opiekę w psychogeriatrici nad przewlekle chorym w formie stacjonarnej i dziennej.

Tabela 1. Prognoza liczby osób w wieku poprodukcyjnym w Suwałkach w latach 2005-2030



Źródło⁴: Strategia Rozwiązywania Problemów Społecznych Miasta Suwałki

⁴ Strategia Rozwiązywania Problemów Społecznych Miasta Suwałki na lata 2006-2015

B. L.

OPIS ISTNIEJĄCEGO STANU STRUKTURY ORGANIZACYJNEJ

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach jest wpisany w Rejestrze Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą – posiada osobowość prawną oraz wpis do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000056947 w Sądzie Rejonowym w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy. Pierwszego wpisu do KRS dokonano dnia 26.10.2001 r. Zakład świadczy usługi zdrowotne dla ludności w oparciu o statut. Celem zakładu jest każde wykonywane zawodowo postępowanie służące zachowaniu, ratowaniu, przywróceniu lub poprawie zdrowia psychicznego. Do podstawowych zadań zakładu należy sprawowanie stacjonarnej opieki zdrowotnej w dziedzinie psychiatrii i udzielanie specjalistycznych i konsultacyjnych świadczeń ambulatoryjnych i stacjonarnych

Ankieta zasobów i działalności leczniczej.

Nazwa podmiotu wykonującego działalność leczniczą	Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Adres podmiotu	16 – 400 Suwałki ul. Szpitalna 62
Numer księgi rejestrowej	000000010717
Regon (9 znakowy)	790244055
Kod formy organizacyjno-prawnej	0100
obszar działania	Powiat Augustowski gm: Bargłów Kościelny, Płaska, Sztabin, Lipsk, Nowinka Powiat Suwalski: gm. Suwałki, Bakałarzewo , Filipów Jeleniewo , Przerośl , Raczki Rutka Tartak, Suwałki , Szypliszki , Wizajny, Powiat Sejneński: Sejny, Giby , Krasnopol, Puńsk
Liczba ludności w rejonie : (ogółem i powyżej 18 roku życia)	Ogółem 212 552 ludności, w tym powyżej 18r.ż. – 174 292 ludności.

W ramach Specjalistycznego Psychiatrycznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Suwałkach działają 3 ZAKŁADY LECZNICZE :

ZAKŁAD LECZNICZY - SZPITAL – w ramach zakładu funkcjonują :

Oddział Psychiatryczny (82 łóżka) obecnie do 30 czerwca 2021 r. w Centrum Zdrowia Psychicznego w programie pilotażowym

Oddział Psychosomatyczny z Pododdziałem Geriatrycznym (70 łózek)

Oddział Leczenia Uzależnień i Zaburzeń Emocjonalnych - 25 łózek:

Pododdział Leczenia Zaburzeń Nerwicowych -25 łózek

Pododdział leczenia zespołów abstynencyjnych (detoksykacji) - 25

ZAKŁAD LECZNICZY - CENTRUM ZDROWIA PSYCHICZNEGO I LECZENIA UZALEŻNIENI – w ramach zakładu funkcjonują :

Poradnia Zdrowia Psychicznego dla Dzieci i Młodzieży

Poradnie Terapii Uzależnień

Poradnia Terapii Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu,

Poradnia Terapii Uzależnienia od Substancji Psychoaktywnych.

Poradnia Psychologiczna

Ośrodek Terapeutyczny w Smolnikach (stan obecny - projekt budowlany, pozwolenie na budowę)

Oddział Dzienny Psychiatryczno-Rehabilitacyjny – 16 miejsc

Pododdział Dzienny Psychiatryczny Geriatryczny- 15 miejsc

CENTRUM ZDROWIA PSYCHICZNEGO W PROGRAMIE PILOTAŻOWYM

- od 1 lipca 2018 r. do 30 czerwca 2021 r.

Poradnia Zdrowia Psychicznego

Zespół Leczenia Środowiskowego

Oddział dzienny psychiatryczny

Środowiskowe Centrum Zdrowia Psychicznego

Pracownia Fizjoterapii

ZAKŁAD LECZNICZY - OŚRODEK OPIEKI DŁUGOTERMINOWEJ

- Zakład Pielęgnacyjno - Opiekuńczy Psychiatryczny – do 31 maja 2017 40 łózek, 65 łózek od 1 czerwca 2017 r.

- Hostel

Komórki organizacyjne zakładu leczniczego Centrum Zdrowia Psychicznego i Leczenia Uzależnień włączono od 1 lipca 2018 do 30 czerwca 2021 na czas realizacji programu pilotażowego Ministerstwa Zdrowia do Centrum Zdrowia Psychicznego (nazwa z programu pilotażowego) na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie programu pilotażowego w centrach zdrowia psychicznego

Centrum Zdrowia Psychicznego - zorganizowana i skoordynowana opieka nad osobami w trakcie i po przebytych kryzysach psychicznych obejmująca zasięgiem miasto Suwałki i powiat suwalski (9 gmin). W okresach zaostrzeń objawów choroby psychicznej , jeżeli bezwzględnie wymaga tego sytuacja, osoby zostają hospitalizowane w oddziale stacjonarnym. Dodatkowo zapewniona zostanie opieka, leczenie i terapia w oddziale dziennym, gdzie pacjent spędza 5 godzin korzystając z konsultacji lekarza, psychoterapii, terapii zajęciowej i uczestnicząc w spotkaniach społeczności terapeutycznej, jednocześnie mieszkając w domu. W okresach remisji (ustąpienia objawów lub też mniejszego ich nasilenia), znajduje się pod opieką lekarzy prowadzących w Poradni Zdrowia Psychicznego. W sytuacjach, gdy z różnych względów osoba taka ma trudności z opuszczaniem domu (wiek, niepełnosprawność lub np. stany lękowe), może korzystać z usług świadczonych przez Zespół Leczenia Środowiskowego – okresowych wizyt lekarza, psychologa-terapeuty i odwiedzin pielęgniarki psychiatrycznej środowiskowej obejmujące również wsparcie bliskich, z którymi mieszka osoba chorująca.

W Centrum udziela się świadczeń opieki zdrowotnej w warunkach :

- 1) Stacjonarnych :
 - a) psychiatrycznych,
 - b) w izbie przyjęć,
- 2) Dziennych psychiatrycznych :
- 3) Ambulatoryjnych :
 - a) psychiatrycznych,
 - b) leczenia Środowiskowego (domowego).

W skład Centrum Zdrowia Psychicznego - PILOTAŻ wchodzi następujące komórki organizacyjne :

- 1) 4700 Oddział psychiatryczny,
- 2) 4900 Izba przyjęć szpitala (psychiatryczna),
- 3) 2700 Oddział dzienny psychiatryczny (ogólny)
- 4) 1700 Poradnia Zdrowia Psychicznego dla Dorosłych,



2730 Zespół Leczenia Środowiskowego (domowego) oraz Środowiskowe Centrum Zdrowia Psychicznego

Komórki organizacyjne wchodzące w skład Centrum są zlokalizowane na obszarze działania Centrum.

Punkt Zgłoszeniowo-Koordynujący

1. W Centrum obok poradni zdrowia psychicznego działa punkt zgłoszeniowo-koordynacyjny, który zapewnia rejestrację i koordynację świadczeń oraz w koniecznych przypadkach interwencję kryzysową.
 2. Zadaniem PZK w szczególności jest :
 - 1) udzielanie informacji o zakresie działania Centrum i możliwości uzyskania świadczeń opieki zdrowotnej,
 - 2) przeprowadzenie wstępnej oceny potrzeb zdrowotnych osób zgłaszających się do PZK, uzgodnienie wstępnego planu postępowania oraz udzielenie możliwego wsparcia w zakresie zdefiniowanych potrzeb,
 - 3) uzgodnienie terminu przyjęcia i wskazanie miejsca uzyskania niezbędnego świadczenia, w przypadkach pilnych nie później niż 72 godziny od zgłoszenia,
 - 4) osobom wymagającym opieki socjalnej wskazanie miejsca uzyskania niezbędnego świadczenia z zakresu pomocy społecznej,
 - 5) udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w przypadkach tego wymagających
- Centrum w ramach udzielania świadczeń opieki zdrowotnej w warunkach stacjonarnych psychiatrycznych zapewnia całodobową opiekę lekarską we wszystkie dni tygodnia. Poradnia zdrowia psychicznego udziela świadczeń opieki zdrowotnej od poniedziałku do piątku, poza dniami ustawowo wolnymi od pracy w godzinach od 8:00 do 18:00

Miejsce, cel i godziny udzielania świadczeń w poszczególnych zakresach

1. Świadczenia oddziału psychiatrycznego i izby przyjęć udzielane są całodobowo we wszystkie dni tygodnia.
2. Świadczenia w poradni zdrowia psychicznego, leczenia środowiskowego oraz PZK udzielane są od poniedziałku do piątku, poza dniami ustawowo wolnymi od pracy, w godzinach od 8:00 do 18:00.
3. Świadczenia dzienne psychiatryczne udzielane są od poniedziałku do piątku, poza dniami ustawowo wolnymi od pracy, w godzinach od 8:00 do 13:00.

Warunki współpracy z innymi podmiotami wykonującymi działalność leczniczą, w szczególności działającymi na obszarze terytorialnym CZP, nie będącymi podwykonawcami

Na terenie obszaru działania CZP funkcjonuje jedna poradnia zdrowia psychicznego i jeden zespół opieki środowiskowej – prowadzony przez Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach przy ul. Modrzewiowej 12. Specjalistyczny Psychiatryczny SP ZOZ podpisał obecnie umowę o współpracy celem zapewnienia ciągłości przebiegu procesu udzielania świadczeń zdrowotnych.

**DZIAŁALNOŚĆ KOMÓREK ORGANIZACYJNYCH MEDYCZNYCH
STAN OBECNY- ANALIZA WYKONANIA ZA 3 LATA**

ODDZIAŁY				
Nazwa	liczba łóżek	wykonanie		
		2016	2017	2018
Oddział Psychiatryczny	82	92 %	96 %	94%
Oddział Psychosomatyczny	30	102 %	101 %	98%
Pododdział Geriatryczny	30	104%	114%	109%
Pododdział Nerwic	25	91 %	89 %	86%
Pododdział Detoksykacji	25	106 %	110 %	109%
Oddz. Terapii Uzależnienia	25	101 %	98 %	99%
Oddz. Dzienny Psych-Rehabilitacyjny	16 miejsc	101 %	98 %	96%
Pod. Dzienny Psycho-Geriatryczny	15 miejsc	109 %	114%	112%
Zakład Pielęgnacyjno Opiekuńczy Psychiatryczny	65 łóżek kontrakt 35 łóżek	124 %	od 1 czerwca 2017r. 138 %	164 %
PORADNIE				
Nazwa	pacjenci		wizyty	

	2016	2017	2018 I półrocze	2016	2017	2018 I półrocze
PZP dla dorosłych	1664	1627	1219	6000	6063	2921
PZP Dzieci i Młodzieży	575	531	372	1484	1394	725
Poradnia Terapii Uzależ. i Współ. od Alk.	631	631	446	5774	5186	2858
Poradnia Terapii Uzależ. od Subst. Psychoakt.	219	179	104	1103	899	425
Poradnia Psychologiczna	130	121	75	977	989	518
Zespół Leczenia Środowiskowego	195	213	184	3581	3737	1956

BŁy W

Analiza efektywności działalności podmiotu – komórek organizacyjnych realizowanych w celu zdiagnozowania przyczyn trudnej sytuacji

Lp.	Rodzaj świadczenia zdrowotnego	Lata	
		2017	do 31.06.2018
1	Świadczenia zdrowia psychicznego dla dorosłych	239 933,50	120 014,40
2	Świadczenia terapii uzależnienia i współuzależnienia od alkoholu	385872,01	188 848,80
3	Świadczenia terapii uzależnienia od substancji psychoaktywnych innych niż alkohol	95818,14	45594,00
4	Świadczenia dzienne psychiatryczne rehabilitacyjne dla dorosłych	3910651,0	193 087,80
5	Leczenie środowiskowe (domowe)	5530939,83	262 209,20
6	Świadczenia psychiatryczne dla dorosłych	41960639,29	2 241 378,00
7	Leczenie zaburzeń nerwicowych dla dorosłych	1 008629,18	59505,00
8	Świadczenia psychiatryczne dla chorych somatycznie	1098777,20	669890,10
9	Świadczenia psychogeriatryczne	1766610,83	970 673,46
10	Leczenie alkoholowych zespołów abstynencyjnych (detoksykacji)	1430057,42	703935,39
11	Leczenie uzależnień, w tym świadczenia terapii uzależnienia od alkoholu	1077265,26	638846,08
12	Świadczenia W Izbie Przyjęć Szpitala (Ryczałt Dobowy)	92 766,64	47 284,44
13	Świadczenia zdrowia psychicznego dla dzieci i młodzieży	1060849,26	60154,50
14	Świadczenia w izbie przyjęć szpitala - ue	0,00	0,00
15	ZPOP	1294761,78	564498,00
16	Oddział Dzienny Psychiatryczno-Geriatryczny	380 033,63	153 207,00
17	Poradnia Psychologiczna	67 903,11	31 486
Razem		14 287 508,04	7 846 500,99

L.p.	Nazwa oddziału	ŚREDNI CZAS HOSPITALIZACJI			WSKAŹNIK PRZELOTOWOŚCI	
		2016	2017	2018 półrocze	2016	2017/2018 półrocze
1	2	8	9	10	18	19
1	Oddział Psychiatryczny	22,25	20,00	20,38	15,18	11,09/ 8,22
2	Oddział Psychosomatyczny	24,12	23,81	21,95	12,55	8,92/ 6,43
	Pododdziałem	22,31	22,66	22,35	14,97	10,20/

BZ/20

	odcinkiem geriatrycznym					7,20
3	Pododdział leczenia zaburzeń nerwicowych	23,51	19,74	22,35	13,89	10,91/ 7,25
		57,35	44,44	40,78	5,44	4,60/ 3,52
	Pododdział terapii uzależnienia od alkoholu	89,40	37,28	34,73	4,16	6,44/ 5,12
	3. Pododdziałem detoksykacji	9,23	9,30	10,16	32,08	21,68/ 16,24
4	Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy Psychiatryczny	180,76	145,69	124,04	1,70	0,91/ 1,26
Razem		28,00	23,98	26,42	11,57	8,23/5,98

WZROST ILOŚCIOWY I WARTOŚCIOWY 2018

W I półroczu 2018 r. zakontraktowano (umowy 10 letnie z określonym finansowaniem na 6 miesięcy) oddziały stacjonarne (z wyłączeniem psychiatrii stacjonarnej, która jest w CZP) Zarządzeniem Prezesa NFZ zwiększono wagę punktową w poszczególnych zakresach usług od 0,30 do 0,36 do 30 września 2017 r, a od 1 października 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku od 0,60 do 0,66 ale jednocześnie przy kontraktowaniu zmniejszono liczbę punktów na poszczególne zakresy. W roku 2018 za realizacje umów do 30 czerwca 2018 r. pomimo znacznych nadwykonań z powodu m.in. zmniejszonej liczby punktów nie zapłacono za usługi wykonane ponad limit.

Bdyh

MOCNE STRONY

1. Realizowanie kompleksowo usług zdrowotnych w zakresie psychiatrii i leczenia uzależnień
2. Strategiczne położenie szpitala w obszarze transgranicznym
3. Utrwalona od lat pozycja na rynku świadczeniodawców
4. Determinacja kierownictwa w zakresie wdrażania zasad nowoczesnego zarządzania we wszystkich obszarach szpitala
5. Doświadczona kadra medyczna posiadająca specjalizacje w poszczególnych zakresach usług i wykwalifikowany personel wrażliwy na potrzeby pacjentów,
6. Kompleksowa informatyzacja komórek w obszarach medycznym i niemedyceznym (tzw. część biała i szara).
7. Wysoki poziom oceny przez pacjentów w trakcie ciągłego monitoringu satysfakcji pacjentów
8. Szpital nie posiada zobowiązań wymagalnych i nie są prowadzone postępowania sądowe z tytułów odszkodowawczych.
9. Stabilna sytuacja finansowa i prawna.

SŁABE STRONY

1. Zaniżony poziom wysokości umów z NFZ w szeregu rodzajach usług w stosunku do rzeczywistych potrzeb zdrowotnych, jak i możliwości kadrowych i lokalowych do realizacji świadczeń zdrowotnych.
2. Brak własnych środków na remonty i modernizację infrastruktury
3. Niski poziom wynagrodzenia personelu medycznego terapeutycznego (psycholog, terapeuta)
4. Niewystarczająca ilość środków na realizację zadań inwestycyjnych i realizacji ustawowych podwyżek wynagrodzeń zasadniczych z pochodnymi.
5. Narastające trudności braków kadrowych w grupie pielęgniarek i lekarzy.

Bdyhe

**ANALIZA SZANS I ZAGROŻEŃ DZIAŁAŃ MODERNIZACYJNYCH
W OKRESIE 2019-2021**

SZANSE :

1. Wzrost popytu na usługi medyczne spowodowany trendami demograficznymi i cywilizacyjnymi - wskaźniki medyczne i demograficzne wskazują na wyraźny wzrost zachorowań na choroby otępienne, zaburzenia lękowe, depresje, nerwice, zaburzenia spowodowane używaniem alkoholu i substancji psychoaktywnych i wzrost zapotrzebowania na opiekę długoterminową w psychiatrii.
2. Finansowanie ryczałtowe wynikające z realizacji Narodowego Programu Zdrowia Psychicznego, który wprowadza nowe zasady organizacji i finansowania psychiatrycznej opieki. SPSPZOZ zawarł umowę o realizację programu pilotażowego w ramach Centrum Zdrowia Psychicznego i objęcie opieką w ramach ryczałtu populacji Suwałk i powiatu oraz rozliczanie pacjentów spoza CZP z dwóch powiatów ościennych i z migracji spoza POW NFZ na zasadzie uśrednionej stawki za usługę.

OKRES 2018-2021

Szanse zaistniałe w otoczeniu	Zagrożenia istniejące w otoczeniu
Wewnętrzne	Wewnętrzne
Zakontraktowanie nowego zakresu świadczeń świadczenia dzienne leczenia zaburzeń nerwicowych Realizacja programu pilotażowego w ramach Centrum Zdrowia Psychicznego Zewnętrzne Proces starzenia się społeczeństwa i wzrost chorób cywilizacyjnych przyczyniających się do zapewnienia popytu na świadczenia zdrowotne psychiatryczne. Położenie geograficzne Szpitala pozwalające na pozyskanie pacjentów z państw przyległych. Wzrost oczekiwań społecznych związanych ze standardem i różnorodnością usług medycznych.	Napięcia na tle płacowym dla personelu niemedycznego Niedobory kadrowe w lekarskiej grupie zawodowej lekarskiej i pielęgniarskiej (z uwagi na starzejący się personel, absencję chorobowa) w odniesieniu do wymogów NFZ. Potrzeba inwestycji w infrastrukturę i pozyskiwanie powierzchni na rozwój. Zewnętrzne Niejasna sytuacja w zakresie podwyższenia nakładów finansowych w opiece psychiatrycznej Brak pewności zapłaty przez NFZ na wykonane świadczenia Możliwy rozwój konkurencji oferujących usługi psychiatryczne ambulatoryjne Niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno - prawnych w ochronie zdrowia

Plan działania jednostki na rok 2018

l.p	Cel - zadanie	Działania - sposób realizacji	Termin realizacji	Mierniki realizacji zadania
1	2	3	4	6
1.	Modernizacja infrastruktury i zakup niezbędnego sprzętu celem podwyższenia standardu udzielanych świadczeń i optymalizacji zasobów.	Remont pomieszczeń po przeniesieniu Zakładu Pielęgnacyjno – Opiekuńczego Psychiatrycznego i wyposażenie	31 .01. 2018 r.	Stałe monitorowanie postępu prac wykończeniowych inwestycji 100 %
2.	Utrzymanie wysokiego poziomu udzielania świadczeń i bezpieczeństwa pacjenta.	Szkolenie lekarzy specjalistów w zakresie psychiatrii w ramach staży lekarskich i wprowadzenie i przestrzeganie standardów ISO	31 .12. 2018r	Ankiety badawcze satysfakcji pacjentów nie więcej niż 10% skarg zasadnych , liczba zadowolonych pacjentów powyżej 60 %
3.	Realizacja umowy kontraktowej z NFZ na udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie psychiatrii i leczenia uzależnień	Kontrola comiesięczna realizacji umowy	31.12.2018 r.	Stałe monitorowanie 1 raz w miesiącu
4.	Zwiększenie przychodów finansowych ze świadczonych usług poprzez wprowadzenie nowych form terapii w ramach rozszerzenia umowy w zakresie udzielania świadczeń psychiatrycznych	w ramach programu pilotażowego rozszerzenie istniejącego w strukturze SPSPZOZ Centrum Zdrowia Psychicznego o oddział dzienny terapii nerwic i oddział dzienny psychiatryczny	30.06.2018 r.	zawarcie umowy w miarę ogłaszanych konkursów
5.	Inwestowanie w infrastrukturę celem optymalizacji zasobów	PROJEKT „AKADEMIA INOWACYJNEJ TERAPII PSYCHOSPOŁECZNEJ I AKTYWIZACJI OSÓB PRZEWLEKLE CHORYCH	31.01.2018 (Projekt wieloletni)*	Stałe monitorowanie prac

* Obecnie t.j. 24 września 2018 r. wiadomo, że rozpoczęcie realizacji PROJEKTU „AKADEMIA INOWACYJNEJ TERAPII PSYCHOSPOŁECZNEJ I AKTYWIZACJI OSÓB PRZEWLEKLE CHORYCH” musi zostać przesunięta na rok 2019.

Bdyh

IDENTYFIKACJA RYZYK

WZROST KOSZTÓW

1) Wymogi kadrowe - największym problemem, związanym ze specyfiką realizowanych usług medycznych, jest poziom kosztów osobowych, który wynika z konieczności zabezpieczenia wysokich kwalifikacyjnych wymogów kadrowych w kontrakcie (dotyczy to przede wszystkim lekarzy i psychoterapeutów, ponieważ ogromne braki kadrowe na rynku pracy powodują wysokie wymagania płacowe tej grupy)

2) Ustawowy wzrost wynagrodzeń wymagający nieprzewidzianych nakładów finansowych ze strony szpitala, ponieważ po przekazaniu przez NFZ środków na ustawowe podwyżki lekarzy, pielęgniarek i ratowników z wyrównaniem od 1 lipca 2017 – dochodzą po stronie pracodawcy niektóre składniki wynagrodzeń liczone od podstawy nie zabezpieczone przez płatnika

3) Wygenerowanie środków finansowych na obowiązujące i planowane podwyżki wynagrodzeń wzrostu płacy minimalnej i zobowiązanie ustawowe do stopniowego wzrostu poziomu miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego (ustawodawca nie wskazuje źródeł finansowania) – stopniowy wzrost od 1 lipca 2017 r.

Wzrost kosztów osobowych trudny do dokładnego oszacowania z uwagi na :

- wzrost wymogów kwalifikacyjnych personelu medycznego (wygórowane wymogi kwalifikacyjne wobec psychologów, psychoterapeutów bez zwiększania ceny za usługę sprawiają, że do utrzymania danego zakresu usług zmusza się placówki do wyboru pomiędzy zamknięciem a utrzymywaniem poniżej progu rentowności

- brak informacji o kwalifikowaniu kosztów związanych z podwyżkami. Dotychczas NFZ zwraca 70 % kosztów wynagrodzeń

- rosnące koszty odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych, wzrost kosztów wynagrodzeń ponad zakładany poziom w związku z ustawowymi podwyżkami, pielęgniarek, lekarzy i personelu medycznego.

4) Wzrost kosztów usług obcych - wyłonionych w nieograniczonych postępowaniach przetargowych z powodu przeliczania kosztów na zamawiającego m.in. z wzrostu płacy minimalnej i ustawowych podwyżek.

5) Wzrost kosztów eksploatacyjnych (c.o., woda, kanalizacja, podatek od nieruchomości),

NIEPRZEWIDZIANE WYDATKI NA DOSTOSOWANIE ZAKŁADU do zmieniających się przepisów prawa w zakresie wymagań sanitarno – technicznych. Dbałość o infrastrukturę, inwestowanie w jej poprawę jest niezbędne aby móc świadczyć usługi na coraz lepszym poziomie i zapewnić nowoczesną opiekę Zaprzestanie starań dotyczących



podniesienia jakości i dostępności spowoduje zaprzepaszczenie dotychczasowych osiągnięć, odpływ kadry medycznej, trudności w dostępie do świadczeń medycznych. Nieprzewidziane sytuacje kosztochłonne (awarie, zalania) - konieczne do sfinansowania ze środków własnych z uwagi na fakt, że infrastruktura kanalizacyjna i deszczowa SPSPZOZ jest bardzo wadliwa sprzed 25 lat i często ulega awariom).

BRAK KADRY MEDYCZNEJ

Brak kadry lekarskiej i pielęgniarskiej, starzejąca się kadra i odchodzenie z uwagi na wiek emerytalny (obecnie uzupełnia się umowami cywilno-prawnymi lub zatrudnia pracowników na emeryturach). Pozyskanie kadry medycznej w oddalonej części kraju musi się wiązać z zachęcającymi warunkami płacowymi.

PRZYCHODY

Kontrakt z NFZ :

- 1) Największy udział w strukturze przychodów mają wpływy z realizacji kontraktu z NFZ. Niska cena jednostkowa płacona przez NFZ za świadczenia (niska wartość punktu), co powoduje, iż większość realizowanych usług charakteryzuje się ujemną rentownością nieadekwatne do zgłaszanych potrzeb i możliwości (wyrażone m.in. przez nadwykonania ok. 620 tys.zł - do 24 września 2018r. nie zostały opłacone usługi za I półrocze 2018 r. (zakończenie umów wieloletnich).) Od 2011 roku brak waloryzacji cen w psychiatrii - w 2017 i 2018 r. wzrost ceny punktu o około 6 %. Szpital realizuje usługi na wysokim poziomie ilościowym i jakościowym (ponownie certyfikat ISO) i otrzymuje z NFZ mniej środków niż wynosi koszt rzeczywisty wykonanej usługi. Zbyt niski kontrakt to ograniczona możliwość zwiększania przychodów na dotychczasowych usługach i przy obecnym poziomie finansowania.
Ryzyko utraty przychodu za nadwykonane usługi - dotychczas (na dzień składania programu) brak uregulowania opłaty – około 620 tys. zł za rok 2018. Obecny brak możliwości odzyskania środków z tytułu nadwykonań utrudnia poprawę sytuacji finansowej ponieważ szpital musiał ponieść koszty do realizacji tych usług.
Od 1 lipca 2018 r. liczba usług zakontraktowana na poziomie niższym niż w roku 2017 r. Niższe przychody z tytułu kontraktów z NFZ nowych i dotychczasowych produktów medycznych niż zakładane w kolejnych latach
- 2) Zakontraktowanie nowego zakresu świadczeń – świadczenia dzienne terapii zaburzeń nerwicowych – na uruchomienie lokalowe w/w zakresu pozwoli przeniesienie poradni terapii uzależnień na I piętro i wprowadzenie zmian godzinowych w funkcjonowaniu poradni.

- 3) Uruchomienie nowej usługi – turnusy rehabilitacyjne poza miejscem udzielania świadczeń
możliwość uzyskania dodatkowych przychodów w dziennych zakresach świadczeń
zdrowotnych takich jak :
- a. - rehabilitacja psychiatryczna,
 - b. - terapia nerwic
 - c. - psychogeriatryka - do realizacji turnusów placówka wykorzysta Środowiskowe Centrum
Zdrowia Psychicznego uruchomione w ramach programu pilotażowego
- 4) Zwiększenie usług komercyjnych : usług fizjoterapii, badań EEG

PLANOWANE DZIAŁANIA NAPRAWCZE

Celem poprawy sytuacji finansowej SPSPZOZ wyznaczono działania naprawcze t. j.

- 1) zwiększenie przychodów
- 2) optymalizacja kosztów m.in. optymalizacja zatrudnienia
- 3) poprawa wyniku finansowego

Ad 1) ZWIĘKSZENIE PRZYCHODÓW

Kontrakt z NFZ :

1) Największy udział w strukturze przychodów mają wpływy z realizacji kontraktu z NFZ. Niska cena jednostkowa płacona przez NFZ za świadczenia (niska wartość punktu), co powoduje, iż większość realizowanych usług charakteryzuje się ujemną rentownością nieadekwatne do zgłaszanych potrzeb i możliwości (wyrażone m.in. przez nadwykonania)
Od 2011 roku brak waloryzacji cen w psychiatrii - w 2017 i 2018 r. wzrost ceny punktu o około 6 %. Szpital realizuje usługi na wysokim poziomie ilościowym i jakościowym (ponownie certyfikat ISO) i otrzymuje z NFZ mniej środków niż wynosi koszt rzeczywisty wykonanej usługi. Zbyt niski kontrakt to ograniczona możliwość zwiększania przychodów na dotychczasowych usługach i przy obecnym poziomie finansowania.

2) Ryzyko utraty przychodu za nadwykonane usługi - dotychczas (na dzień składania programu) brak uregulowania opłaty – około 620 tys. zł za rok 2018. Obecny brak możliwości odzyskania środków z tytułu nadwykonań utrudnia poprawę sytuacji finansowej ponieważ szpital musiał ponieść koszty do realizacji tych usług.

3) Uruchomienie nowych zakresów usług – od 2017 roku 65 łóżek w zakładzie pielęgnacyjno – opiekuńczym psychiatrycznym – dopłaty pacjentów na poziomie 350 tys. w roku 2019

4) Planowane zakontraktowanie oddziału dziennego terapii nerwic – około 180 tys. rocznie – bez angażowania dodatkowych kosztów osobowych (personel przesunięty z powodu niskiego wykonania z oddziału stacjonarnej terapii nerwic)

5) Zakwalifikowanie placówki do programu pilotażowego Centrum Zdrowia Psychicznego w obszarze powiatu i miasta Suwałki – płatność ryczałtowa i możliwość uzyskania środków z leczenia pacjentów spoza obszaru działania Centrum – około 450 tys. rocznie

6) zwiększenie komercyjnej oferty diagnostycznej - badania EEG, zabiegi fizjoterapii ok. 60 tys. rocznie (w tym EEG 20 tys.).

Bzhe

OPTYMALIZACJA ZATRUDNIENIA

1. Na koniec sierpnia 2018 roku placówka zatrudnia 192 pracowników na umowę o pracę. Ilość etatów jest optymalna, ale zwiększają się koszty wynikające z usług obcych, w tym umowy kontraktowe i umowy zlecenia.
2. Do końca 2018 r. likwidacja dodatków funkcyjnych opartych na wynagrodzeniu zasadniczym Likwidacja stanowisk koordynatorów. Monitorowanie zatrudniania pracowników z orzeczeniem niepełnosprawności i zwolnienie z opłat PFRON.
4. Zmiana organizacji w oddziale nerwic i zmniejszenie kosztów osobowych poprzez uruchomienie oddziału dziennego i wykorzystanie kadry z oddziału stacjonarnego z uwagi na małe obłożenie tego oddziału.
5. W oddziale psychogeriatrycznym koszty związane z odchodzeniem pielęgniarek i uzupełnianie personelu grupą opiekunów medycznych.
6. Racjonalizacja zatrudnienia poprzez likwidację umów zlecenia.
7. Dostosowanie liczby łóżek i czasu pracy poradni do wysokości kontraktu oraz rzeczywistego wykonania i wykorzystanie racjonalne specjalistów. Jeżeli nadal musimy utrzymać dany personel a w wielu zakresach zwiększono wymogi kadrowe pod względem kwalifikacji, bez dodatkowych przychodów, nie do końca definicja optymalizacji kosztów jest trafna. Nadmiar personelu nie istnieje obecnie ponieważ w wielu przypadkach stosujemy różne najbardziej optymalne finansowo dla placówki formy zatrudnienia

OPTYMALIZACJA KOSZTÓW

1. Efektywne zarządzanie gospodarką materiałową i magazynową - kontrola zapotrzebowań, zakupów.
2. Zwiększenie nadzoru medycznego nad zlecaniem badań w formule cito!
3. Skuteczny nadzór nad godzinami pracy personelu na umowach kontraktowych i zleceń przez koordynatorów i dyr.ds Lecznictwa (kontrola faktur)
4. Zwiększenie nadzoru nad dystrybucja leków w oddziałach – co kwartalne kontrole apteczek oddziałowych
5. Wprowadzenie procedur oszczędzania energii elektrycznej i ciepłej.

ZMIANY W SFERZE MEDYCZNEJ

1. Zakontraktowanie nowego zakresu świadczeń świadczenia dzienne leczenia zaburzeń nerwicowych
2. Realizacja programu pilotażowego w ramach Centrum Zdrowia Psychicznego
3. Zwiększenie komercyjnej oferty diagnostycznej - badania EEG, zabiegi fizjoterapii
4. Uruchomienia nowej usługi – turnusy rehabilitacyjne w ramach oddziałów dziennych poza miejscem udzielania świadczeń

ZARZADZANIE JAKOŚCIĄ

1. Monitorowanie Systemu Zarządzania Jakością ISO
2. Ciągła poprawa działalności medycznej w celu doskonalenia jakości opieki nad pacjentem – spełnienie standardów, zapobieganie ew. zakażeniom generującym koszty.
3. Analiza przedłużonych pobytów i opłata 70 % za usługę.
4. Analiza powtórnych hospitalizacji – powrót pacjenta po zakończonej hospitalizacji przed upływem 14 dni.
5. Analiza zdarzeń niepożądanych, które wpływają na wzrost kosztów opieki oraz wpływają na opinię placówki oraz ocenę satysfakcji pacjentów.

Zwiększają się koszty wynikające z usług obcych, w tym umowy kontraktowe i umowy zlecenia. Problemem jest niż demograficzny personelu medycznego w placówce i wynikający z tego wzrost kosztów na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, długotrwała absencja chorobowa i kosztochłonna konieczność zastępstw. Podsumowując należy stwierdzić, iż przychody i wynagrodzenia stanowią obszary, na których kontrolowanie i bieżące monitorowanie jednostka powinna zwrócić szczególną uwagę. Przeprowadzona analiza wrażliwości pokazała, że kondycja finansowa jednostki jest w największym stopniu zależna od zmian przychodów oraz zmian kosztów wynagrodzeń. Wzrost kosztów operacyjnych (zużycia materiałów i energii, usług obcych oraz pozostałych kosztów) w każdym roku analizy o 2,5 %.

Poprawa wyniku finansowego

Powyższe działania naprawcze widoczne będą w postaci efektu finansowego tj. osiągnięcia przez Szpital dodatniego wyniku finansowego netto, który obecnie jest ujemny. Dodatni

wynik finansowy pozwoli na pokrycie ujemnego kapitału zapasowego, ustabilizuje sytuację finansową zakładu i będzie podstawą do planów w zakresie wzrostu wynagrodzeń.

ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Analiza za rok 2018 i prognoza 2018-2021 opiera się na danych z 2017 a sporządzona została na podstawie ceny za punkt podniesionej o niecałe 3% przez POW NFZ. Od lipca 2018 r. liczba usług zakontraktowana na poziomie niższym niż w 2017.

lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i równoważniki, w tym:	17 068 359,77	18 265 496,54	18 755 373,26	19 356 433,80
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 990 580,70	18 184 897,86	18 672 851,81	19 268 945,36
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	77 809,07	83 598,68	85 521,45	87 488,44
B.	Koszty działalności operacyjnej	17 888 486,75	18 763 486,75	19 205 497,19	19 656 466,27
I.	Amortyzacja	1 528 250,13	1 828 250,13	1 880 750,13	1 933 250,13
II.	Zużycie materiałów i energii	1 888 617,35	2 138 617,35	2 187 805,55	2 238 125,08
III.	Usługi obce	2 847 015,82	3 347 015,82	3 423 997,18	3 502 749,12
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	127 945,00	127 945,00	130 887,74	133 898,15
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	9 133 564,68	9 218 564,68	9 430 591,67	9 647 495,28
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 957 474,85	1 997 474,85	2 043 416,77	2 090 415,36
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	61 258,22	61 258,22	62 667,16	64 108,50
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	443 60,70	443 60,70	453 81,00	464 24,76
C.	Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	-520 096,98	-494 990,21	-447 123,93	-300 032,57
D.	Pozostałe przychody operacyjne	660 000,00	640 000,00	600 000,00	560 000,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	500 000,00	490 000,00	450 000,00	410 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	44 000,00	44 000,00	44 000,00	44 000,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	44 000,00	44 000,00	44 000,00	44 000,00
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	88 903,02	101 009,79	108 876,07	215 967,43
G.	Przychody finansowe	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsutki w tym:	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
I.	Odsutki w tym:	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk/strata brutto (F-G-H)	79 903,02	95 009,79	102 876,07	209 967,43
J.	I. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	II. Pozostałe obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk/Strata netto (I-J-K)	79 903,02	95 009,79	102 876,07	209 967,43

B. L. P.

PROGNOZA FINANSOWA NA OKRES WDRAŻANIA PLANU NAPRAWCZEGO

Bilans 2018-2021

	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021
		zł	zł	zł	zł
	1	2	3	3	4
A.	Aktywa trwałe	14 440 362,21	13 728 060,27	13 023 815,88	12 348 336,49
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	14 440 362,21	13 728 060,27	13 023 815,88	12 348 336,49
	1. Środki trwałe	14 429 292,21	13 716 990,27	13 012 745,88	12 337 266,49
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	186 633,80	186 633,80	186 633,80	186 633,80
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 892 077,55	12 569 775,61	12 255 531,22	11 949 142,94
	c) urządzenia techniczne i maszyny	911 255,32	611 255,32	311 255,32	11 255,32
	d) środki transportu	129 091,11	79 091,11	29 091,11	0,00
	e) inne środki trwałe	310 234,43	270 234,43	230 234,43	190 234,43
	2. Środki trwałe w budowie	11 070,00	11 070,00	11 070,00	11 070,00
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00			
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych	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	0,00
	3. Od pozostałych jednostek				
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00

	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	3 180 283,03	3 307 491,81	3 434 966,96	3 640 599,94
I.	Zapasy	245 751,49	251 403,77	257 186,06	263 101,34
	1. Materiały	242 388,22	247 963,15	253 666,30	259 500,63
	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Towary	3 363,27	3 440,63	3 519,76	3 600,71
	5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	2 037 263,19	2 084 120,24	2 132 055,01	2 181 092,27
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Należności od pozostałych jednostek	2 037 263,19	2 084 120,24	2 132 055,01	2 181 092,27
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 915 963,69	1 960 030,85	2 005 111,56	2 051 229,13
	- do 12 miesięcy	1 915 963,69	1 960 030,85	2 005 111,56	2 051 229,13
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne	121 299,50	124 089,39	126 943,44	129 863,14
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00			
III.	Inwestycje krótkoterminowe	747 113,37	818 359,25	888 584,35	1 035 650,53
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	747 113,37	818 359,25	888 584,35	1 035 650,53
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00

- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	747 113,37	818 359,25	888 584,35	1 035 650,53
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	747 113,37	818 359,25	888 584,35	1 035 650,53
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	150 154,98	153 608,54	157 141,54	160 755,80
C. Należne wpłaty na fundusz podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje własne)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	17 620 645,24	17 035 552,08	16 458 782,84	15 988 936,43

	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021
		zł	zł	zł	zł
	I	2	3	3	4
PASYWA					
A.	Kapitał (fundusz) własny	4 891 347,69	4 986 357,48	5 089 233,55	5 298 563,31
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 985 719,81	4 985 719,81	4 985 719,81	4 985 719,81
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	637,67	102 876,07
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-174 275,14	-94 372,12	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	79 903,02	95 009,79	102 876,07	209 967,43
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 729 297,55	12 049 194,60	11 369 549,28	10 690 373,12
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00

- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	865 089,15	884 986,20	905 340,88	926 163,72
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	694 168,73	710 134,61	726 467,71	743 176,46
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	523 712,93	535 758,33	548 080,77	560 686,63
- do 12 miesięcy	523 712,93	535 758,33	548 080,77	560 686,63
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	100 292,00	102 598,72	104 958,49	107 372,53
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
i) inne	70 163,80	71 777,57	73 428,45	75 117,31
4. Fundusze specjalne	170 920,42	174 851,59	178 873,18	182 987,26
IV. Rozliczenia międzyokresowe	11 864 208,40	11 164 208,40	10 464 208,40	9 764 209,40
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	1,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 864 208,40	11 164 208,40	10 464 208,40	9 764 208,40
- długoterminowe	10 537 975,88	9 837 975,88	9 137 975,88	8 437 975,88
- krótkoterminowe	1 326 232,52	1 326 232,52	1 326 232,52	1 326 232,52
Pasywa razem	17 620 645,24	17 035 552,09	16 458 782,84	15 988 936,43

DZIAŁANIA NAPRAWCZE WYNIKAJĄCE Z PROGNOZY SYTUACJI FINANSOWEJ NA ROK 2018

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej.

1. Analiza na podstawie danych za 8 miesięcy 2018r. koszty wynagrodzeń które objęły:
 - a) wzrost płacy minimalnej w 2018 r. płaca minimalna wyniosła 2100 zł brutto. Podwyżka płacy minimalnej miała wpływ na wysokość świadczeń pracowniczych
 - b) wzrost wynagrodzeń (wynikający z nabywania przez pracowników stażu pracy),
 - c) odprawy emerytalne i jubileuszowe nagrody
 - c) wzrost ustawowych 20% od 1 lipca 2018 r. kosztów wynagrodzeń pracowników medycznych.
 - d) wzrost wynagrodzenia dla pielęgniarek, lekarzy, ratowników - konieczność częściowego poniesienia przez placówkę kosztów pochodnych
2. Pozostałe koszty operacyjne, przychody finansowe i koszty finansowe przyjęto na poziomie stałym.
3. Nie planuje się podatku dochodowego ze względu na zatrudnianie osób niepełnosprawnych.
4. Planuje się całość uzyskanych przychodów przeznaczyć na zmniejszanie bieżącej straty netto Szpitala.

Ocenę sytuacji ekonomiczno-finansowej oparto o sporządzony wcześniej raport ekonomiczno – finansowy, w którym w prognozie sytuacji placówki na kolejne 3 lata uwzględniono wprowadzenie działań naprawczych oraz ich wpływ na kształtowanie wskaźników ekonomiczno-finansowych w tych latach.

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej w roku 2017		
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-0,65
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,55
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	--0,69
Analiza wskaźników zyskowności za rok 2017 wskazuje, że Szpital osiągnął ujemne wartości spowodowane ujemnym wynikiem netto zakładu, tzn. ekonomiczna efektywność działania podmiotu nie umożliwiała generowania zysku.		

2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2,46
	2) wskaźnik szybkiej płynności	2,22
Analiza wskaźników płynności za 2017 rok pokazuje, że Szpital posiada zdolność do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.		
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	41,56
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	6,01
Analiza wskaźnika rotacji należności, wskazuje po jakim terminie Szpital uzyska należności za świadczone usługi. Analiza wskaźnika rotacji zobowiązań, wskazuje po jakim terminie Szpital spłaca swoje zobowiązania krótkoterminowe.		
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	5,59
	2) wskaźnik wypłacalności	0,21
Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów Szpitala kapitałami obcymi. Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego Szpitala.		
Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej w roku 2018		
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,45
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,48
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,11
Analiza wskaźników zyskowności za rok 2018 w porównaniu do 2017 wskazuje, że Szpital osiągnął ujemne wartości tylko na poziomie operacyjnym co świadczy o tym, że ekonomiczna efektywność działania podmiotu polepsza się w stosunku do roku 2017.		
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	3,50
	2) wskaźnik szybkiej płynności	3,22
Analiza wskaźników płynności za rok 2018 w porównaniu do 2017 roku pokazuje, że Szpital nadal posiada zdolność do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.		
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	42,68

	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	20,00
Analiza wskaźnika rotacji należności w porównaniu do 2017 roku wskazuje na wydłużenie okresu uzyskiwania należności za świadczone usługi. Analiza wskaźnika rotacji zobowiązań w porównaniu do 2017 roku wskazuje, że spłata zobowiązań krótkoterminowych następuje w wydłużonym terminie.		
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	4,91
	2) wskaźnik wypłacalności	0,18
Wskaźnik zadłużenia aktywów oraz wskaźnik wypłacalności w roku 2018 utrzymują się na bardzo dobrym poziomie z roku 2017.		

PRZYCHODY:

1.1. Przychody z NFZ przyjęto na poziomie roku 2017, ponieważ nie znana jest ostateczna wartość umów na świadczenia ambulatoryjne (konkurs ofert w X-XI 2108).

1.2 Planowane zakontraktowanie nowego zakresu - świadczenia dzienne leczenia zaburzeń nerwicowych

1.3.Realizacja programu pilotażowego w ramach Centrum Zdrowia Psychicznego – nadwykonane usługi za pacjentów spoza CZP na poziomie około

1.4.Z dopłat pacjentów planowane jest uzyskanie około 300 000,00 złotych rocznie.

2. KOSZTY

2.1. Na podstawie ustawy o wzroście płacy minimalnej w roku 2018 przyjęto na poziomie 2,5%, wzrost kosztów w następujących pozycjach:

- zużycie materiałów i energii,

- usługi obce,

- wynagrodzeń które objęły:

a) wzrost płacy minimalnej w roku 2018

b) wzrost wynagrodzeń (wynikający z nabywania przez pracowników stażu pracy),

c) wzrost ustawowych od 1 lipca 2018 r. kosztów wynagrodzeń pracowników medycznych (wzrost z tego tytułu: ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia,

2.2. Na poziomie stałym przyjęto koszty amortyzacji.

2.3. Dodatkowe koszty związane ze wzrostem wynagrodzenia dla pielęgniarek.

2.4. Zaplanowano wzrost podatków i opłat (np. od nieruchomości) o 20 000,00 rocznie.

3. Pozostałe koszty operacyjne, przychody finansowe i koszty finansowe przyjęto na poziomie stałym.

4. Nie planuje się podatku dochodowego ze względu na zatrudnianie osób niepełnosprawnych.

6. Podsumowanie/zysk – 79 903,02 zł.

6.1. Zysk planuje się przeznaczyć na pokrycie straty z roku 2017 w kwocie 53 769,52, a pozostałą część zysku na fundusz zakładu – 26 133,50 zł.

DZIAŁANIA NAPRAWCZE WYNIKAJĄCE Z PROGNOZY SYTUACJI FINANSOWEJ NA ROK 2019

1. PRZYCHODY:

1.1. Przychody z NFZ na poziomie roku 2018.

1.2. Dodatkowe przychody: W raporcie finansowo - ekonomicznym zaplanowano zwiększenie przez POW NFZ ceny za punkt o 0,60 groszy, uzyskując 841 491,60 zł rocznie (przy obecnym poziomie zakontraktowanych punktów).

1.3. Dopłaty pacjentów zaplanowano na poziomie roku 2018.

1.4. Dodatkowe przychody z POW NFZ związane ze wzrostem wynagrodzenia dla pielęgniarek - 432 000,00 zł rocznie.

2. Koszty.

2.1. Na podstawie 2018 przyjęto na poziomie 2,5%, wzrost kosztów w następujących pozycjach:

- zużycie materiałów i energii,

- usługi obce,

- wynagrodzeń które objęły:

a) wzrost płacy minimalnej 2250

b) wzrost wynagrodzeń (wynikający z nabywania przez pracowników stażu pracy,

c) wzrost ustawowych od 1 lipca 2017 r. kosztów wynagrodzeń pracowników medycznych
dodatkowe

koszty związane z ustawowym podwyższeniem wynagrodzenia na stanowiskach medycznych,

- ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia,

- pozostałe koszty rodzajowe

- wartość sprzedanych towarów i materiałów.

2.3. Na poziomie stałym przyjęto koszty amortyzacji.

2.4. Dodatkowe koszty związane ze wzrostem wynagrodzenia dla pielęgniarek - 432 000,00 zł rocznie ujęto w wynagrodzeniu oraz ubezpieczeniu społecznym.

- 2.5. Koszty związane z wdrożeniem postępowania certyfikującego
- 2.6. Zaplanowano wzrost podatków i opłat (np. od nieruchomości) o 20 000,00 rocznie.
3. Pozostałe przychody operacyjne przyjęto na poziomie amortyzacji projektowej z uwzględnieniem otrzymanych dotacji.
4. Pozostałe koszty operacyjne, przychody finansowe i koszty finansowe przyjęto na poziomie stałym.
5. Nie planuje się podatku dochodowego ze względu na zatrudnianie osób niepełnosprawnych.
6. Podsumowanie/zysk – 95 009,79.

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej w roku 2019		
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,50
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,53
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,14
Analiza wskaźników zyskowności za rok 2019 w porównaniu do 2018 wskazuje, że Szpital osiągnął dodatnie wartości co świadczy o tym, że ekonomiczna efektywność działania podmiotu umożliwiała generowania zysku		
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	3,56
	2) wskaźnik szybkiej płynności	3,28
Analiza wskaźników płynności za rok 2019 w porównaniu do 2018 roku pokazuje, że Szpital nadal posiada zdolność do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.		
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	41,17
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	17,48
Analiza wskaźnika rotacji należności w porównaniu do 2018 roku wskazuje na szybsze uzyskiwanie należności za świadczone usługi. Analiza wskaźnika rotacji zobowiązań w porównaniu do 2017 roku wskazuje, że spłata zobowiązań krótkoterminowych następuje w krótszym terminie.		
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	5,19

	2) wskaźnik wypłacalności	0,18
Wskaźnik zadłużenia aktywów oraz wskaźnik wypłacalności w roku 2019 utrzymują się praktycznie na tym samym poziomie jak w roku 2018.		

DZIAŁANIA NAPRAWCZE WYNIKAJĄCE Z PROGNOZY SYTUACJI FINANSOWEJ NA ROK 2020

1. PRZYCHODY:

1.1. Przychody z NFZ na poziomie roku 2019.

1.2. Dopłaty pacjentów zaplanowano na poziomie roku 2019.

1.3. Dodatkowe przychody z POW NFZ związane ze wzrostem wynagrodzenia dla pielęgniarek - 864 000,00 zł rocznie.

2. Koszty.

2.1. Na podstawie 2019 przyjęto na poziomie 2,5% wzrost kosztów w następujących pozycjach:

- zużycie materiałów i energii,

- usługi obce,

- wynagrodzeń które objęły:

a) wzrost płacy minimalnej

b) wzrost wynagrodzeń (wynikający z nabywania przez pracowników stażu pracy,

c) wzrost ustawowych kosztów wynagrodzeń pracowników medycznych dodatkowe koszty związane z ustawowym podwyższeniem wynagrodzenia na stanowiskach medycznych,

- ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia,

- pozostałe koszty rodzajowe

- wartość sprzedanych towarów i materiałów.

2.2. Na poziomie stałym przyjęto koszty amortyzacji.

2.3. Koszty związane z wdrożeniem postępowania certyfikującego

2.4. Zaplanowano wzrost podatków i opłat (np. od nieruchomości) o 20 000,00 rocznie.

3. Pozostałe przychody operacyjne przyjęto na poziomie amortyzacji projektowej z uwzględnieniem otrzymanych dotacji.

4. Pozostałe koszty operacyjne, przychody finansowe i koszty finansowe przyjęto na poziomie stałym.

5. Nie planuje się podatku dochodowego ze względu na zatrudnianie osób niepełnosprawnych.

6. Podsumowanie/zysk – 102 876,07 zł

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej w roku 2020		
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,53
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,56
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,15
Analiza wskaźników zyskowności za rok 2020 w porównaniu do 2019 roku wskazuje, że Szpital osiągnął dodatnie wartości co świadczy o tym, że ekonomiczna efektywność działania podmiotu umożliwiała kilkukrotnie większe generowanie zysku.		
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	3,62
	2) wskaźnik szybkiej płynności	3,34
Analiza wskaźników płynności za rok 2020 w porównaniu do 2019 roku pokazuje, że Szpital nadal posiada zdolność do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.		
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	41,02
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	17,42
Analiza wskaźnika rotacji należności w porównaniu do 2019 roku wskazuje na praktycznie ten sam czasookres uzyskiwania należności za świadczone usługi. Analiza wskaźnika rotacji zobowiązań w porównaniu do 2019 roku wskazuje, że spłata zobowiązań krótkoterminowych następuje praktycznie w tym samym terminie.		
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	5,50
	2) wskaźnik wypłacalności	0,18
Wskaźnik zadłużenia aktywów zmniejszył się w roku 2020 nieznacznie się zwiększył co świadczy o spadku kapitałów własnych Szpitala. Wskaźnik wypłacalności w roku 2020 utrzymał się na poziomie roku 2019.		

DZIAŁANIA NAPRAWCZE WYNIKAJĄCE Z PROGNOZY SYTUACJI FINANSOWEJ NA ROK 2021

1. PRZYCHODY:

1.1. Przychody z NFZ na poziomie roku 2020.

1.2. Dopłaty pacjentów zaplanowano na poziomie roku 2020.

2. Koszty.

2.1. Na podstawie 2020 przyjęto na poziomie 2,5%, wzrost kosztów w następujących pozycjach:

- zużycie materiałów i energii,
- usługi obce,
- wynagrodzeń które objęły:
 - a) wzrost płacy minimalnej
 - b) wzrost wynagrodzeń (wynikający z nabywania przez pracowników stażu pracy,
 - c) wzrost ustawowych kosztów wynagrodzeń pracowników medycznych dodatkowe koszty związane z ustawowym podwyższeniem wynagrodzenia na stanowiskach medycznych,
- ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia,
- pozostałe koszty rodzajowe
- wartość sprzedanych towarów i materiałów.

2.2. Na poziomie stałym przyjęto koszty amortyzacji.

2.3. Koszty związane z wdrożeniem postępowania certyfikującego

2.4. Zaplanowano wzrost podatków i opłat (np. od nieruchomości) o 20 000,00 rocznie.

3. Pozostałe przychody operacyjne przyjęto na poziomie amortyzacji projektowej z uwzględnieniem otrzymanych dotacji.

4. Pozostałe koszty operacyjne, przychody finansowe i koszty finansowe przyjęto na poziomie stałym.

5. Nie planuje się podatku dochodowego ze względu na zatrudnianie osób niepełnosprawnych.

6. Podsumowanie/zysk – 209 967,43 zł

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej w roku 2021		
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	1,05
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,08
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,15
Analiza wskaźników zyskowności za rok 2021 w porównaniu do 2020 wskazuje, że Szpital osiągnął dodatnie wartości co świadczy o tym, że ekonomiczna efektywność działania podmiotu umożliwiała kilkukrotnie większe generowanie zysku.		
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	3,76

	2) wskaźnik szybkiej płynności	3,34
<p>Analiza wskaźników płynności za rok 2021 w porównaniu do 2020 roku pokazuje, że Szpital nadal posiada zdolność do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.</p>		
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	40,67
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	17,27
<p>Analiza wskaźnika rotacji należności w porównaniu do 2020 roku wskazuje na praktycznie ten sam czasookres uzyskiwania należności za świadczone usługi. Analiza wskaźnika rotacji zobowiązań w porównaniu do 2020 roku wskazuje, że spłata zobowiązań krótkoterminowych następuje praktycznie w tym samym terminie.</p>		
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	5,79%
	2) wskaźnik wypłacalności	0,17
<p>Wskaźnik zadłużenia aktywów w roku 2021 nieznacznie się zwiększył co świadczy o spadku kapitałów własnych Szpitala. Wskaźnik wypłacalności w roku 2021 utrzymał się praktycznie na poziomie roku 2020.</p>		

Łob

HARMONOGRAM DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH

ROK 2018

L.p	Działanie restrukturyzacyjne	Termin realizacji	Nakłady finansowe	Źródło śr. na realiz. zadania	Efekt finansowy	Uwagi
			w r. 2018		w r. 2018	
1	Uruchomiony ZPOP w nowym budynku na ul. Reja 67A, tym samym wzrost przychodów z POW NFZ, z dodatkowych 25 łóżek.	31.12.2018	nd	nd	1) z dodatk. 25 łóżek 810 tys. zł. Rocznie z POW NFZ : 2) z dopłat pacjentów plan. uzyskanie ok. 210 tys. zł	Przychody z NFZ na rok 2018 przyjęto na poziomie roku 2017, w planie naprawczym z roku 2017 założono dodatkowy dochód z nadwykonań (do 30 czerwca 2018 r. wartość ta wyniosła 620 tys. zł.) do 25 września 2018 r. POW NFZ nie uregulował płatności za nadwykonania.
2.	Zmniejszanie przedłużonych pobytów w oddziałach stacjonarnych i weryfikacja pobytów opłacanych w 70 %	31.12.2018	nd	nd	ok.100 tys. zł	Stala analiza długości pobytów monitorowanie (Powołanie zespołu monitorującego)
		01.07.2018			ok 70 tys.zł za 6 miesięcy 2018	wejście w program pilotażowy CZP i ryczałtowe rozliczanie pacjentów objętych opieką przez Centrum oraz rozliczanie pacjentów spoza CZP
3	Uruchomienie oddziału dziennego psychiatrycznego i włączenie w CZP zapewnia skracanie pobytów w ostrej psychiatrii i objęcie opieką w systemie dziennym					Umowa na wartość dwóch zakresów rozliczanie pacjentów spoza CZP z dwóch powiatów i z migracji spoza POW NFZ na zasadzie uśrednionej stawki za usługę
4.	Racjonalna gospodarka lekami – wspólna grupa zakupowa	31.12.2018	nd	nd	ok.20 tys.zł	brak
5.	Złożenie oferty do NFZ na dodatkowy zakres świadczeń – świadczenia dzienne leczenia zaburzeń nerwicowych	30.10.2018			ok.180 tys zł	Kadra zostanie zabezpieczona na bazie już zatrudnionych pracowników
Przy założeniu stałego poziomu kosztów zaplanowano zysk około 79 903,02 zł.						

ROK 2019

L.p	Działanie restrukturyzacyjne	Termin realizacji	Nakłady finansowe	Źródło śr.na realiz.z adania	Efekt finansowy	Uwagi
			w r. 2019		w r. 2019	
1.	Rozwój opieki długoterminowej w ZPOP i utrzymanie stałego poziomu obłożenia w całej placówce.	31.12.2019	nd	nd	nd	Finansowanie przez POW NFZ
2.	Uruchomienie turnusów rehabilitacyjnych	01.01.2019	nd	nd	ok.100 tys.zł	Finansowanie przez POW NFZ
3.	uruchomienie dodatkowego zakresu świadczeń – świadczenia dzienne leczenia zaburzeń nerwicowych	01.01.2019	nd	kontrakt z NFZ	ok.180 tys zł	realizacja na bazie pomieszczeń sprzętu i kadry SPSPZOZ Finansowanie przez POW NFZ
4.	rozliczanie pacjentów spoza CZP	kontynuacja	nd	NFZ	około 150 tys .zł	program pilotażowy CZP i ryczałtowe rozliczanie pacjentów objętych opieką przez Centrum
Przy założeniu stałego poziomu kosztów zaplanowano zysk 95 009,79 zł.						

ROK 2020

L.p	Działanie restrukturyzacyjne	Termin realizacji	Nakłady finansowe	Źródło śr.na realiz.z adania	Efekt finansowy	Uwagi
			w r. 2019		w r. 2020	
1.	Dalszy rozwój opieki długoterminowej w ZPOP i utrzymanie stałego poziomu obłożenia w całej placówce.	31.12.2020	nd	nd	nd	Finansowanie przez POW NFZ
2.	Uruchomienie turnusów rehabilitacyjnych	31.12.2020	nd	nd	ok.84 tys. zł	Finansowanie przez POW NFZ
3.	rozliczanie pacjentów spoza CZP	kontynuacja	nd	nd	około 150 tys .zł	program pilotażowy CZP i ryczałtowe rozliczanie pacjentów objętych opieką przez Centrum
Przy założeniu stałego poziomu kosztów zaplanowano zysk około 102 876,07 zł						

ROK 2021

L.p	Działanie restrukturyzacyjne	Termin realizacji	Nakłady finansowe	Źródło śr. na realiz. zadania	Efekt finansowy w r. 2021	Uwagi
			w r. 2019			
1.	Dalszy rozwój opieki długoterminowej w ZPOP i utrzymanie stałego poziomu obłożenia w całej placówce.	31.12.2021	nd	nd	nd	Finansowanie przez POW NFZ
2.	Uruchomienie turnusów rehabilitacyjnych	31.12.2021	nd	nd	ok. 84 tys. zł	Finansowanie przez POW NFZ
3.	rozliczanie pacjentów spoza CZP	kontynuacja	nd	nd	około 150 tys. zł	program pilotażowy CZP i ryczałtowe rozliczanie pacjentów objętych opieką przez Centrum
Przy założeniu stałego poziomu kosztów zaplanowano zysk około 209 967,43 zł						

EFEKT KOŃCOWY PROGRAMU.

Obecnie będzie to obniżenie kosztów działalności podmiotu leczniczego i podniesienie jakości świadczonych usług. Wymagania płatnika determinują program naprawczy, który będziemy chcieli wprowadzić, ponieważ zmiany i ograniczenia nie mogą wpłynąć na niebezpieczeństwo niespełnienia wymagań NFZ w kwestii kontraktowania świadczeń medycznych. To pierwsze i chyba najważniejsze. Ponieważ głównym źródłem finansowania z którego placówka utrzymuje się jest kontrakt z NFZ to nawet częściowa jego utrata oznaczałaby likwidację niektórych zakresów świadczeń..

MONITORING REALIZACJI PLANU NAPRAWCZEGO

1. Zarządzanie usługami - wprowadzenie w placówce ścisłej kontroli nad realizacją kontraktu z POW NFZ poprzez bieżący - codzienny monitoring
2. Ścisła kontrola planu zatrudnienia i polityki kadrowej – sprawozdania miesięczne z kadr o potrzebach kadrowych i kosztach zatrudnienia
3. Założenia budżetowe w oparciu o analizę kontraktów z NFZ i szczegółowy rachunek kosztów dla poszczególnych komórek organizacyjnych- miesięczny.

Reasumując należy stwierdzić, iż zaprezentowane działania naprawcze powinny przyczynić się poprawy sytuacji ekonomiczno- finansowej jednostki.

Podstawa prawna:

Ustawa z 10 czerwca 2016 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2016 r. poz. 960).

D Y R E K T O R
 Specjalistycznego Psychiatrycznego
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Zielonkach
Bożena Kapińska