



PROGRAM NAPRAWCZY

***SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
PSYCHIATRYCZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
im. DR. STANISŁAWA DERESZA
w CHOROSZCZY
na lata 2022 - 2024***

Podstawa prawna: art. 59 ust. 4 Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r.

o działalności leczniczej (Dz.U. 2022.633. t.j. z późn.zm.).

Choroszcz, styczeń 2023

Aktualizacja

Spis treści:

I. WPROWADZENIE.....	3
II. OPIS ORGANIZACJI.....	4
III. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY	10
IV. AKTUALNA SYTUACJA EKONOMICZNO – FINANSOWA	15
V. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ NA KOLEJNE LATA.....	25
VI. ANALIZA SWOT	32
VII. DZIAŁANIA NAPRAWCZE.....	34
VIII. PODSUMOWANIE	54

I. WPROWADZENIE

Celem niniejszego programu naprawczego jest analiza sytuacji Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy (dalej zwanego: Zakład, Szpital, Szpital Psychiatryczny w Choroszczy, SPP ZOZ w Choroszczy), kontynuowanie procesu systemowych zmian organizacyjnych, ekonomicznych, finansowych, majątkowych i technicznych, dostosowanych do efektywnej realizacji zadań jednostki. Wskazanie podstawowych elementów determinujących jego obecne oraz przyszłe działanie oraz zaproponowanie niezbędnych do wprowadzenia zmian, które przywrócą mu zdolność do stabilnego długookresowego działania i rozwoju. Efektem tych zmian jest przywrócenie równowagi wewnętrznej szpitala w ujęciu operacyjnym oraz bilansowym.

II. OPIS ORGANIZACJI

1. Nazwa jednostki

Samodzielny Publiczny Psychiatryczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy.

2. Siedziba jednostki

16 – 070 Choroszcz, Plac im. dr. Zygmunta Brodowicza 1.

3. Numery identyfikacyjne

NIP: 9661229572 **REGON:** 050580458

4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Prowadzenie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia, a także szerzenie promocji zdrowia.

Do zadań Zakładu należy:

- udzielanie świadczeń w rodzaju opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień w trybie oddziałów stacjonarnych, dziennych, leczenia środowiskowego,
- udzielanie świadczeń w rodzaju leczenie szpitalne w zakresie neurologii, geriatrici,
- udzielanie świadczeń w rodzaju rehabilitacja lecznicza w zakresie rehabilitacja neurologiczna,
- udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych,
- udzielanie świadczeń w zakresie diagnostyki – wykonywanie badań na rzecz leczonych chorych oraz pacjentów kierowanych na badania z innych ośrodków,
- udzielanie świadczeń w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna.

5. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, Numer KRS: 0000003873.

6. Organy zarządzające i nadzorujące

Podmiotem tworzącym Samodzielny Publiczny Psychiatryczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy jest Województwo Podlaskie, który wykonuje swoje zadania poprzez Sejmik Województwa Podlaskiego i Zarząd Województwa.

Organami Zakładu są: Dyrektor i Rada Społeczna.

Dyrektor kieruje i zarządza Zakładem oraz reprezentuje go na zewnątrz. Dyrektor Zakładu jest przełożonym pracowników szpitala.

Rada Społeczna, jest organem inicjującym i opiniodawczym Województwa Podlaskiego oraz organem doradczym Dyrektora Zakładu.

W skład Rady Społecznej wchodzi:

- jako przewodniczący - osoba wyznaczona przez Marszałaka Województwa Podlaskiego,
- jako członkowie:
 - przedstawiciel Wojewody Podlaskiego,
 - przedstawiciel Rektora Uniwersytetu Medycznego w Białymstoku,
 - przedstawiciele wybrani przez Sejmik Województwa Podlaskiego w liczbie określonej przez ten organ nieprzekraczającej 15 osób.

7. Akty prawne stanowiące o organizacji Zakładu

- Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U.2022.633 t.j. z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz.U.2021.1285 t.j. z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2021.217 t.j. z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2022.1634 t.j. z późn. zm.),
- Inne przepisy regulujące działalność samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej,
- Statut Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy,
- Regulamin Organizacyjny Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy.

8. Struktura organizacyjna

Szpital Psychiatryczny w Choroszczy jest placówką oferującą wszechstronną opiekę pacjentom z zaburzeniami psychicznymi i chorobami neurologicznymi. W swojej strukturze zawiera wiele sprofilowanych oddziałów stacjonarnych psychiatrycznych, oddział neurologiczny i oddział rehabilitacji neurologicznej, oddział dzienny, poradnię zdrowia psychicznego oraz poradnię neurologiczną. Oferuje dostęp do nowoczesnej bazy diagnostyki obrazowej. Wśród wysokiej klasy personelu oprócz lekarzy i pielęgniarek na oddziałach zatrudnieni są: psychoterapeuci, psychologowie, terapeuci i rehabilitanci.

Rodzajami działalności leczniczej Zakładu są:

- 1) stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne:
 - a) szpitalne, które udzielane są w ramach zakładu leczniczego: Szpital,
 - b) inne niż szpitalne, które udzielane są w ramach zakładu leczniczego: Zakład Opiekuńczo-Leczniczy z rehabilitacją psychiatryczną,
- 2) ambulatoryjne świadczenia zdrowotne, które udzielane są w ramach zakładu leczniczego: Zespół Poradni Specjalistycznych.

W ramach zakładu leczniczego: Szpital, świadczenia szpitalne prowadzone są w następujących jednostkach organizacyjnych i ich komórkach organizacyjnych:

- 1) **Szpital**, w skład którego wchodzi następujące komórki organizacyjne:
 - a) Izba Przyjęć,
 - b) Oddział leczenia ostrych zaburzeń psychicznych,
 - c) Oddział ogólnopsychiatryczny IV – Klinika Psychiatrii UM w Białymstoku, (oddział wyrejestrowany z RPWDL z dniem 01.09.2022 roku).
 - d) Oddział ogólnopsychiatryczny V,
 - e) Całodobowy pododdział detoksykacyjny dla osób uzależnionych od substancji psychoaktywnych,
 - f) Oddział ogólnopsychiatryczny VI,
 - g) Oddział ogólnopsychiatryczny dla chorych somatycznie („psychosomatyczny”),
 - h) Oddział III – psychogeriatrici,
 - i) Oddział leczenia alkoholowych zespołów abstynencyjnych,
 - j) Oddział terapii uzależnienia od alkoholu dla mężczyzn,
 - k) Całodobowy oddział terapii uzależnienia od alkoholu dla kobiet,
 - l) Oddział leczenia zaburzeń nerwicowych i zaburzeń osobowości,
 - m) Oddział psychiatrii sądowej o podstawowym zabezpieczeniu,
 - n) II Oddział psychiatrii sądowej o podstawowym zabezpieczeniu,
 - o) Oddział psychiatrii sądowej o wzmocnionym zabezpieczeniu,
 - p) II Oddział psychiatrii sądowej o wzmocnionym zabezpieczeniu,

Program Naprawczy

- q) Oddział neurologiczny z pracownią elektroencefalograficzną,
- r) Oddział rehabilitacji neurologicznej,
- s) Oddział Geriatrii.
- t) Apteka Szpitalna,
- u) Zespół Transportu Medycznego,

2) **Dział Diagnostyki Laboratoryjnej**, w skład którego wchodzi następujące komórki organizacyjne:

- a) Pracownia hematologii,
- b) Pracownia analityki ogólnej,
- c) Pracownia chemii klinicznej i immunologii.

3) **Dział Diagnostyki Obrazowej**, w skład którego wchodzi następujące komórki organizacyjne:

- a) Gabinet badań i zdjęć diagnostycznych,
- b) Gabinet USG,
- c) Pracownia tomografii komputerowej,

4) **Pracownia Fizjoterapii i Usprawnienia Leczniczego**, w skład której wchodzi następujące komórki organizacyjne:

- a) Gabinet fizjoterapii,
- b) Gabinet usprawniania.

W ramach zakładu leczniczego: Zakład opiekuńczo-leczniczy z rehabilitacją psychiatryczną, świadczenia zdrowotne inne niż szpitalne, udzielane są w komórce organizacyjnej: Zakład Opiekuńczo-Leczniczy z rehabilitacją psychiatryczną.

Szpital i Zakład opiekuńczo-leczniczy z rehabilitacją psychiatryczną, położone są w Choroszczy na działkach o łącznej powierzchni ponad 17 hektarów, na których posadowionych jest 46 budynków o łącznej powierzchni użytkowej 41.288 m². Budynki w zabudowie pawilonowej, w których prowadzona jest działalność medyczna, są zabytkowe.

W ramach zakładu leczniczego: Zespół Poradni Specjalistycznych ambulatoryjne świadczenia zdrowotne udzielane są w następujących jednostkach organizacyjnych i ich komórkach organizacyjnych:

1) **Centrum Zdrowia Psychicznego, Leczenia Uzależnień i Padaczek**, w skład którego wchodzi następujące komórki organizacyjne:

- a) Poradnia zdrowia psychicznego,
- b) Oddział dzienny dla chorych z zaburzeniami psychicznymi,
- c) Zespół leczenia środowiskowego,
- d) Dzienny oddział terapii uzależnienia od alkoholu,

Program Naprawczy

- e) Poradnia terapii uzależnienia od alkoholu i współuzależnienia,
 - f) Specjalistyczna poradnia padaczek,
 - g) Gabinet diagnostyczno-zabiegowy,
 - h) Pracownia EEG.
- 2) **Centrum Zdrowia Psychicznego**, w skład którego wchodzi następujące komórki organizacyjne:
- a) Poradnia zdrowia psychicznego,
 - b) Oddział dzienny dla chorych z zaburzeniami psychicznymi,
 - c) Zespół leczenia środowiskowego,
- 3) **Poradnia podstawowej opieki zdrowotnej**, w skład której wchodzi:
- a) Gabinet lekarza podstawowej opieki zdrowotnej,
 - b) Gabinet pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej,
 - c) Gabinet położnej podstawowej opieki zdrowotnej,
 - d) Gabinet diagnostyczno-zabiegowy z punktem szczepień;
- 4) Gabinet diagnostyczno-zabiegowy,
- 5) Poradnia neurologiczna.
- 6) Pracownia EEG.

Jednostki organizacyjne Zespołu Poradni Specjalistycznych i ich komórki organizacyjne ściśle współpracują z komórkami organizacyjnymi Szpitala, w celu zapewnienia kontynuacji leczenia w trybie stacjonarnym.

Zespół Poradni Specjalistycznych zlokalizowany jest w Białymstoku, przy ul. Radzymińskiej 2, na działkach o łącznej powierzchni 0,34 ha, na których posadowiony jest jeden budynek o powierzchni użytkowej 1521 m².

Działalność medyczną Zakładu wspierają następujące komórki organizacyjne działalności niemedykowej i samodzielne stanowiska pracy:

- 1) Dział Dietetyki i Żywienia,
- 2) Dział Ekonomiczno – Finansowy z Rachubą Płac
- 3) Dział Kontraktowania, Monitorowania i Rozliczeń Świadczeń Medycznych,
- 4) Dział Organizacyjno – Prawny,
- 5) Dział Spraw Pracowniczych,
- 6) Dział Techniczno – Gospodarczy,
- 7) Sekcja Zamówień Publicznych.

Samodzielne stanowiska pracy:

- 1) Inspektora Ochrony Danych Osobowych,
- 2) Inspektora Ochrony Przeciwpożarowej,
- 3) Kapelani Szpitalni,
- 4) Pełnomocnika ds. praw pacjenta.
- 5) Pełnomocnika ds. Obronnych i Ochrony Informacji Niejawnych,

Program Naprawczy

- 6) Stanowisko Administracyjno – Biurowe,
- 7) Specjaliści ds. Epidemiologii,
- 8) Służby BHP,
- 9) Specjaliści ds. promocji i komunikacji społecznej,

Schemat organizacyjny Szpitala Psychiatrycznego w Choroszczy przedstawiono na osobnej karcie.

III. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

Obowiązek sporządzenia raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Zakładu określa art. 53a Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U.2022, poz. 633 ze zm.),

Ocena sytuacji ekonomiczno – finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia, na podstawie raportu z sytuacji ekonomiczno – finansowej sporządzonego zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno – finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U.2017.832 z późn. zm.).

Analizę sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2021 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2021 r.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto (%)	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	- 16,78	0
Zyskowności działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	- 16,43	0
Zyskowność aktywów (%)	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	- 22,19	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	0

Program Naprawczy

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI					
Płynności bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	0,23	0
Płynności szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 13 10	0,21	0
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	0
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	29,30	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	17,02	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów (%)	$\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)}}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	95,09	0
Wyplacalność i	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	- 1,59	0
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	0
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					10

Wskaźniki zyskowności

Określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Ujemne wartości wskaźników informują, że koszty przewyższają przychody.

Wskaźnik zyskowności netto (%) o wartości (-) 16,78% obrazuje, jaką część przychodów stanowi odnotowana za rok obrotowy 2021 strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem w danym podmiocie.

Zakład w roku 2021 osiągnął **wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej** (%) na poziomie (-) 16,43%, co oznacza ekonomiczną nieefektywność działania SPP ZOZ w Choroszczy (z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej).

Wskaźnik zyskowności aktywów pozwala na sprawdzenie, w jakim stopniu posiadane aktywa ogółem są zdolne do generowania zysku.

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.

Wskaźniki płynności uzyskane przez Szpital Psychiatryczny w Choroszczy: wskaźnik bieżącej płynności na poziomie 0,23 oraz wskaźnik szybkiej płynności na poziomie 0,21 wskazują na niską zdolność Zakładu do terminowego spłacania swoich zobowiązań.

Wskaźnik rotacji należności

Określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Wskaźnik rotacji należności 29,30 dni dla roku 2021 oznacza, że nasz Zakład nie ma trudności ze ściąganiem swoich należności. Wskaźniki rotacji zobowiązań na poziomie 17,02 dni w roku 2021 określa okres, jaki jest potrzebny do spłacenia naszych zobowiązań.

Wskaźniki zadłużenia

Osiągnięte w roku 2021: wskaźnik zadłużenia aktywów na poziomie 95,09% 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 (-1,59) wskazuje na utratę zdolności Zakładu do regulowania zobowiązań.

Z przedstawionych wielkości wynika, że w Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy:

- Koszty prowadzenia działalności przewyższają przychody,
- Działalność jest ekonomicznie nieefektywna,
- Zakład ma niską zdolność do terminowego spłacania swoich zobowiązań.

Jednak, dzięki wypracowanym procedurom Zakład nie ma trudności ze ściągalnością swoich należności.

Na podstawie zaprezentowanych wyników należy stwierdzić, że sytuacja finansowa Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy jest niezmiernie trudna. Do najważniejszych problemów należą: ograniczona płynność finansowa i wysokie zadłużenie. Podmiot, który posiada ograniczoną płynność finansową traci elastyczność w podejmowaniu decyzji finansowych, a równocześnie zdolność do sterowania wynikiem finansowym. Opisana sytuacja wskazuje na konieczność podjęcia działań, które zapewnią środki do spłaty zobowiązań, bowiem działania obniżające koszty i zwiększające przychód nie będą skuteczne, jeżeli w międzyczasie zabraknie środków finansowych na obsługę bieżących płatności. W tym celu należy dążyć do zmniejszenia zadłużenia oraz zmniejszenia kosztu obsługi zadłużenia (odsetek od zobowiązań).

1. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową Szpitala Psychiatrycznego w Choroszczy

Do najważniejszych i niezależnych od nas przyczyn mających wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową należą:

- a) Zbyt niska wycena świadczeń psychiatrycznych: miesięczne przychody z wykonania świadczeń zdrowotnych nie pokrywają kosztów prowadzonej działalności.

- b) Zbyt mała ilość świadczeń kupowana przez płatnika systemowego: możliwości realizacji świadczeń wynikające z posiadanego potencjału Szpitala odpowiadają na rzeczywiste zapotrzebowanie społeczne na świadczone przez nas usługi. Płatnik systemowy w ostatecznym rozliczeniu (tj. włącznie z tzw. „ponad limitami”) kupuje ok. 95-97 % wszystkich wykonanych usług, jednak za część z nich (za ok. 5-10 %) rozlicza się ze Szpitalem w ramach tzw. ugód, tj. w cenie za punkt niższej niż w umowie.
- c) Szczególną pozycją są świadczenia w oddziałach psychiatrii sądowej o podstawowym i wzmocnionym stopniu zabezpieczenia - łącznie cztery oddziały z ogólną liczbą 282 łóżka – świadczenia w nich realizowane ponad limit określony umową są opłacane przez POW NFZ w pełnej wysokości, jednak do ich „rozliczenia” dochodzi po zakończonym kwartale, półroczu roku obrachunkowego.
- d) Ustawowy wzrost poziomu wynagrodzeń minimalnych spowodował również wzrost cen usług zamawianych przez Zakład u wykonawców zewnętrznych.
- e) Wejście w życie z dniem 01.07.2022 r. ustawy z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1352), która nałożyła na szpital obowiązek podwyższenia wynagrodzenia zasadniczego pracownikom wykonującym zawód medyczny i pracownikom działalności podstawowej, innym niż pracownicy wykonujący zawód medyczny oraz pozostałemu personelowi.
- f) Obecna sytuacja epidemiologiczna w Polsce, która może spowodować zachwianie wartości umów zakontraktowanych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Program Naprawczy

IV. AKTUALNA SYTUACJA EKONOMICZNO – FINANSOWA

1. Skrócony bilans za lata 2020, 2021 i prognoza na 2022 r.

AKTYWA	31.12.2020	31.12.2021	PROGNOZA 31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	61 460 454,06	64 368 302,51	69 449 879,56
I. Wartości niematerialne i prawne	4 676,00	346 450,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	61 455 778,06	64 021 852,51	69 449 879,56
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
B. AKTYWA OBROTOWE	12 741 432,13	11 419 252,40	9 555 912,30
I. Zapasy	2 218 682,82	1 226 886,25	600 000,00
II. Należności krótkoterminowe	7 889 651,23	7 088 722,43	6 405 912,30
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 568 955,15	2 992 773,24	2 400 000,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	64 142,93	110 870,48	150 000,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
SUMA AKTYWÓW	74 201 886,19	75 787 554,91	79 005 791,86

PASYWA	31.12.2020	31.12.2021	PROGNOZA 31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	- 28 809 024,42	-45 448 623,88	-61 629 400,55
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 131 811,67	10 131 811,67	10 131 812,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 30 482 458,93	- 38 940 836,09	-55 580 435,55
VI. Zysk (strata) netto	- 8 458 377,16	-16 639 599,46	-16 180 777,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	103 010 910,61	121 236 178,79	140 635 192,41
I. Rezerwy na zobowiązania	17 459 021,10	20 435 246,54	23 385 029,27
II. Zobowiązania długoterminowe	2 169 838,06	6 438 318,06	5 712 145,21
III. Zobowiązania krótkoterminowe	37 092 512,73	45 194 691,54	56 693 089,04
IV. Rozliczenia międzyokresowe	46 289 538,72	49 167 922,65	54 844 928,89
SUMA PASYWÓW	74 201 886,19	75 787 554,91	79 005 591,86

Wnioski płynące ze struktury bilansu:

- struktura kapitału jest niekorzystna, kapitał własny ulega sukcesywnemu obniżeniu, co wynika z ujemnych wyników finansowych,
- Szpital nie posiada kapitału zapasowego,
- wartość wyniku finansowego netto jest ujemna. W 2021 r. wynik finansowy pokazuje stratę ponad koszty amortyzacji. Prognoza na 2022 r. nie jest optymistyczna,
- struktura zobowiązań nie jest korzystna, ze względu na duży udział zobowiązań krótkoterminowych w zobowiązaniach ogółem,
- wartość zobowiązań krótkoterminowych znacznie przewyższa wartość należności krótkoterminowych, co oznacza, że Szpital nie jest w stanie na bieżąco regulować swoich zobowiązań; w sytuacji ujemnych wyników finansowych,

2. Rachunek Zysków i Strat za lata 2020, 2021 i prognoza na 2022 r.

Wyszczególnienie	okres	okres	okres
	2020	2021	PROGNOZA 2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	76 388 189,13	88 345 233,90	106 086 802,00
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	76 386 772,03	91 709 898,61	109 486 802,00
II. Zmiana stanu produktów	1 417,10	-3 364 664,71	-3 400 000,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	90 408 006,21	111 561 504,73	144 710 959,04
I. Amortyzacja	3 225 171,22	3 163 048,32	3 906 307,00
II. Zużycie materiałów i energii	8 626 442,35	10 905 199,46	12 374 074,00
III. Usługi obce	4 882 475,52	5 073 832,74	8 354 474,00
IV. Podatki i opłaty	242 316,74	269 224,13	251 762,00
V. Wynagrodzenia	60 104 113,17	75 952 992,66	83 067 700,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 049 811,37	15 899 544,62	18 444 408,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	277 675,84	297 662,80	357 400,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-14 019 817,08	-23 216 270,83	-20 669 323,00

Program Naprawczy

D. Pozostałe przychody operacyjne	8 690 788,62	7 472 164,54	5 979 107,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 100,00		
II. Dotacje	4 647 224,19	2 929 970,39	3 274 984,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 527,15	26 405,92	
III. Inne przychody operacyjne	4 035 937,28	4 515 788,23	2 704 123,00
E. Pozostałe koszty operacyjne i w tym	143 283,91	550 316,62	150 230,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17 263,33	43 420,04	
III. Inne koszty operacyjne	126 020,58	506 896,58	150 230,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 5 472 312,37	-16 294 422,91	-14 840 446,00
G. Przychody finansowe	55 797,20	5 460,57	325,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
- w tym od jednostek powiązanych			
II. Odsetki	55 797,20	5 046,57	325,00
- w tym od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	3 041 861,99	350 637,12	1 340 656,00
I. Odsetki	2 877 405,10	280 839,12	1 322 376,00
- w tym dla jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne	164 456,89	69 798,00	18 280,00
I. Zysk(strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 8 458 377,16	-16 639 599,46	-16 180 777,00
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)			
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 8 458 377,16	-16 639 599,46	-16 180 777,00

Wnioski płynące z analizy rachunku zysków i strat:

- Szpital osiągnął ujemne wyniki finansowe, w 2020 r. i w 2021 r. Strata w 2021 r. jest powyżej amortyzacji. Prognoza na 2022 r. również zakłada stratę powyżej kosztów amortyzacji.
- Koszty z tytułu wynagrodzeń, umów cywilno-prawnych (kontrakty), ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń stanowią w 2020 r. – 97,61%,

Program Naprawczy

wartości przychodów ze sprzedaży, zaś w 2021 r. – 102,50% przekroczyły uzyskane przychody ze sprzedaży.

W 2022 r. wartość osiągnie podobny poziom. Z roku na rok następuje wzrost płacy minimalnej, co powoduje wzrost wynagrodzenia i zwiększenia składek z tytułu ubezpieczeń społecznych.

- Szpital jest zobowiązany do ustawowego podwyższenia minimalnego wynagrodzenia pracowników opieki zdrowotnej, zgodnie z ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U.2021.1801 t.j. późn. zm.). Ustawa zakłada, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn kwoty bazowej i współczynnika określonego w załączniku do ustawy, co w znacznym stopniu wpływa na znaczny wzrost kosztów personalnych, a tym samym konieczność ich finansowania. Od dnia 1 lipca 2022 r. najniższe wynagrodzenie zasadnicze ustalało się jako iloczyn współczynnika pracy określonego w załączniku do ustawy i kwoty 5 662,53 zł (przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w roku poprzedzającym ustalenie, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej "Monitor Polski"). Wzrost kosztów wynagrodzeń szacuje się na około 27%.
- Wynik finansowy na różnych poziomach jest ujemny w każdym z analizowanych okresów, co jest zjawiskiem niekorzystnym i świadczy o złej kondycji finansowej Szpitala.
- Najważniejsze czynniki wpływające na ujemne wartości wyników finansowych netto to zbyt niskie przychody, niepokrywające w pełni kosztów funkcjonowania Szpitala. Znacznym kosztem są też koszty finansowe, które Szpital ponosi z tytułu opóźnień w płatnościach oraz z tytułu zaciągniętych na spłatę zobowiązań kredytu i pożyczki.

Podsumowanie:

- kondycja finansowa Szpitala jest słaba, jednak nie wyróżnia się na tle podobnych jednostek z całego kraju,
- obszary problemowe to rentowność, płynność oraz zadłużenie,
- bieżąca sytuacja Szpitala w chwili obecnej nie pozwala na zbilansowanie działalności.

3. Analiza strony przychodowej

Struktura przychodów Szpitala:

Rodzaje przychodów	2020		2021		I – VI 2022		Dynamika 2021/2020 w %
	wartość	udział w %	wartość	udział w %	Wartość	udział w %	
Przychody ze sprzedaży świadczeń finansowanych przez NFZ	74 641 681,92	87,67%	90 129 322,52	90,87%	43 101 489,78	90,26%	120,75%
Przychody z tytułu usług medycznych	1 350 925,35	1,59%	1 119 563,68	1,13%	605 790,22	1,27%	82,87%
Przychody z tytułu usług niemedyceńskich	394 164,76	0,46%	461 012,41	0,46%	1 771 911,71	3,71%	116,96%
Pozostałe przychody operacyjne	8 690 788,62	10,21%	7 472 164,54	7,53%	2 275 240,41	4,76%	85,98%
Przychody finansowe	55 797,20	0,07%	5 460,57	0,01%	123,94	0,00%	9,79%
Razem	85 133 357,85	100%	99 187 523,72	100%	47 754 556,06	100%	

Najważniejszy udział w strukturze całkowitych przychodów mają przychody z tytułu kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia, które stanowią około 90% przychodów. Pozostałe około 10% przychodów stanowią przychody z tytułu usług medycznych i niemedyceńskich oraz pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe. Najważniejszym źródłem finansowania działalności Zakładu jest kontrakt zawarty z Podlaskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia.

Dodatkowe źródła przychodów, to:

- obserwacje sądowo-psychiatryczne,
- konsultacje i inne usługi medyczne na zlecenie podmiotów zewnętrznych,
- wynajem powierzchni,
- opłaty za szkolenia.

Podobnie jak w roku 2020 i 2021, w roku bieżącym mamy podstawy sądzić, iż wykonanie kontraktu z płatnikiem systemowym zostanie przekroczone, co umożliwi ubieganie się o opłacenie nadwykonań.

Ważną pozycją w wysokości kontraktu, niezwiązaną z poziomem liczby świadczeń, są środki dedykowane na wzrost wynagrodzeń poszczególnych grup zawodowych wynikające z następujących przepisów:

- Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015 roku w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz.U.2020.320 t.j. ze zm.) – dotyczy wzrostu wynagrodzenia dla pielęgniarek i ratowników, - mające zastosowanie do 30.06.2021
- Ustawa z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U.2021.1801 t.j. z póź. zm.)

Środki otrzymane z POW NFZ w Białymstoku na wzrost wynagrodzeń:

lata	lekarze	pielęgniarki	ratownicy medyczni	współczynnik korygujący (wzrost wynagrodzeń)	wynagrodzenia w zw. z SARS COV-2 (Polecenie Ministra Zdrowia)	RAZEM
2020	387 241,05	6 929 469,19	245 400,00			7 562 110,24
2021		3 480 089,45		10 207 587,90	10 368 942,47	24 056 619,82
I półrocze 2022				5 553 696,80		5 553 696,80
Razem	387 241,05	10 409 558,64	245 400,00	15 761 284,70	10 368 942,47	37 172 426,86

4. Struktura kosztów szpitala

Rodzaje kosztów	2020		2021		I- VI 2022		Dynamika 2021/2020 w %
	wartość	udział w %	wartość	udział w %	wartość	udział w %	
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	73 153 924,54	78,16%	91 852 537,28	81,67%	45 892 380,28	79,40%	125,56%
Zużycie materiałów	5 840 111,87	6,24%	6 961 194,99	6,19%	3 051 999,28	5,28%	119,20%
Media	3 230 184,14	3,45%	3 944 004,47	3,51%	2 557 632,75	4,43%	122,10%
Usługi obce	4 438 621,86	4,74%	5 073 832,74	4,51%	3 305 259,50	5,72%	114,31%
Podatki i opłaty	242 316,74	0,26%	269 224,13	0,24%	244 493,08	0,42%	111,10%
Pozostałe koszty rodzajowe	277 675,84	0,30%	297 622,80	0,26%	330 518,48	0,57%	107,18%
Amortyzacja	3 225 171,22	3,45%	3 163 048,32	2,81%	1 890 999,31	3,27%	98,07%
Pozostałe koszty operacyjne	143 283,91	0,15%	550 316,62	0,49%	34 793,47	0,06%	384,07%
Koszty finansowe	3 041 861,99	3,25%	350 637,12	0,31%	488 421,12	0,85%	11,53%
Razem	93 593 152,11	100,00%	112 462 418,47	100,00%	57 796 497,27	100,00%	

Największy udział w strukturze kosztów mają wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników zatrudnionych w ramach umowy o pracę, które z roku na rok rosną w związku z realizacją wprowadzonych ustaw i rozporządzeń na szczeblu rządowym. Stanowią one około 80% całości kosztów. Następną wysoką grupę kosztów stanowią usługi obce, w których zawarte są umowy cywilnoprawne (lekarze, pielęgniarki). Powyższych kosztów nie da się zniwelować, gdyż zasoby ludzkie są czynnikiem, który determinuje funkcjonowanie jednostki. Ponadto jednostka korzysta z usług medycznych zewnętrznych (rezonansu medycznego, specjalistyczne badania laboratoryjne).

Znaczny wzrost następuje w kosztach finansowych. Spowodowany on jest brakiem terminowości w opłacaniu zobowiązań Szpitala, co skutkuje naliczaniem odsetek.

Zestawienie informacji na temat przychodów, kosztów i wyników finansowych oddziałów za 2020 r. – Załącznik Nr 1.

Zestawienie informacji na temat przychodów, kosztów i wyników finansowych Poradni Centrum Zdrowia Psychicznego, Leczenia Uzależnień i oddziału dziennego za 2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie / poradnia, oddział	Poradnia zdrowia psychicznego	Specjalistyczna poradnia padaczek z pracownią EEG	Zespół leczenia środowiskowego	Poradnia terapii uzależnienia od alkoholu i współuzależnienia	Oddział dzienny dla chorych z zaburzeniami psychicznymi
I	Przychody ogółem, w tym:	844 511,34	373 579,86	732 018,51	478 506,03	401 162,39
1	z NFZ	818 550,64	349 474,25	729 488,12	468 096,36	391 014,78
2	pozostałe (dotacja na pokrycie amortyzacji, obserwacje psychiatryczne, darowizny, praktyki studenckie)	25 960,70	24 105,61	2 530,39	10 409,67	10 147,61
II	Koszty bezpośrednie w tym:	981 703,01	571 006,46	474 509,80	672 838,92	906 339,01
1	Amortyzacja	32 231,40	25 083,54	6 139,78	23 291,83	30 380,25
2	Zużycie materiałów i energii	19 805,68	27 571,59	5 963,05	20 999,99	42 513,84
3	Usługi obce	48 919,96	122 561,71	5 878,83	13 892,21	25 436,83
4	Podatki i opłaty	2 543,86	2 147,82	587,95	3 900,72	2 940,65
5	Koszt wynagrodzeń	750 522,47	324 505,15	364 645,20	472 701,79	645 462,10
6	Świadczenia na rzecz pracowników	127 679,64	136,65	91 294,99	138 052,38	159 605,34
III	Koszty pośrednie:	112 892,60	94 259,49	42 521,27	93 508,84	253 864,03
IV	Koszty ogółem	1 094 595,61	665 265,95	517 031,07	766 347,76	1 160 203,04
V	Wynik finansowy	- 250 084,27	- 291 686,09	214 987,44	- 287 841,73	- 759 040,65

Program Naprawczy

Zestawienie informacji na temat przychodów, kosztów i wyników finansowych oddziałów za 2021 r. – Załącznik Nr 2**Zestawienie informacji na temat przychodów, kosztów i wyników finansowych Poradni Centrum Zdrowia Psychicznego, Leczenia Uzależnień i oddziału dziennego za 2021 r.**

Lp.	Wyszczególnienie / poradnia, oddział	Poradnia zdrowia psychicznego	Specjalistyczna poradnia padaczek z pracownią EEG	Zespół leczenia środowiskowego	Poradnia terapii uzależnienia od alkoholu i współuzależnienia	Oddział dzienny dla chorych z zaburzeniami psychicznymi
I	Przychody ogółem, w tym:	1 050 079,31	619 279,34	1 112 292,64	415 971,41	455 571,46
1	NFZ - umowa	835 379,06	545 813,17	1 009 867,21	345 732,03	371 965,13
2	NFZ - dodatki	198 258,69	69 221,53	101 711,46	58 682,17	75 303,93
3	pozostałe (dotacja na pokrycie amortyzacji, obserwacje psychiatryczne, darowizny, praktyki studenckie)	16 441,56	4 244,64	713,97	11 557,21	8 302,40
II	Koszty bezpośrednie w tym:	1 337 350,23	525 934,93	531 800,31	475 912,98	868 559,89
1	Amortyzacja	20 172,44	15 180,97	2 428,92	13 475,94	25 795,42
2	Zużycie materiałów i energii	41 092,29	20 114,73	2 933,04	12 098,47	47 704,24
3	Usługi obce	146 237,71	17 480,63	16 100,15	93 947,47	21 098,79
4	Podatki i opłaty	1 762,97	2 982,10	420,18	1 534,95	4 943,14
5	Koszt wynagrodzeń	943 839,03	378 038,26	413 211,50	288 570,69	621 638,56
6	Świadczenia na rzecz pracowników	182 191,73	90 386,64	87 155,74	65 152,98	144 842,86
7	pozostałe koszty rodzajowe	2 054,06	1 751,60	9 550,78	1 132,48	2 536,88
III	Koszty pośrednie:	132 598,58	91 515,12	42 927,38	133 913,49	175 752,72
IV	Koszty ogółem	1 469 948,81	617 450,05	574 727,69	609 826,47	1 044 312,61
V	Wynik finansowy	- 419 869,50	1 829,29	537 564,95	- 193 855,06	- 588 741,15

Program Naprawczy

Zestawienie informacji na temat przychodów, kosztów i wyników finansowych oddziałów za I - VI 2022 r. – Załącznik Nr 3**Zestawienie informacji na temat przychodów, kosztów i wyników finansowych Poradni Centrum Zdrowia Psychicznego, Leczenia Uzależnień i oddziału dziennego za I - VI 2022 r.**

Lp.	Wyszczególnienie / poradnia, oddział	Poradnia zdrowia psychicznego	Specjalistyczna poradnia padaczek z pracownią EEG	Zespół leczenia środowiskowego	Poradnia terapii uzależnienia od alkoholu i współuzależnienia	Oddział dzienny dla chorych z zaburzeniami psychiatrycznymi
I	Przychody ogółem, w tym:	509 441,63	338 715,26	557 433,18	191 376,32	273 752,82
1	NFZ – umowa	422 248,34	287 417,61	488 207,97	160 670,94	210 215,93
2	NFZ – dodatki	79 411,00	49 175,33	68 885,67	24 064,58	59 918,67
3	pozostałe (dotacja na pokrycie amortyzacji, obserwacje psychiatryczne, darowizny, praktyki studenckie)	7 782,29	2 122,32	339,54	6 640,80	3 618,22
II	Koszty bezpośrednie w tym:	842 259,44	259 823,62	238 824,25	168 041,39	308 420,31
1	Amortyzacja	6 641,28	7 590,48	1 214,46	6 007,44	12 752,04
2	Zużycie materiałów i energii w tym:	21 616,61	12 160,67	2 400,79	5 990,86	43 834,71
3	Usługi obce	102 973,27	20 537,13	6 435,05	46 759,38	65 135,47
4	Podatki i opłaty	1 327,74	2 245,86	316,73	1 156,01	1 066,21
5	Koszt wynagrodzeń	584 362,47	174 373,67	182 367,52	87 537,86	148 555,47
6	Świadczenia na rzecz pracowników	123 752,38	41 337,99	40 131,55	19 695,01	35 015,96
7	Pozostałe koszty rodzajowe	1 585,69	1 577,82	5 958,15	894,83	2 060,45
III	Koszty pośrednie:	81 695,74	51 181,03	22 397,86	97 235,46	55 277,75
IV	Koszty ogółem	923 955,18	311 004,65	261 222,11	265 276,85	363 698,06
V	Wynik finansowy	- 414 513,55	27 710,61	296 211,07	- 73 900,53	- 89 945,24

V. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ NA KOLEJNE LATA

Prognoza w zakresie dalszego finansowania działalności Szpitala jest obarczona znacznym ryzykiem błędu. Wraz z wejściem tzw. „sieci szpitali” sytuacja naszego Szpitala nie poprawiła się. Zmiana w sposobie finansowania świadczeń, nie przyniosła oczekiwanych przez szpital rezultatów. Finansowanie szpitala ze środków NFZ jest niewspółmierne do lawinowo rosnących kosztów. Część kosztów podwyżek finansowana była ze środków NFZ (lekarze, pielęgniarki, ratownicy medyczni, rezydenci, inny personel medyczny), nie pokrywały one jednak całości wydatków z tym związanych. Dodatkowo, prowokuje to roszczenia płacowe i protesty tych grup zawodowych, które nie zostały objęte systemowymi podwyżkami.

Szpital od 1 lipca 2022 zobowiązany jest do ustawowego podwyższenia minimalnego wynagrodzenia pracowników opieki zdrowotnej, zgodnie z ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U.2021.1801 t.j. późn. zm.). Ustawa zakłada, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn kwoty bazowej i współczynnika określonego w załączniku do ustawy, co w znacznym stopniu wpływa na znaczny wzrost kosztów personalnych, a tym samym konieczność ich finansowania. Od dnia 1 lipca 2022 r. najniższe wynagrodzenie zasadnicze ustalało się jako iloczyn współczynnika pracy określonego w załączniku do ustawy i kwoty 5 662,53 zł (przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w roku poprzedzającym ustalenie, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej "Monitor Polski"). Wzrost kosztów wynagrodzeń szacuje się na około 27%.

Znaczny wzrost cen towarów i usług, a przy tym duża inflacja (lipiec 2022 – 15,6%) powodują duże koszty ponoszone przez jednostkę zużycia mediów (energia elektryczna, centralne ogrzewanie, woda). Ponadto bardzo wzrosły ceny leków i środków opatrunkowych oraz artykułów spożywczych.

W związku z obecną sytuacją epidemiologiczną w Polsce, zaprzestanie wykonywania testów na Covid-19 powoduje brak rzetelnych informacji dotyczących zakażeń wirusem Sars-Cov-2. Pojawiają się nowe zagrożenia w postaci szczepów szpitalnych lekoopornych przedłużających hospitalizację pacjentów, stosowaną antybiotykoterpię co w konsekwencji prowadzi do zwiększenia kosztów funkcjonowania szpitala W związku z zakażeniami szpitalnymi przedłużają się pobyty hospitalizowanych pacjentów. Stosowana farmakoterapia dodatkowo wpływa na zwiększenie kosztów zużycia leków i materiałów medycznych.

Program Naprawczy

Samodzielny Publiczny Psychiatryczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczu zakłada utworzenie dwóch Centrów Zdrowia Psychicznego zlokalizowanych w Choroszczu Pl. Z. Brodowicza 1 i w Białymstoku, przy ul. Radzymińskiej 2. Mając na względzie zmienność założeń podziału Miasta Białystok, powiatu białostockiego oraz niepewność co do wejścia w skład CZP powiatów sokólskiego i wysokomazowieckiego, koncepcja co do liczby CZP może ulec zmianie.

Koncepcja Centrum Zdrowia Psychicznego jest tworzona w oparciu o rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 27 kwietnia 2018 r. w sprawie programu pilotażowego w centrach zdrowia psychicznego (Dz.U. 2020.2086 t.j. z późn. zm.).

W skład Centrum wchodzi:

- a) Poradnia zdrowia psychicznego,
- b) Oddział dzienny dla chorych z zaburzeniami psychicznymi,
- c) Zespół leczenia środowiskowego.

Głównym celem CZP w programie pilotażowym będzie zapewnienie kompleksowej opieki psychiatrycznej: doraźnej, ambulatoryjnej, środowiskowej, dziennej i całodobowej dla dorosłej ludności zamieszkałej na terenie miasta Białegostoku i obszaru z wyłączeniem świadczeń z zakresu leczenia uzależnień w warunkach stacjonarnych, dziennych i ambulatoryjnych, świadczeń psychiatrycznych dla dzieci i młodzieży oraz świadczeń psychiatrii sądowej w warunkach podstawowego i wzmocnionego zabezpieczenia.

CZP udzielać będzie konsultacji i porad oraz opieki środowiskowej w niezbędnym zakresie dla świadczeniobiorców z podejrzeniem lub rozpoznaniem choroby otępiennej. Powodem zakładanego utworzenia CZP, zlokalizowanego w Białymstoku i na obszarze, jest zwiększenie dostępności do świadczeń psychiatrycznych oraz zmniejszenie czasu oczekiwania na pomoc medyczną w tym zakresie.

**Prognoza Rachunku Zysków i Strat (wariant porównawczy)
na lata 2022 – 2024**

I.p.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	106 086 802,00	123 305 590,55	143 591 200,00
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	109 486 802,00	124 805 590,55	145 091 200,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- 3 400 000,00	- 1 500 000,00	- 1 500 000,00
III.	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty działalności operacyjnej	126 756 125,00	146 487 470,10	166 478 128,95
I.	Amortyzacja	3 906 307,00	4 560 000,00	4 194 603,15
II.	Zużycie materiałów i energii	12 374 074,00	14 046 700,00	13 042 293,77
III.	Usługi obce	8 354 474,00	11 681 760,00	8 000 000,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	251 762,00	252 580,00	462 000,00
	-podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	83 067 700,00	93 360 000,00	114 930 480,50
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18 444 408,00	22 186 160,00	25 435 115,53
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	357 400,00	400 270,10	413 636,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	- 20 669 323,00	- 23 181 879,55	- 22 886 928,95
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 979 107,00	6 492 000,00	7 400 000,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	3 274 984,00	4 846 000,00	5 000 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne	2 704 123,00	1 646 000,00	2 400 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	150 230,00	128 100,00	500 000,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	150 230,00	128 100,00	500 000,00
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	- 14 840 446,00	- 16 817 979,55	- 15 986 928,95
G.	Przychody finansowe	325,00	400,00	1 000,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	- od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki, w tym:	325,00	400,00	1 000,00
	- od jednostek powiązanych			
H.	Koszty finansowe	1 340 656,00	1 978 000,00	200 000,00
I.	Odsetki, w tym:	1 322 376,00	1 978 000,00	200 000,00
	- od jednostek powiązanych			
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne	18 280,00	-	
I.	Zysk/strata brutto (F+G-H)	- 16 180 777,00	- 18 795 579,55	- 16 185 928,95
J.	I. Podatek dochodowy			
K.	II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego			
L.	Zysk/Strata netto (I-J-K)	- 16 180 777,00	- 18 795 579,55	- 16 185 928,95

Przyjęto następujące założenia do prognozy sytuacji ekonomiczno –finansowej na lata obrotowe 2022– 2024:

1. Kontynuowanie działalności przy utrzymaniu i rozszerzeniu dotychczasowego profilu działalności i obecnej struktury Zakładu.
2. Zwiększenie wpływów (w tym od płatnika systemowego Polski Oddział Wojewódzki NFZ) za wykonane świadczenia zdrowotne w kolejnych latach wyniesie: wartość przychodów w 2022 r. ustalono na podstawie zawartych kontraktów na dzień 01.01.2022 r. oraz na podstawie szacunku z tytułu otwarcia nowych działalności. W kolejnych latach założono wzrost przychodów tj. w 2023 r. o ok. 15 mln. zł. w stosunku do 2022, w 2024 r. wzrost o ok. 20 mln. zł. w stosunku do 2023 r. Przyjęty wzrost jest związany z zamiarem ubiegania się o nowy kontrakt, doszacowaniem obecnego kontraktu oraz oszacowaniem finansowania przez NFZ skutków wzrostu kosztów osobowych wynikających z następujących aktów prawnych:
 - ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1801 ze zm.)
 - ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 2207),
3. Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015 roku w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 787 ze zm.)
4. Koszty działalności operacyjnej ogółem w latach 2022 - 2024 wzrosną w stosunku do poprzedniego roku kolejno o ok. 16% i 14% (wszystkie koszty rodzajowe poza kosztami wynagrodzeń oraz ubezpieczeniami społecznymi i amortyzacją – oszacowane zostały na podstawie projektu ustawy o minimalnym wynagrodzeniu w zakładach opieki zdrowotnej od 1 lipca 2022 r.) Głównym składnikiem kosztów, wpływającym na powyższy wzrost, są koszty osobowe wraz ze świadczeniami na rzecz pracowników.
5. Prognozowany dalszy wzrost wskaźnika inflacji.

Prognoza Bilansu na lata 2022 – 2024

	Wyszczególnienie	2022	2023	2024
	1	2	3	4
A.	Aktywa trwałe	69 449 879,56	70 939 122,84	64 302 495,69
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
	2. Wartość firmy			
	3. Inne wartości niematerialne i prawne			
	4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	69 449 879,56	70 939 122,84	64 302 495,69
	1. Środki trwałe	57 793 047,34	68 147 098,84	64 002 495,69
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 589 311,00	2 589 311,00	2 589 311,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 176 711,56	59 372 657,98	57 206 540,19
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 299 446,86	1 623 006,93	860 300,80
	d) środki transportu	185 982,07	136 039,88	91 708,54
	e) inne środki trwałe	2 541 595,85	4 426 083,05	3 254 635,16
	2. Środki trwałe w budowie	11 656 832,22	2 792 024,00	300 000,00
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III.	Należności długoterminowe	-	-	-
	1. Od jednostek powiązanych			
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	3. Od pozostałych jednostek			
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-	-
	1. Nieruchomości			
	2. Wartości niematerialne i prawne			
	3. Długoterminowe aktywa finansowe			
	a) w jednostkach powiązanych	-	-	-
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	c) w pozostałych jednostkach	-	-	-
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	4. Inne inwestycje długoterminowe			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B.	Aktywa obrotowe	9 556 912,30	10 151 000,00	10 161 000,00
I.	Zapasy	600 000,00	600 000,00	600 000,00
	1. Materiały	600 000,00	600 000,00	600 000,00
	2. Półprodukty i produkty w toku			
	3. Produkty gotowe			
	4. Towary			
	5. Zaliczki na dostawy			
II.	Należności krótkoterminowe	6 406 912,30	7 001 000,00	7 001 000,00
	1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			

Samodzielny Publiczny Psychiatryczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. dr. St. Deresza w Choroszcy
Program Naprawczy

	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
	3. Należności od pozostałych jednostek	6 406 912,30	7 001 000,00	7 001 000,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 405 912,30	7 000 000,00	7 000 000,00
	- do 12 miesięcy	6 405 912,30	7 000 000,00	7 000 000,00
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 000,00	1 000,00	1 000,00
	c) inne			
	d) dochodzone na drodze sądowej			
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	-	-	-
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	b) w pozostałych jednostkach	-	-	-
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00
	- inne środki pieniężne			
	- inne aktywa pieniężne			
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	150 000,00	150 000,00	160 000,00
C.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy			
D.	Udziały (akcje własne)			
	Aktywa razem	79 006 791,86	81 090 122,84	74 463 495,69

Program Naprawczy

	Wyszczególnienie	2022	2023	2024
	1	2	3	4
PASYWA				
A.	Kapitał (fundusz) własny	- 61 629 400,55	- 80 424 980,10	- 96 610 909,05
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 131 812,00	10 131 812,00	10 131 812,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy			
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 55 580 435,55	- 71 761 212,55	- 90 556 792,10
VI.	Zysk (strata) netto	- 16 180 777,00	- 18 795 579,55	- 16 185 928,95
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	140 635 192,41	161 515 102,94	171 074 404,74
I.	Rezerwy na zobowiązania	23 385 029,27	23 365 810,81	22 985 030,00
	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	18 299 999,27	18 930 780,81	19 200 000,00
	- długoterminowa	16 672 908,00	17 172 908,00	17 200 000,00
	- krótkoterminowa	1 627 091,27	1 757 872,81	2 000 000,00
	3. Pozostałe rezerwy	5 085 030,00	4 435 030,00	3 785 030,00
	- długoterminowe	2 585 030,00	1 935 030,00	1 285 030,00
	- krótkoterminowe	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	5 712 145,21	20 150 190,46	36 772 566,20
	1. Wobec jednostek powiązanych			
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	3. Wobec pozostałych jednostek	5 712 145,21	20 150 190,46	36 772 566,20
	a) kredyty i pożyczki	5 712 145,21	20 150 190,46	36 772 566,20
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) inne			
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	56 693 089,04	63 715 545,21	57 100 169,78
	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	-	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	-	-	-
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
	3. Wobec pozostałych jednostek	56 043 089,04	63 045 545,21	56 430 169,78
	a) kredyty i pożyczki	9 726 172,85	7 545 545,21	1 666 800,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 716 916,19	20 000 000,00	18 763 369,78
	- do 12 miesięcy	13 716 916,19	20 000 000,00	18 763 369,78
	- powyżej 12 miesięcy			
	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
	f) zobowiązania wekslowe			
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	22 000 000,00	24 000 000,00	24 000 000,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	7 000 000,00	8 000 000,00	8 500 000,00
	i) inne	3 600 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00
	4. Fundusze specjalne	650 000,00	670 000,00	670 000,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	54 844 928,89	54 283 556,46	54 216 638,76
	1. Ujemna wartość firmy			
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	54 844 928,89	54 283 556,46	54 216 638,76
	- długoterminowe	51 692 447,33	50 782 184,03	50 349 872,11
	- krótkoterminowe	3 152 481,56	3 501 372,43	3 866 766,65
Pasywa razem		79 005 791,86	81 090 122,84	74 463 495,89

Przyjęto następujące założenia do prognozy bilansu na lata obrotowe 2022 – 2024:

- Zwiększenie majątku trwałego w związku z zaplanowanymi inwestycjami.
- Realizacja zobowiązań względem Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w latach 2021 - 2023 zgodnie z podpisaną ugodą w obecności mediatora sądowego ze związkami zawodowymi pielęgniarek i położnych działających przy SPP ZOZ w Choroszcy dotyczącą spłaty odsetek od ZFŚS z tytułu nieterminowego odprowadzenia świadczeń w latach 2002 – 2006.
- Korzystanie z linii odnawialnej kredytowej z poręczeniem organu założycielskiego oraz zaciągnięcia innej linii kredytowej.
- Spłata zaciąganych zobowiązań na bieżąco.

Prognoza Rachunku Zysków i Strat oraz Bilansu na lata 2022 – 2024 została zaktualizowana do planu Finansowego po zmianach na 2022 rok i 2023 rok

VI. ANALIZA SWOT

1. SZANSE / MOŻLIWOŚCI

- przychylność i poparcie w działaniu podmiotu tworzącego SPP ZOZ w Choroszcy, tj. Województwa Podlaskiego,
- brak w lokalnym otoczeniu innego całodobowego szpitala psychiatrycznego o tak szerokim spektrum działania,
- uruchomienie procesu naborów wniosków na dofinansowanie ze środków UE realizacji projektów inwestycyjnych (szansa na unowocześnienie SPP ZOZ w Choroszcy, rozwój usług i podniesienie jakości),
- możliwość realizacji inwestycji gwarantujących w średnioterminowej perspektywie uzyskanie dodatkowych przychodów, zmiany w organizacji pracy dające szansę na poprawę wyników finansowych,
- uwzględnienie Szpitala w korzystniejszym finansowaniu przez NFZ,
- poprawa wizerunku Szpitala poprzez kontakty z mediami, współpraca z urzędami i organizacjami, organizowanie konferencji,
- wzrost zachorowań na choroby psychiczne – systematycznie rośnie liczba zachorowań na choroby psychiczne, przy nadal dużym zapotrzebowaniu na stacjonarne leczenie psychiatryczne.

Program Naprawczy

- szansa na pozyskanie środków zewnętrznych na zakup nowego sprzętu rehabilitacyjnego ze środków z subfunduszu medycznego na oddział geriatryczny – możliwość wykorzystania posiadanego sprzętu w celu otwarcia Poradni rehabilitacyjnej
- możliwość rozbudowy infrastruktury szpitalnej w celu rozszerzenia obszaru świadczonych usług zdrowotnych
- wprowadzenie EZD.

2. ZAGROŻENIA

- braki kadrowe w zakresie lekarzy specjalistów w niektórych specjalnościach, w szczególności dotyczy to obsady dyżurów,
- wysoka średnia wieku personelu lekarskiego i pielęgniarskiego,
- napięcia na tle płacowym (ustawowe regulacje płacowe),
- niedoszacowanie kontraktów przez płatnika – NFZ,
- konieczność dostosowania do wymogów Ministra Zdrowia wymuszająca realizację inwestycji (zakup wyposażenia, odtworzenie sprzętu), które nie będą miały pokrycia w przychodach przyszłych okresów,
- rosnące oczekiwania pacjentów w zakresie jakości leczenia i warunków bytowych,
- roszczenia odszkodowawcze ze strony pacjentów i ich rodzin,
- uzasadnione oczekiwania i wymagania pracowników i związków zawodowych w zakresie warunków zatrudnienia,
- rosnące koszty utrzymania infrastruktury (remonty, modernizacja)
- wzrost cen towarów i usług (pralnia, naprawa i konserwacja sprzętu, odpady medyczne, energia elektryczna, centralne ogrzewanie, leki, sprzęt jednorazowego użytku, materiały biurowe itp.),
- realizacja ustaw dotyczących podwyższenia wynagrodzeń w służbie zdrowia,

3. MOCNE STRONY

- **Wieloletnia tradycja Szpitala, dominacja w regionie.** Doświadczenie w udzielaniu świadczeń i zróżnicowana struktura udzielanych świadczeń: psychiatryczne - dzienne, środowiskowe, ambulatoryjne, stacjonarne, neurologiczne i rehabilitacji neurologicznej – stacjonarne, ambulatoryjne – w zakresie leczenia padaczek oraz innych chorób neurologicznych. Kilka oddziałów o unikalnym profilu w regionie: psychiatria sądowa o wzmocnionym i o podstawowym zabezpieczeniu, całodobowy oddział terapii uzależnienia od alkoholu dla kobiet, oddział leczenia zaburzeń nerwicowych i zaburzeń osobowości, oddział psychiatryczny dla chorych somatycznie, oddział detoksykacyjny dla osób uzależnionych od środków psychoaktywnych, oddział detoksykacyjny dla osób uzależnionych od alkoholu, poradnia przeciw padaczkowa.

Program Naprawczy

- **Bardzo dobrze rozwinięta część psychiatryczno – sądowa.** W strukturze Szpitala funkcjonują cztery oddziały psychiatrii sądowej: dwa o podstawowym stopniu zabezpieczenia z ogólną liczbą 182 łóżek i dwa dysponujące warunkami wzmocnionego zabezpieczenia z ogólną liczbą 100 łóżek. Funkcjonowanie tych oddziałów zapewnia stały, wysoki poziom obłożenia.
- **Potencjał szkoleniowy:** w jednostce odbywają się specjalizacje i staże kierunkowe (lekarskie) z zakresu psychiatrii, realizowane są szkolenia kliniczne z punktami edukacyjnymi, uruchomiono specjalizację w dziedzinie pielęgniarstwa psychiatrycznego i z psychologii klinicznej.
- **Wykwalifikowana kadra:** lekarska (w tym liczna grupa cenionych biegłych sądowych), pielęgniarska (ambitne i kształcące się pielęgniarki), kadra psychologów i terapeutów – aktywna w podnoszeniu swoich kwalifikacji.
- **Jednoznaczność kierownictwa** w zakresie wdrażania zasad nowoczesnego zarządzania we wszystkich obszarach.
- **Wyposażenie diagnostyczne:** posiadamy nowy specjalistyczny sprzęt diagnostyczny.
- **Lokalizacja:** pacjenci mają zapewniony dogodny dojazd, odpowiednią atmosferę oraz intymność. Korzyści dla Zakładu to niewątpliwie duża powierzchnia działki, dająca możliwość rozbudowy.
- **Centrum Zdrowia Psychicznego, Leczenia Uzależnień i Padaczek** – jednostka organizacyjna Zakładu zlokalizowana w Białymstoku, przy ul. Radzymińskiej 2 – zorganizowana zgodnie z wymogami organizacji Centrum zawartymi w Narodowym Programie Ochrony Zdrowia Psychicznego.

4. SŁABE STRONY

- **Wyeksploatowane (część) budynki i zaplecze techniczne szpitala:** pawilonowa, wyeksploatowana, wymagająca dużych nakładów infrastruktura (budynki i instalacje: wodno – kanalizacyjna, CO, elektryczna). Konieczność dostosowania pomieszczeń do obowiązujących przepisów prawa.
- **Mocna pozycja związków zawodowych** – w wyniku konieczności ustalania ze związkami zawodowymi części działań następuje wydłużanie procesu decyzyjnego.
- Uzależnienie od jednego płatnika i małe ze względu na lokalizację możliwości w obecnej sytuacji prawnej pozyskiwania środków z odpłatnego udzielania świadczeń.
- Relatywnie niskie wykorzystanie posiadanego potencjału.
- Problemy z wewnętrznym przepływem informacji.
- Zmniejszenie się udziału Szpitala w rynku świadczeń ambulatoryjnych.
- Trudności z pozyskaniem specjalistycznej kadry medycznej.
- Częściowo wyeksploatowany sprzęt i aparatura medyczna.
- Niewystarczający poziom infrastruktury informatycznej.

VII. DZIAŁANIA NAPRAWCZE

Na podstawie informacji przedstawionych w pierwszej części dokumentu, proponuje się zestaw działań naprawczych, które pozwolą na poprawę sytuacji finansowej Szpitala w długim okresie, a w szczególności zapewnienie zdolności do bilansowania jego bieżącej działalności.

I. Optymalizacja bieżącej działalności operacyjnej

1. Wykonanie audytów w komórkach organizacyjnych prowadzących podstawową działalność medyczną w zakresie:
 - wymogu liczebności zatrudnienia kadry medycznej,
 - prowadzenia dokumentacji medycznej,
 - rozliczeń procedur medycznych.Powyższe ma na celu zracjonalizowanie kosztów osobowych, a co za tym idzie realizację umów z NFZ zgodnie z wymogami kadrowymi. Ma to na celu uniknięcie ewentualnych uwag płatnika publicznego, skutkujących karami finansowymi.
2. Optymalizacja realizacji kontraktów z płatnikiem systemowym polegająca na dofinansowaniu osobodnia pobytu pacjenta w poszczególnych zakresach umów. Odnosząc się do szpitali będących w sieci raz na pół roku jest przeliczenie ryczału. Skutkiem tego jest podwyżka ryczału o 2% lub 3%.

Koszt osobodnia w oddziałach SPP ZOZ w Choroszczy

<i>Nazwa Oddziału</i>	<i>Liczba łóżek</i>	<i>Wartość osobodnia opłacana przez NFZ</i>	<i>Wzrost osobodnia o 3%</i>	<i>Wartość miesięczna umowy przy wykorzystaniu 100% obłożenia</i>	<i>Wartość miesięczna umowy przy wzroście osobodnia o 3% i 100% obłożenia</i>
<i>Oddziały ogólnopsychiatryczne II, IV, V, VI</i>	224	422,37	435,04	94 610,88	97 449,21
<i>Oddział psychosomatyczny</i>	50	196,65	202,55	9 832,50	10 127,48
<i>Oddział psychogeriatryczny</i>	25	364,25	375,18	9 106,25	9 379,44
<i>Oddział leczenia zaburzeń nerwicowych</i>	12	290,47	299,18	3 485,64	3 590,21
<i>Oddział psychiatrii sądowej w warunkach podstawowego zabezpieczenia</i>	182	476,61	490,91	86 743,02	89 345,31
<i>Oddział psychiatrii sądowej w warunkach wzmocnionego zabezpieczenia</i>	100	678,6	698,96	67 860,00	69 895,80
<i>Zakład Opiekuńczo Lecznicy</i>	51	223,44	230,14	11 395,44	11 737,30
<i>Oddział detoksykacji alkoholowej</i>	60	409,64	421,93	24 578,40	25 315,75
<i>Oddział detoksykacji od środków psychoaktywnych Vd</i>	5	430,96	443,89	2 154,80	2 219,44
<i>Oddział terapii uzależnień od alkoholu dla mężczyzn</i>	66	280,28	288,69	18 498,48	19 053,43
<i>Oddział terapii uzależnień od alkoholu dla kobiet</i>	21	286,00	294,58	6 006,00	6 186,18
razem	796			334 271,41	344 299,55

Program Naprawczy

Umowy zawarte przez SPP ZOZ w Choroszczy z Narodowym Funduszem Zdrowia

3. Dokonanie analizy opłacalności wykonywania umów z NFZ. Zwiększenie liczby zakontraktowanych świadczeń przynoszących przychód jednostce, a zmniejszenie liczby świadczeń kosztochłonnych. Dowodem na to jest podpisanie przez Dyrektora szpitala aneksów do zawartych umów z NFZ, powodujące przeszacowania w wartościach należności od płatnika.

Umowa nr 10-00-00361-18-21-04

Poz.	Nazwa miejsca	Aneks poprzedni - 2020	Aneks aktualny - 2021	Umowa (aktualna 2022)
	Oddział opieki domowej	91 998,00	51 426,00	0,00
2	Zakład opiekuńczo-leczniczy z rehabilitacją psychiatryczną	1 704 050,04	1 435 234,60	2 034 998,70
3	II oddział psychiatrii sądowej o podstawowym zabezpieczeniu	6 326 770,10	6 350 559,58	9 155 513,24
4	Oddział psychiatrii sądowej o podstawowym zabezpieczeniu	9 449 490,40	9 914 206,80	14 432 246,20
5	Całodobowy pododdział detoksykacyjny dla osób uzależnionych od substancji psychoaktywnych	243 887,50	283 568,75	zakres w umowie 29
6	Oddział terapii uzależnienia od alkoholu dla mężczyzn	3 039 629,62	3 313 894,24	1 353 114,54
7	Całodobowy oddział terapii uzależnienia od alkoholu dla kobiet	895 109,12	837 355,28	zakres w umowie 29
8	Oddział III psychogeriatrici	3 289 379,89	3 127 377,66	zakres w umowie 29
9	Oddział leczenia alkoholowych zespołów abstynencyjnych	3 468 667,34	3 535 719,89	zakres w umowie 29
10	Oddział leczenia zaburzeń nerwicowych i zaburzeń osobowości	492 239,00	577 577,00	zakres w umowie 29
11	Oddział psychiatrii sądowej o wzmocnionym zabezpieczeniu	5 908 828,80	6 183 100,20	9 107 694,40
12	II Oddział psychiatrii sądowej o wzmocnionym zabezpieczeniu	4 113 396,00	4 870 240,00	8 004 995,69
13	Dodatek "P"	2 850 384,00	1 402 560,00	0,00
14	Dodatek "P"	995 409,80	485 010,66	0,00
15	Dodatek "L"	237 359,99		0,00
16	Dodatek "L"	189 887,98		0,00
17	współczynnik korygujący koszt świadczeń-wynagrodzenia zasadnicze		4 139 974,08	1 463 238,18
18	współczynnik korygujący koszt świadczeń-pielęgniarek i położnych		1 894 066,62	669 423,90
Razem opieka psych. i leczenie uzależnień		43 296 487,58	48 401 871,36	46 221 224,85

Umowa nr 10-00-00361-12-14-02/01

Poz.	Nazwa miejsca	Aneks (2020)	Aneks (2021)	Umowa 2022 (aktualna)
1	Specjalistyczna poradnia padaczek - świadczenia w zakresie neurologii	327 049,94	333 394,88	293 990,52
2	Specjalistyczna poradnia padaczek - świadczenia w zakresie neurologii - pierwszorazowe	21 436,27	16 862,56	80 579,34
3	Specjalistyczna poradnia padaczek - świadczenia w zakresie neurologii-diagnostyka onkolog.	12,48	12,48	17,55
4	Dodatek "P"	17 664,00	8 832,00	
5	Dodatek "P"	3 622,78	1 811,40	-
6	współczynnik korygujący koszty świadczeń-wynagrodzenia zasadnicze		37 509,24	15504,9
7	współczynnik korygujący koszty świadczeń-pielęgniarek i położnych		10 643,40	4400,82
Razem ambulatoryjna opieka specjalistyczna		369 785,47	409 065,96	394 493,13

Umowa nr 10-00-00361-19-23-04

Poz.	Nazwa miejsca	Aneks (2020)	Aneks (2021)	Umowa 2022 (aktualna)
1	Izba Przyjęć-psychiatryczna	461 160,00	459 900,00	533 128,66
2	Dodatek "P"	156 096,00	82 272,00	
3	Dodatek "P"	52913,95	24 591,24	
4	Izba Przyjęć-psychiatryczna UE	0	0	-
5	współczynnik korygujący koszty świadczeń-wynagrodzenia zasadnicze		7 678,56	11 493,36
6	współczynnik korygujący koszty świadczeń-pielęgniarek i położnych		106 863,42	159 954,44
Razem opieka psych. i leczenie uzależnień		670 169,95	681 305,22	704 576,46

Samodzielny Publiczny Psychiatryczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. dr. St. Deresza w Choroszczy
Program Naprawczy

Umowa nr 10-00-00361-17-20-05

Poz.	Nazwa miejsca	Aneks (2020)	Aneks (2021)	Umowa 2022 (aktualna)
1	Oddział rehabilitacji neurologicznej	1 124 483,70	1 280 810,94	2 217 474,98
2	Oddział rehabilitacji neurologicznej dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	12,24	12,24	23 038,33
3	Dodatek "P"	192 000,00	96 000,00	0,00
4	Dodatek "P"	72 538,80	36 269,40	0,00
5	Dodatek "L"	17 294,40		0,00
	Dodatek "L"	13 835,53		0,00
7	współczynnik korygujący koszty świadczeń-wynagrodzenia zasadnicze		303 494,76	191 454,31
8	współczynnik korygujący koszty świadczeń-pielęgniarek i położnych		132 269,40	83 447,75
Razem Rehabilitacja Neurologiczna		1 420 164,67	1 848 856,74	2 515 415,37

Umowa nr 10-00-00361-19-24-04

Poz.	Nazwa miejsca	Aneks (2020)	Aneks (2021)	Umowa 2022 (aktualna)
1	świadczenia terapii uzależnienia od alkoholu	462 448,98	534 672,00	697 419,67
2	leczenie środowiskowe	723 018,80	1 033 850,00	1 267 426,40
3	świadczenia dzienne psychiatryczne	334 390,89	220 674,06	zakres w umowie 30
4	świadczenia psychiatryczne ambulatoryjne	799 520,39	825 880,00	1 089 506,80
5	Dodatek "P"	39 936,00	19 968,00	-
6	Dodatek "P"	14 110,39	7 055,22	-
7	współczynnik korygujący koszty świadczeń-wynagrodzenia zasadnicze		212 930,28	212 930,28
8	współczynnik korygujący koszty świadczeń-pielęgniarek i położnych		27 023,22	27 023,22
Razem opieka psych. i leczenie uzależnień		2 373 425,45	2 882 052,78	3 294 306,37

Program Naprawczy
Umowa nr 10-00-00361-19-25-04

Poz.	Nazwa miejsca	Aneks (2020)	Aneks (2021)	Umowa 2022 (aktualna)
1	Oddział leczenia ostrych zaburzeń psychicznych	2 780 107,20	1 025 961,10	2 846 671,83
2	Oddział ogólnopsychiatryczny IV klinika psychiatrii UM w Białymstoku	3 541 217,36	3 360 215,90	5 197 175,13
3	Oddział ogólnopsychiatryczny V	2 167 986,60	2 464 230,70	4 428 237,45
4	Oddział ogólnopsychiatryczny VI	3 514 118,40	3 493 439,40	5 492 524,60
5	Oddział ogólnopsychiatryczny dla chorych somatycznie (psychosomatyczny)	2 806 236,44	1 853 128,86	zakres umowy 29
6	Dodatek "P"	1 522 864,40	793 968,00	0,00
7	Dodatek "P"	465 343,16	255 665,94	0,00
8	Dodatek "L"	16 912,80		0,00
9	Dodatek "L"	13 530,23		0,00
10	współczynnik korygujący koszty świadczeń-wynagrodzenia zasadnicze		1 051 786,02	1 144 838,82
11	współczynnik korygujący koszty świadczeń-pielęgniarek i położnych		1 928 689,68	624 308,10
Razem opieka psych. i leczenie uzależnień		16 828 316,59	16 227 085,60	19 733 755,93

Umowa nr 10-00-00361-17-19-03/07

Poz.	Nazwa miejsca	Aneks (2020)	Aneks (2021)	Umowa 2022 (aktualna)
1	Izba Przyjęć- neurologiczna (ryczałt)	926 712,00	691 236,00	1 603 334,00
2	Izba Przyjęć Szpitala - UE	-	-	0,00
3	Dodatek "P"	3 600,00		0,00
4	Dodatek "P"	1 385,88		0,00
5	Dodatek "R"	199 200,00		0,00
6	współczynnik korygujący koszty świadczeń-wynagrodzenia zasadnicze		198 826,02	184 043,84
Razem leczenia szpitalne		1 130 897,88	890 062,02	1 787 377,84

Samodzielny Publiczny Psychiatryczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. dr. St. Deresza w Choroszczy
Program Naprawczy

Umowa nr 10-00-00361-17-18-03/01

Poz.	Nazwa miejsca	Aneks (2020)	Aneks (2021)	Umowa 2022 (aktualna)
1	Oddział neurologiczny z pracownią EEG	3 796 628,00	2 463 388,00	2 221 090,26
2	Dodatek "P"	474 560,00	238 080,00	-
3	Dodatek "P"	182 687,80	91 651,86	-
4	Dodatek "R"	47 400,00	52 800,00	-
5	współczynnik korygujący koszty świadczeń-wynagrodzenia zasadnicze		490 978,02	721 631,14
6	współczynnik korygujący koszty świadczeń-pielęgniarek i położnych		323 084,04	474 863,42
Razem leczenia szpitalne		4 501 275,80	3 659 981,92	3 417 584,82

Umowa nr 10-00-00361-21-33

Poz.	Nazwa miejsca	Umowa 2021 (01.09.2021-31.12.2021)	Umowa 2022 (aktualna)
1	Oddział III psychogeriatrici	1 308 468,00	3 163 810,92
2	Oddział leczenia alkoholowych zespołów abstynencyjnych	1 391 428,00	4 951 942,80
3	Oddział leczenia zaburzeń nerwicowych i zaburzeń osobowości	179 003,00	906 330,17
4	Oddział terapii uzależnienia od alkoholu dla mężczyzn	1 232 040,80	4 853 274,54
5	Oddział ogólnopsychiatryczny dla chorych somatycznie (psychosomatyczny)	1 199 565,00	3 672 388,77
6	Całodobowy pododdział detoksykacyjny dla osób uzależnionych od substancji psychoaktywnych	159 362,50	378 382,62
Razem opieka psych. i leczenie uzależnień		5 469 867,30	17 926 129,82

Umowa nr 10-00-00361-21-30-04

Poz.	Nazwa miejsca	Umowa 2021 (01.09.2021-31.12.2021)	Umowa 2022 (aktualna)
1	Świadczenia dzienne psychiatryczne dla dorosłych	150 357,24	515 312,65
Razem opieka psych. i leczenie uzależnień		150 357,24	515 312,65

Umowa 10-00-00361-22-32-02/01

Poz.	Nazwa miejsca	Umowa 2022 (aktualna)
1	Świadczenia w zakresie neurologii	35 421,54
2	Świadczenia w zakresie neurologii - pierwszorazowe	37 494,38
3	Świadczenia w zakresie neurologii-diagnostyka onkolog.	1,54
Razem ambulatoryjna opieka specjalistyczna		72 917,46

Umowa 10-00-00361-21-31-02/03

Poz.	Nazwa miejsca	Umowa 2022 (aktualna)
1	Badania Tomografii Komputerowej (TK)	271 212,78
Razem: ambulatoryjna opieka specjalistyczna		271 212,78

Umowa 10-00-00361-22-32-03/01

Poz.	Nazwa miejsca	Umowa 2022 (aktualna)
1	Oddział Geriatrii	570 526,98
Razem: Leczenie szpitalne		570 6,98

4. Otwarcie pracowni TK umożliwi pozyskiwanie dodatkowych źródeł finansowania z POW NFZ w zakresie Tomografii komputerowej, które są nielimitowane przez płatnika (dodatkowe umowy na podwykonawstwo oraz zwiększenie liczby pacjentów zewnętrznych). Zapewnia również podniesienie standardu świadczonych usług zdrowotnych na rzecz pacjentów Szpitala oraz eliminuje koszty związane z transportem pacjentów Szpitala na badania TK do innych podwykonawców,

II. Działania rozwojowe

1. Przystąpienie do programu pilotażowego - Centra Zdrowia Psychicznego na obszar miasta Białystok i powiatu białostockiego. Świadczenia w ramach programu pilotażowego są rozliczne i opłacane w zupełnie inny sposób niż te, realizowane w oparciu o obecnie obowiązujące umowy z NFZ. Program polega na finansowaniu świadczeń opieki zdrowotnej według stawki kapitałowej tzw. „gotowości” do udzielania świadczeń. Przy założeniu objęcia opieką centrum ok. 120 000 mieszkańców przy stawce kapitałowej 62,33 zł na jednego mieszkańca, przychód miesięczny wyniesie ok. 1 240 000 złotych.
2. Otwarcie Poradni neurologicznej, oprócz uzyskania dodatkowego finansowania w ramach posiadanych zasobów, umożliwi kontynuację leczenia pacjentów z Oddziału neurologicznego z pracownia elektroencefalograficzną w SPP ZOZ w Choroszczu w warunkach ambulatoryjnych oraz ułatwi dostęp do wykwalifikowanej kadry medycznej dla pacjentów zewnętrznych.
3. Przeniesienie poradni Podstawowej Opieki Zdrowotnej do budynku z niezależnym wejściem od ulicy zapewni wygodniejszy dostęp pacjentom do poradni, ułatwi transport osób ciężko chorych, a tym samym zwiększy komfort dostępu, co powinno skutkować zwiększoną liczbą nowych deklaracji.

Program Naprawczy

POZ koszty (roczne):

osobowe (2 lekarzy, 3 pielęgniarki)	Koszt utrzymania powierzchni (ok. 145 m ²)
540 000 zł	60 890 zł

ŁĄCZNIE KOSZTY: 600 890 zł

Przychody (roczne):

Przychody są zależne głównie od iloczynu pacjentów deklarujących opiekę lekarza oraz stawki kapitacyjnej określonej Zarządzeniem Nr 79/2020/DSOZ Prezesa NFZ. Maksymalna liczba pacjentów, którą może się opiekować jeden lekarz POZ wynosi 2500 (plus tożsama liczba przypadająca na pielęgniarkę).

Uśredniona roczna stawka kapitacyjna dla lekarza wynosi 191,88 zł/pacjenta, dla pielęgniarki: 47,04 zł/pacjenta, dla położnej 31,08 zł/pacjenta.

Do kalkulacji uwzględniono 2 lekarzy oraz 3 pielęgniarki.

Przy założeniu, że SPP ZOZ w Choroszczy będzie opiekował się liczbą 5000 pacjentów przychody przedstawiają się następująco.

Roczny przychód z tytułu deklaracji na lekarzy: ok. 959 000 zł.

Roczny przychód z tytułu deklaracji na pielęgniarki: ok. 117 600 zł.

ŁĄCZNIE PRZYCHÓD: ok. 1 076 600 zł.

Dochody (roczne) : ok. 462 910 zł*

** Dochód może być osiągnięty w dłuższej perspektywie, gdyż liczba pacjentów objętych opieką będzie rosła stopniowo. Dodatkowo w ramach dochodu należy zapewnić niezbędną diagnostykę laboratoryjną. W obecnej chwili jej koszty nie są możliwe do oszacowania, a w momencie realizacji umowy będą zmienne, gdyż nie każdy pacjent będzie wymagał wskazanej diagnostyki. Diagnostyka laboratoryjna będzie realizowana w oparciu o własną komórkę organizacyjną, zlokalizowaną na terenie Zakładu, co przyczyni się do zmniejszenia jej kosztów.*

4. Rozszerzenie działalności oddziałów psychiatrii sądowej o podstawowym zabezpieczeniu po zakończeniu modernizacji budynku tych oddziałów. Aktualna baza łóżkowa psychiatrii sądowej o podstawowym zabezpieczeniu wynosi 182 łóżka znajdujące się na dwóch oddziałach (109 łóżek i 73 łóżka). Planowane zwiększenie liczby łóżek do 204 umożliwi otwarcie III oddziału psychiatrii sądowej o podstawowym zabezpieczeniu i równomierne rozłożenie liczby łóżek po 68 na każdym oddziale. Działanie to ma na celu zwiększenie

Program Naprawczy

przychodów SPP ZOZ w Choroszczy oraz zwiększy bezpieczeństwo chorych przebywających w oddziałach.

Miesięczne koszty funkcjonowania oddziałów psychiatrii sądowej o podstawowym zabezpieczeniu (182 łóżka) w przeliczeniu na 1 łóżko wynoszą 7 851,93 złotych podczas, gdy przychody z tego tytułu na 1 łóżko wynoszą 9 419,75 złotych.

5. Redukcja kosztów utrzymania budynku (energia elektryczna ok. 30%, energia cieplna ok. 40-50%), w którym prowadzony jest Zakład Opiekuńczo – Leczniczy z rehabilitacją psychiatryczną. Obecnie realizowany jest projekt unijny pod nazwą: „*Poprawa jakości i dostępności usług zdrowotnych w obszarze chorób psychicznych w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznym w SPP ZOZ w Choroszczy*”. Powyższe przedsięwzięcie dotyczy generalnego remontu budynku wraz z zamontowaniem paneli fotowoltaicznych oraz zakup wyposażenia do Zakładu Opiekuńczo-Lecznego z rehabilitacją psychiatryczną SPP ZOZ w Choroszczy.

Mając na uwadze prognozy wynikające z *Mapy potrzeb zdrowotnych w zakresie zaburzeń psychicznych dla województwa podlaskiego 2018* należy stwierdzić, że powyższe przedsięwzięcie wpisuje się w potrzeby zdrowotne społeczeństwa.

Celem Projektu pn. „*Poprawa jakości i dostępności usług zdrowotnych w obszarze chorób psychicznych w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznym w SPP ZOZ w Choroszczy*” jest poprawa dostępności i wystandaryzowanie usług społecznych w obszarze ochrony zdrowia w województwie podlaskim, a planowane działania inwestycyjne wynikają z *Mapy potrzeb zdrowotnych w zakresie zaburzeń psychicznych dla województwa podlaskiego (2018)*.

Inwestycja wpłynie bezpośrednio na poprawę jakości i dostępności do specjalistycznych usług medycznych dla mieszkańców województwa podlaskiego. Infrastruktura społeczna regionu oddziałuje na jakość życia jego mieszkańców, dlatego powinna być odpowiednio rozwinięta, dostosowana do ich potrzeb oraz spełniająca standardy Unii Europejskiej. Zgodnie z danymi pochodzącymi z *Mapy potrzeb zdrowotnych w zakresie zaburzeń psychicznych dla województwa podlaskiego*, w 2016 roku w Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym ZOZ im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy dziennie zajętych było średnio 63,07 łóżek szpitalnych przy rzeczywistej liczbie miejsc równej 57, co daje 110,7% obłożenia skorygowanego. Był to wynik najwyższy w województwie podlaskim przy średnim obłożeniu łóżek w szpitalach równym 89,4%. Planowane działania mają na celu poprawę efektywności udzielanych świadczeń oraz sposobu i zakresu funkcjonowania Placówki, polepszenie warunków i bezpieczeństwa pracy personelu, a także wzrost jakości leczenia pacjentów. Projekt zakłada zakup specjalistycznych urządzeń medycznych, rehabilitacyjnych i terapeutycznych niezbędnych do

Program Naprawczy

zapewnienia prawidłowego procesu leczenia pacjentów. Według *Mapy potrzeb zdrowotnych w zakresie zaburzeń psychicznych dla województwa podlaskiego*, spośród 2580 pacjentów Placówki, aż u 9,72% chorych wykazano wysoki współczynnik wielochorobowości wyznaczony na podstawie ogólnopolskiego rozkładu wielochorobowości dla danej podgrupy chorób, a u 10,34% pacjentów współczynnik ten osiągnął poziom bardzo wysoki. Zgodnie z oczekiwaniami pacjentów, w ramach realizowanego Projektu nastąpi wzrost jakości i dostępności do usług medycznych, a także poprawa zdrowia i jakości życia ludności przez m.in. zmniejszenie różnic w zdrowiu i dostępie do świadczeń medycznych. Zgodnie z danymi pochodzącymi z *Mapy potrzeb zdrowotnych w zakresie zaburzeń psychicznych dla województwa podlaskiego*, w Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym ZOZ im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy w 2016 roku aż 37,3% hospitalizacji dotyczyło pacjentów z innego powiatu województwa podlaskiego (wyższy odsetek równy 38,5% zanotowano tylko w Uniwersyteckim Szpitalu Klinicznym w Białymstoku), a jedynie 2,1% – spoza Podlasia (przy średniej wojewódzkiej równej 3,4%). Inwestycja wpłynie na wzrost poziomu atrakcyjności i konkurencyjności regionu, a także zmniejszenie terytorialnych dysproporcji w infrastrukturze ochrony zdrowia. Ponadto Projekt zakłada ułatwienie korzystania z infrastruktury dla osób z niepełnosprawnością oraz ograniczenie odpływu pacjentów do innych placówek.

Prognozy demograficzne zakładają w województwie podlaskim w latach 2022 – 2031 wzrost zapadalności rejestrowanej dla grupy „Zaburzenia organiczne” o około 8%, która stanowi trzecią największą grupę pacjentów Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego ZOZ im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy. Natomiast dla grup „Uzależnienia i Schizofrenia” przewiduje się spadek zapadalności rejestrowanej o około 3%. Zakłada się, iż planowane przedsięwzięcie przyniesie długoterminowe korzyści, które zostaną osiągnięte w obszarach związanych z realizowanym Projektem.

6. Z dniem 1 września 2021 r. SPP ZOZ w Choroszczy zawarł z POW NFZ w Białymstoku nowe umowy w zakresach, które nie zostały podpisane przy negocjacjach w miesiącu czerwcu 2021 r. Szpital przy składaniu ofert zabezpieczył tylko świadczenia gwarantowane, a nie dodatkowo oceniane. W związku w powyższym umożliwi to dokonanie przesunięć personelu medycznego i pomocniczego między oddziałami.

III. Działania na rzecz finansowania

1. Pozyskanie zewnętrznych źródeł finansowania inwestycji w tym wnioskowanie m.in. o środki unijne i środki z budżetu podmiotu tworzącego i inne.
2. Negocjacje z dostawcami w zakresie umarzania części zobowiązań odsetkowych, rozłożenia płatności na raty i podpisywania ugód.
3. Działania zmierzające do zwiększenia wysokości osobodnia przyszłych okresów rozliczeniowych.

Program Naprawczy

Oczekiwany efekt powyższych działań restrukturyzacyjnych przedstawia poniższa tabela.

L.p.	Działania restrukturyzacyjne	Termin realizacji	Nakłady finansowe		Źródło pozyskania środków na realizację zadania	Efekt działania restrukturyzacyjnego		Uwagi
			w latach 2021-2024			w latach 2021-2024		
1	Budowa kuchni centralnej	zakończenie zadania II kwartał 2023	10 156 632,14		środki zewnętrzne, środki własne Zakładu	zwiększenie efektywności pracy poprzez zakup nowoczesnych maszyn	Zabytkowy budynek szpitalny nr 47 wybudowany w II połowie XIX, ze względu na stan techniczny jest częściowo wyłączony z eksploatacji, w części eksploatowanej od lat 30-tych XX wieku działalność w nim prowadzi kuchnia szpitalna. Ciągłe remonty bieżące pomieszczeń kuchennych tylko na krótki czas utrzymują pomieszczenia w stanie pozwalającym prowadzić w nich działalność związaną z przygotowaniem i dystrybucją posiłków. Planowana jest modernizacja budynku szpitalnego nr 48 (obecnie wyłączony z eksploatacji) i przystosować go na potrzeby nowoczesnej kuchni centralnej. Zadanie polegać będzie na wykonaniu robót budowlanych i instalacyjnych. Wykorzystane zostaną wszystkie urządzenia kuchenne, które obecnie są użytkowane. Co więcej, planowane jest prowadzenie działalności gastronomicznej „na zewnątrz” Szpitala, co przyniesie dodatkowe dochody.	
2	Przebudowa z rozbudową budynku Nr 48A z dostosowaniem do potrzeb Zakładu Opiekuńczo Leczniczego z rehabilitacją	2021-2023 - zakończenie zadania VI 2023	4 288 889,56		Środki unijne, inne środki zewnętrzne	1) zmniejszenie kosztów utrzymania budynku (energia elektryczna ok. 37 000,00 zł/rok, energia ciepła ok.	Przedmiotem projektu jest wykonanie prac budowlano-modernizacyjnych budynku Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego SPP ZOZ w Choroszczy oraz jego wyposażenie. Zakres prac obejmuje wykonanie: - przebudowy (nieznacznej) wnętrza budynku (zmiana układu funkcjonalnego pomieszczeń) - windy typu szpitalnego, - przebudowy wewnętrznych instalacji sanitarnych (wod-kan), wentylacji mechanicznej i instal. Elektrycznych, teletechnicznych i p.poż. Celem	

Program Naprawczy

psychiatryczną	<p>40 000,00 zł/rok; 2) poprawa warunków leczenia pacjentów; 3) przyjmowanie pacjentów z rozpoznaniem zgodnym z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 19 czerwca 2019 r. w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień; 4) zwiększenie przychodów z NFZ ok. 1 470 000,00 zł/rok i z tytułu odpłatności pacjenta za pobyt na oddziale o ok. 20 000,00 zł/rok.</p>	<p>ogólnym projekcie jest poprawa dostępności i wystandardyzowanie usług społecznych w obszarze ochrony zdrowia w województwie podlaskim. Celem bezpośrednim jest poprawa jakości i dostępności do specjalistycznych usług medycznych z zakresu opieki długoterminowej nad pacjentami z chorobami psychicznymi województwa podlaskiego poprzez wzmocnienie infrastruktury specjalistycznej placówki ochrony zdrowia jaką jest SPP ZOZ w Choroszczy. Finansowanie – budżet województwa, Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020.</p>
----------------	---	---

Program Naprawczy

3	Aktualizacja oprogramowania dokumentacji medycznej do wersji tj. Next	2023	380 000,00	środki zewnętrzne środki własne Zakładu	prowadzenie prawidłowej historii choroby pacjenta przez personel medyczny	Szpital obecnie wykorzystuje oprogramowanie Optimed z roku 2017. Z racji faktu, że firma Corarch poinformowała Szpital o braku wsparcia i aktualizacji oprogramowania, istnieje konieczność przejścia na wyższy system informatyczny dokumentacji medycznej Next. Brak aktualizacji i dostosowania do wymogów ustawowych oprogramowania powoduje, że Szpital nie jest w stanie prowadzić wymaganą dokumentację medyczną tylko w systemach elektronicznych. Tym samym nie spełnia wymogu ustawowego.
4	Zakup aparatu RTG	2023	1 200 000,00	środki zewnętrzne środki własne Zakładu	1) podniesienie jakości badań, precyzyjna diagnostyka	Obecnie pracownia wyposażona jest w aparat Rtg zakupiony w 2009 roku. W czasie długoletniej eksploatacji wykonywane były przeglądy oraz konserwacja urządzenia. Aktualne oprogramowanie do obsługi aparatu nie pozwala na wykorzystywanie go kompatybilnie z systemem Optimed. Ponadto serwer był kilkanaście razy naprawiany, w chwili obecnej firma serwisująca nie jest w stanie zapewnić części zamiennych oraz skutecznej naprawy serwera. Aparat RTG w przypadku awarii nie będzie mógł być naprawiany, ze względu na brak części zamiennych.
5	Modernizacja oddziałów o wzmocnionym stopniu zabezpieczenia	2023	200 000,00	środki zewnętrzne, środki własne Zakładu	poprawa warunków pobytu pacjenta	Dwa oddziały o wzmocnionym stopniu zabezpieczenia zostały utworzone w 2005 i w 2011 roku i od tego czasu przeprowadzane były tylko konieczne naprawy i konserwacje bieżące. Obecnie wymagane jest podjęcie działań modernizacyjnych na obu oddziałach polegających na przebudowie niektórych sal i sanitariatów łącznie z pracami malarskimi.
6	Modernizacja oddziałów o podstawowym stopniu zabezpieczenia	2023	200 000,00	środki zewnętrzne, środki własne Zakładu	poprawa warunków pobytu pacjenta	Dwa oddziały o podstawowym stopniu zabezpieczenia wymagają dokończenia podjętych wcześniej prac modernizacyjnych polegających na wymianie części podłogi wraz z nowymi posadzkami, przemalowaniu ścian i sufitów oraz naprawą i wymianą armatury sanitarnej.
7	Docieplenie budynku nr 19 wraz z modernizacją łazienki	2023	80 000,00	środki zewnętrzne, środki własne	1) poprawa warunków wewnątrz	Jest to kontynuacja podjętych działań modernizacyjnych tego budynku w 2022 roku, która objęła swoim zakresem 60% jego powierzchni.

Program Naprawczy

				Zakładu	budynków; 2) oszczędności na energii cieplnej o ok. 10 000,00 zł/rok.	Dokończenie tych działań pozwoli nam w całości docieplić budynek i przebudować jego wnętrze na potrzeby rozpraw sądowych naszych pacjentów.
8	Kardiomonitor - 10 szt.	2023	100 000,00	środki zewnętrzne, środki własne Zakładu	1) zwiększenie bezpieczeństwa pacjentów; 2) podniesienie jakości udzielanych świadczeń.	Zakup niezbędny w celu doposażenia oddziałów w sprzęt medyczny. Kardiomonitor stanowi podstawowy sprzęt dozoru najważniejszych parametrów medycznych u pacjentów w stanach wzmożonego nadzoru medycznego lub w stanach zagrożenia życia, dający możliwość utrwalania aktualnie monitorowanych parametrów życiowych pacjenta.
9	Otwarcie dodatkowego oddziału sądowego o wzmocnionym zabezpieczeniu o minimalnej liczbie łóżek - 60	2024	12 894 543,00	Środki unijne, inne środki zewnętrzne, środki własne Zakładu	7 446 297,60 (roczny przychód przy pełnym obłożeniu)	Otwarcie kolejnego oddziału jest odpowiedzią na zapotrzebowanie Ministra Sprawiedliwości na świadczenia w przedmiotowym zakresie.
10	Centrum Zdrowia Psychiatrycznego przy ul. Radzywińskiej 2 w Białymstoku	2023	0,00	x	za jednego pełnoletniego mieszkańca objętego opieką CZP płatnik systemowy płaci stawkę 62,33 zł	Wytyczne zawarte w dokumencie opracowanym przez Ministerstwo Zdrowia - Mapa potrzeb zdrowotnych na lata 2021-2026 jako rekomendowany kierunek działań wskazuje otwieranie centrów zdrowia psychicznego. Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 6 października 2022 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie programu pilotażowego w centrach zdrowia psychicznego (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 2086 ze zm.) Szpital Psychiatryczny w Choroszczy został wskazany jako realizator programu w CZP. Głównym celem Centrum Zdrowia Psychiatrycznego jest zapewnienie kompleksowej opieki psychiatrycznej: doradźnej, ambulatoryjnej, środowiskowej, dziennej i całodobowej. CZP przy ul. Radzywińskiej 2 w Białymstoku obejmie 1/3 mieszkańców m.

Program Naprawczy

11	Zakup aparatu do tomografii komputerowej	2023	3 500 000,00	środki zewnętrzne, środki własne Zakładu	1) podniesienie jakości badań, precyzyjna diagnostyka; 2) opieka serwisowa objęta gwarancją; 3) obniżenie kosztów napraw i konserwacji urządzenia o ok. 15 000,00 zł/rok	Białegostoku powyżej 18 roku życia zamieszkałych na terenie działania centrum. Zakup aparatu do tomografii komputerowej podjętowane jest potrzebą wymiany dotychczasowego kilkunastoletniego urządzenia, które szpital otrzymał w drodze darowizny od innego podmiotu leczniczego.
13	Poradnia Podstawowej Opieki Zdrowotnej	2023	146 370,00 zł	środki własne	1) zwiększenie przychodów poprzez pozyskanie większej liczby nowych pacjentów. Planowany dochód ok. 462 910,00 zł /rok może być osiągnięty w dłuższej perspektywie, gdy liczba pacjentów objętych opieką będzie rosła stopniowo; 2) maksymalne	Przeniesienie Poradni Podstawowej Opieki Zdrowotnej do budynku mieszczącego się w budynku na terenie szpitala do budynku z niezależnym wejściem od ulicy zapewni wygodniejszy dostęp pacjentom do poradni, ułatwi transport osób ciężko chorych, a tym samym zwiększy komfort dostępu.

Program Naprawczy

15	Otwarcie Poradni neurologicznej	2022	0,00	x	wykorzystanie potencjału osobowego Poradni POZ. 1) zwiększenie dostępności do świadczeń neurologicznych; 2) Średniomiesięczny dochód ok. 5 000,00 – 10 000,00 zł.	Otwarcie poradni neurologicznej umożliwi kontynuację leczenia pacjentów z Oddziału neurologicznego z pracownią elektroencefalograficznego Szpitala Psychiatrycznego w Choroszczy w warunkach ambulatoryjnych oraz pacjentów zewnętrznych.
16	Rozszerzenie działalności oddziałów psychiatrii sądowej o podstawowym zabezpieczeniu	2023	0,00	x	1) zwiększenie przychodów Szpitala o ok. 315 000,00 zł miesięcznie; 2) zwiększenie dostępności do świadczeń; 3) poprawa warunków pobytu.	Na terenie Szpitala funkcjonują dwa oddziały: Oddział psychiatrii sądowej o podstawowym (109 łózek) i II Oddział psychiatrii sądowej o podstawowym zabezpieczeniu (73 łózka). Planowane jest otwarcie III Oddziału psychiatrii sądowej o podstawowym zabezpieczeniu. Każdy z oddziałów będzie posiadał po 68 łózek.

VIII. PODSUMOWANIE

Niezbędnym elementem decydującym o ostatecznej strategii jest zastosowanie wniosków płynących z kompleksowej analizy działalności szpitala we wszystkich aspektach jego funkcjonowania. Wymienione mocne i słabe strony, szanse i zagrożenia podparte analizą rynku wskazują, że przy jasnej i zaplanowanej koncepcji oraz silnym przywództwie, wspieranym przez podmiot tworzący możliwe jest wprowadzenie takich zmian, które pozwolą na zwiększenie efektywności placówki, a tym samym na poprawę jej kondycji finansowej. Spełnione zostaną w ten sposób dwa najważniejsze cele, tj. zabezpieczenie świadczeń zdrowotnych oraz poprawa kondycji finansowej zakładu.

Najważniejszym determinantem dalszego funkcjonowania SPP ZOZ w Choroszczy jest poziom finansowania osobodnia pobytu zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej przez płatnika, którym obecnie jest Narodowy Fundusz Zdrowia.

Niezależnie od wniosków, które będą wynikały z dokumentu opracowanego dla poprawy sytuacji finansowej szpitali, w tym SPP ZOZ w Choroszczy, niezbędna jest pilna interwencja ustawowa skutkująca zwiększeniem finansowania psychiatrii w Polsce oraz przeprowadzenie procesu restrukturyzacji w zakresie łóżek szpitalnych.

Choroszcz, dnia 31.01.2023 r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy

Krzysztof Szeweluk

1. Zestawienie informacji na temat przychodów, kosztów i wyników finansowych oddziałów za 2020 rok – Załącznik Nr 1.
2. Zestawienie informacji na temat przychodów, kosztów i wyników finansowych oddziałów za 2021 rok – Załącznik Nr 2
3. Zestawienie informacji na temat przychodów, kosztów i wyników finansowych oddziałów za I - VI 2022 roku. – Załącznik Nr 3

Zestawienie informacji na temat przychodów, kosztów i wyników finansowych oddziałów za 2020 r.

Zestawienie informacji na temat przychodów, kosztów i wyników finansowych oddziałów za 2020 r.

Załącznik Nr 1

Lp.	Wydział/oddział	Liczba łóżek	Psychiatrii	Oddział terapii uzależnienia od alkoholu dla mężczyzn	Oddział leczenia alkoholowych zespołów abstynencyjnych	Oddział leczenia innych zaburzeń psychiatrycznych	Oddział ogólnopsychiatryczny zny II - klinika psychogeriatrics	Oddział ogólnopsychiatryczny zny IV - klinika Psychiatrii Unit	Oddział opieki psychogeriatrics w formie stacjonarnej w szpitalu psychiatrycznym	Oddział ogólnopsychiatryczny zny VI	Oddział leczenia zaburzeń nerwicyklicznych	ZOL - Zakład leczenia i rehabilitacji psychiatrycznej	Oddział neurologiczny	Oddział rehabilitacji neurologicznej	Oddział psychiatryczny poddawany zabiegom z zakresu z pododdziałem	II Oddział psychiatryczny z poddawaniem zabiegom z zakresu z pododdziałem	III Oddział psychiatryczny z poddawaniem zabiegom z zakresu z pododdziałem	II Oddział psychiatryczny z poddawaniem zabiegom z zakresu z pododdziałem	Opieka domowa	Poradnia Psychiatrii i Opieki Zdrowotnej (od grudnia 2020)
I	Liczba wykonanych osobno	50	66	21	60	48	60	36	36	60	12	54	30	20	109	73	50	30	7	0
II	Liczba wykonanych osobno	13 291	16 190	5 418	15 634	14 335	15 618	11 781	11 781	17 949	3 075	15 688	8 328	4 129	36 901	26 009	18 508	12 571	2 508	0
III	Przychody ogółem, w tym:	3 413 423,05	3 418 912,48	1 622 051,04	4 300 458,57	4 423 865,65	4 723 998,84	3 310 126,10	4 783 820,43	4 783 820,43	810 489,82	2 687 748,87	4 684 906,95	1 763 592,41	10 885 824,08	7 030 864,39	7 060 168,48	4 772 864,04	120 085,19	-
IV	NFZ - urzowna	2 708 638,72	2 953 846,56	890 216,92	3 592 893,56	3 148 850,86	3 336 991,55	2 408 390,58	3 514 058,90	3 514 058,90	491 043,19	1 702 297,00	3 790 245,90	1 124 453,10	9 448 009,53	6 308 338,12	5 817 517,43	4 118 905,73	90 890,01	-
V	NFZ - dodatki	548 816,00	310 871,89	108 325,28	617 156,25	687 854,23	489 170,75	441 603,84	424 860,95	424 860,95	92 039,48	354 146,32	773 178,96	297 314,46	1 294 846,84	589 716,88	721 331,48	402 939,53	29 105,18	-
VI	pozostałe (dotacje na pokrycie amortyzacji i pozostałe przychody finansowe, dotacje, przychody z dzierżawy)	67 665,73	151 694,23	63 508,86	180 318,76	704 686,52	716 806,54	460 081,68	654 500,52	654 500,52	27 416,84	651 336,25	121 481,06	341 814,85	142 669,71	132 509,39	621 319,57	251 018,78	-	-
VII	Koszty bezpośrednie w tym:	4 228 148,34	3 334 980,66	1 180 860,88	4 338 863,73	4 434 268,22	4 482 871,88	3 837 838,26	4 668 191,80	4 668 191,80	948 005,54	2 782 046,34	6 289 660,68	2 813 916,61	7 333 486,88	4 202 284,31	5 079 707,55	3 602 874,44	139 539,07	57 103,84
VIII	Amortyzacja	56 196,54	198 783,26	52 937,39	167 856,20	153 394,69	18 886,03	73 207,62	116 161,58	116 161,58	37 329,59	40 252,77	107 104,01	373 517,08	178 516,91	100 890,48	78 596,37	102 831,15	-	5 990,74
IX	Zużycie materiałów i energii	412 390,23	319 432,03	90 546,44	520 746,05	587 910,28	426 512,18	240 088,94	415 879,95	415 879,95	72 872,58	341 778,55	570 327,49	223 044,95	828 623,96	503 002,71	403 876,59	265 508,62	9 152,47	37 410,09
X	Usługi obce	440 890,06	92 340,96	23 933,32	349 016,70	262 197,77	254 257,51	66 706,34	200 236,76	200 236,76	18 641,11	91 569,23	880 413,76	138 486,16	175 859,79	114 527,94	84 225,17	69 364,75	2 277,70	13 737,01
XI	Przebiegi i opłaty	4 755,36	8 282,26	1 860,58	9 547,44	7 224,77	5 955,49	2 674,79	7 347,07	7 347,07	1 330,76	6 720,79	6 458,35	7 286,08	16 192,29	10 743,65	4 093,40	4 099,82	208,42	-
XII	Koszty wynagrodzeń	2 723 290,64	2 164 079,12	811 756,98	2 714 881,69	2 791 555,26	3 127 867,19	2 694 516,75	3 139 186,66	3 139 186,66	674 872,84	1 896 984,38	3 105 564,66	1 699 681,88	5 051 679,25	2 850 390,11	3 734 170,14	2 574 401,48	109 283,18	-
XIII	Szkieletowana na rzecz pracowników	588 803,31	532 882,90	189 911,26	579 713,05	630 085,71	690 200,63	549 538,82	689 307,79	689 307,79	145 858,66	414 758,61	609 572,41	373 921,85	1 084 954,05	622 116,44	774 785,88	556 489,62	18 675,30	-
XIV	Koszty pośrednie:	877 007,37	704 980,73	218 954,30	1 226 742,71	1 078 138,35	937 403,38	638 305,43	1 030 971,32	1 030 971,32	145 853,34	573 231,39	1 226 029,97	476 472,32	1 852 933,46	962 521,91	681 076,20	475 777,03	35 332,91	-
XV	Koszty ogółem	5 103 215,71	4 839 961,29	1 409 916,28	5 582 606,44	5 512 446,57	6 428 976,26	4 275 240,89	5 599 183,12	5 599 183,12	1 094 858,88	3 275 276,73	7 015 751,65	3 290 390,33	8 888 386,34	5 164 786,22	5 760 763,75	4 878 451,47	174 830,88	57 103,84
XVI	Wynik finansowy	1 689 792,68	624 048,81	347 884,24	1 262 147,87	1 088 540,91	706 876,62	965 114,59	805 842,69	805 842,69	484 359,26	597 527,16	2 330 847,70	1 528 809,82	1 899 133,74	1 865 778,17	1 299 384,73	684 412,57	54 735,79	57 103,84
XVII	Wskaźnik wykorzystania łóżek (%)	73%	76%	70%	73%	80%	71%	65%	82%	82%	70%	80%	76%	56%	96%	97%	101%	114%	98%	#DZIEL0

Załącznik Nr 2

Zestawienie informacji na temat przychodów, kosztów i wyników finansowych oddziałów za 2021.

Lp.	Wydział/instytut/oddział	Psychosomatyczny	Oddział terapii indywidualnej i grupowej dla dorosłych i młodzieży	Oddział terapii indywidualnej i grupowej dla młodzieży	Oddział leczenia zaburzeń psychicznych	Oddział leczenia zaburzeń psychicznych	Oddział leczenia zaburzeń psychicznych	Oddział leczenia zaburzeń psychicznych	Oddział leczenia zaburzeń psychicznych	Oddział leczenia zaburzeń psychicznych	Oddział leczenia zaburzeń psychicznych	Oddział leczenia zaburzeń psychicznych	Oddział leczenia zaburzeń psychicznych	Oddział leczenia zaburzeń psychicznych	Oddział leczenia zaburzeń psychicznych	Oddział leczenia zaburzeń psychicznych	Oddział leczenia zaburzeń psychicznych	Oddział leczenia zaburzeń psychicznych	Oddział leczenia zaburzeń psychicznych	Oddział leczenia zaburzeń psychicznych	Opiekta domowa	Iszta Frydryk	Porozumienie Opiekta domowa (od grudnia 2020)
	Liczba łóżek	50	21	60	40	40	60	60	20	30	51	12	12	12	12	12	12	12	12	12	7		0
I	Liczba wykonanych usług	15 057	20 832	16 515	11 474	13 183	16 937	16 300	12 207	9 196	6 231	4 302	4 302	4 302	4 302	4 302	4 302	4 302	4 302	4 302	1 373		
II	Przychody ogółem, w tym:	4 738 654,34	1 182 762,65	4 832 088,95	4 852 323,65	4 658 754,47	5 800 324,13	5 738 888,63	2 635 601,39	5 104 853,06	2 489 962,98	1 258 947,72	1 258 947,72	1 258 947,72	1 258 947,72	1 258 947,72	1 258 947,72	1 258 947,72	1 258 947,72	1 258 947,72	66 744,89	3 072 398,33	336 771,86
1	NFZ - umowa	2 718 652,37	3 157 751,28	3 300 572,46	1 478 283,24	2 675 297,07	3 428 836,71	2 953 699,29	3 851 401,02	2 224 550,00	1 432 327,78	739 608,82	739 608,82	739 608,82	739 608,82	739 608,82	739 608,82	739 608,82	739 608,82	739 608,82	51 002,78	1 354 080,00	113 448,75
2	NFZ - dodatki	2 027 855,46	762 132,17	1 262 014,53	2 885 324,14	1 548 352,85	1 455 654,24	1 636 900,26	1 358 101,77	2 880 701,54	945 601,89	417 847,43	417 847,43	417 847,43	417 847,43	417 847,43	417 847,43	417 847,43	417 847,43	417 847,43	15 736,11	1 473 295,38	198 093,49
3	Koszty (dotyczy na potrzeby sprawozdania, obrotowe psychiatryczne, darowizny, pralnia, studenckia)	52 170,51	74 841,93	108 901,99	568 716,27	232 104,55	887 653,18	918 788,98	1 138 670,97	189 601,52	110 663,31	132 253,47	132 253,47	132 253,47	132 253,47	132 253,47	132 253,47	132 253,47	132 253,47	132 253,47		218 020,95	25 174,32
III	Koszty bezpośrednio w tym:	6 186 154,18	1 329 385,68	5 421 895,46	6 306 487,45	5 648 884,29	5 937 105,10	6 319 310,99	6 929 846,52	6 898 864,01	3 807 633,18	3 742 972,17	3 742 972,17	3 742 972,17	3 742 972,17	3 742 972,17	3 742 972,17	3 742 972,17	3 742 972,17	3 742 972,17	68 980,18	3 647 172,09	579 483,17
1	Amergizacja	55 609,77	105 342,83	100 719,99	104 773,50	138 341,68	502,66	367 781,61	506 957,09	91 339,56	113 507,80	32 385,83	32 385,83	32 385,83	32 385,83	32 385,83	32 385,83	32 385,83	32 385,83	32 385,83		239 062,02	4 015,56
2	Zużycie materiałów i energii	485 426,60	324 982,86	598 593,85	631 916,60	620 320,43	448 306,09	363 983,83	544 310,14	730 817,24	372 726,06	291 853,45	291 853,45	291 853,45	291 853,45	291 853,45	291 853,45	291 853,45	291 853,45	291 853,45	5 232,80	305 479,33	40 500,81
3	Usługi obce	430 658,72	87 814,82	230 285,52	128 801,57	261 040,22	144 833,21	158 013,31	213 500,79	860 302,70	93 912,85	185 887,80	185 887,80	185 887,80	185 887,80	185 887,80	185 887,80	185 887,80	185 887,80	185 887,80	4 572,83	300 143,34	182 453,28
4	Pracunki i opłaty	8 628,83	11 988,04	11 838,13	14 201,73	10 437,48	8 071,70	17 384,12	1 807,31	8 398,40	10 415,81	5 687,27	5 687,27	5 687,27	5 687,27	5 687,27	5 687,27	5 687,27	5 687,27	5 687,27	186,52	9 251,54	391,46
5	Koszty wypracowań	4 371 276,35	3 027 472,46	3 687 516,63	4 587 213,36	3 738 846,53	4 400 086,11	4 551 649,88	4 507 674,76	4 307 673,00	2 448 013,39	2 448 013,39	2 448 013,39	2 448 013,39	2 448 013,39	2 448 013,39	2 448 013,39	2 448 013,39	2 448 013,39	2 448 013,39	47 856,84	2 269 890,10	297 050,10
6	Świadczenia na rzecz pracowników	820 488,40	618 513,67	774 200,39	829 602,28	769 783,32	877 053,39	854 662,24	842 308,15	833 039,19	464 000,03	374 226,61	374 226,61	374 226,61	374 226,61	374 226,61	374 226,61	374 226,61	374 226,61	374 226,61	9 157,91	462 967,70	45 572,36
7	Pozostałe koszty rodzajowe	5 716,46	7 301,52	7 532,16	9 958,40	7 820,64	7 202,91	10 955,60	13 787,28	7 043,82	6 057,44	3 154,86	3 154,86	3 154,86	3 154,86	3 154,86	3 154,86	3 154,86	3 154,86	3 154,86	154,89	5 636,86	439,20
IV	Koszty pośrednie	1 053 979,56	852 170,29	1 124 569,99	1 109 232,67	1 102 317,31	1 098 873,88	1 220 812,16	1 500 971,94	1 982 066,90	622 296,86	564 975,85	564 975,85	564 975,85	564 975,85	564 975,85	564 975,85	564 975,85	564 975,85	564 975,85	23 019,90	652 399,07	144 142,17
V	Koszty ogółem	7 210 143,74	5 018 514,31	6 646 285,46	7 414 790,32	6 645 301,60	7 003 878,68	7 528 823,76	8 130 817,48	8 790 768,51	4 139 430,04	3 307 848,02	3 307 848,02	3 307 848,02	3 307 848,02	3 307 848,02	3 307 848,02	3 307 848,02	3 307 848,02	3 307 848,02	88 888,78	4 305 672,06	714 656,34
VI	Wynik finansowy	2 411 446,40	988 798,05	1 854 195,50	2 492 376,67	2 182 447,13	1 200 854,95	1 801 034,22	1 984 643,70	3 885 927,85	3 885 927,85	772 346,63	772 346,63	772 346,63	772 346,63	772 346,63	772 346,63	772 346,63	772 346,63	772 346,63	23 253,89	1 237 175,73	377 907,78
VII	Wskaźnik wykorzystania łóżek (%)	82%	86%	75%	64%	74%	85%	74%	80%	84%	85%	96%	96%	96%	96%	96%	96%	96%	96%	96%	54%	#DZIEŃC!	#DZIEŃC!

Zestawienie informacji na temat przychodów, kosztów i wyników finansowych oddziałów za okres I - VI 2022.

Załącznik nr 3

Lp.	Wyszczególnienie oddziału	Psychoneurologia	Oddział terapii alkoholików dla mężczyzn	Oddział terapii alkoholików dla kobiet	Oddział leczenia uzależnień z zespołami abstynencyjnymi	Oddział leczenia opornych zaburzeń psychiatrycznych	Oddział rehabilitacji zrytm. (R) - Klinika Psychiatrii UM	Oddział rehabilitacji neurologicznej	Oddział psychiatrii postopowojennej i posttraumatycznej	Oddział psychiatrii z zespołami zaburzeniowymi	II Oddział psychiatrii z zespołami zaburzeniowymi	III Oddział psychiatrii z zespołami zaburzeniowymi	Oddział kliniczny z zaburzonymi psychiką	Isa Frydę	Pozostała Podstawowa Złoty (od grudnia 2020)
I	Liczba łóżek	50	66	21	60	49	49	80	60	109	73	50	15	0	0
I	Liczba wykonanych zabiegów	7 827	11 205	3 435	7 980	4 822	4 822	8 726	9 443	19 140	12 082	8 556	3 116		
II	Przychody ogółem, w tym:	1 815 649,85	2 178 701,56	642 811,75	2 362 820,37	1 815 685,86	1 815 685,86	2 789 430,65	2 884 134,82	6 618 800,00	4 289 310,26	4 397 613,19	272 782,22	1 381 122,78	185 182,80
	1 NFZ - umowa	1 549 219,90	1 918 832,04	539 864,79	2 017 533,50	1 121 759,39	1 249 484,75	1 938 049,49	2 102 419,40	5 884 035,75	3 841 738,72	3 724 000,38	210 215,93	918 577,70	140 328,28
	2 NFZ - świadczenia	352 407,18	200 888,05	83 864,46	305 551,70	371 873,21	229 281,80	406 468,04	380 754,91	489 544,91	333 005,03	384 273,78	58 918,67	357 518,70	43 375,77
	3 pozostałe (dotyczy na pokrycie ampozycji, przykrycia studni)	78 013,77	58 980,47	18 882,50	39 835,17	321 057,36	108 873,31	456 911,12	431 480,61	34 419,34	84 564,50	279 339,02	85 695,35	105 028,38	2 098,75
III	Koszty bezpośrednie w tym:	2 911 662,84	1 841 687,82	692 833,48	2 644 291,83	2 744 092,26	2 267 884,18	3 132 861,72	3 088 800,24	4 333 893,84	2 774 062,36	3 138 541,89	2 781 812,74	1 376 530,38	307 808,83
	1 Amortyzacja	31 109,04	59 234,36	19 769,70	50 681,85	50 891,10	65 892,38	191 483,40	250 122,96	48 873,11	56 263,52	39 585,28	50 385,40	119 269,83	4 238,00
	2 Zużycie materiałów i energii w tym:	234 607,08	218 012,25	81 502,46	333 697,84	297 058,14	266 392,40	304 721,36	382 464,97	421 805,67	388 206,34	214 060,14	192 870,93	43 834,71	13 100,66
	3 Usługi obce	451 318,46	38 734,42	10 504,89	118 295,02	40 685,95	138 174,08	58 576,66	173 066,78	81 795,85	215 746,04	33 483,46	40 516,19	179 928,77	53 971,95
	4 Podatki i opłaty	7 858,95	4 978 10	1 378,10	4 862,66	5 889,20	4 343,27	7 315,91	5 920,58	9 734,31	6 456,64	2 442,89	2 464,30	3 980,04	182,85
	5 Koszt wynagrodzeń	1 839 303,61	1 332 243,73	468 425,85	1 789 798,28	1 935 227,89	1 483 724,14	2 107 350,85	1 867 547,70	3 115 789,72	1 754 865,24	2 329 091,55	2 003 151,40	148 556,47	198 148,10
	6 Świadczenia na rzecz pacjentów	410 352,32	294 184,00	108 710,39	381 903,11	417 020,83	303 479,01	454 769,80	309 533,01	666 182,67	364 802,01	517 200,34	467 067,11	35 015,98	38 978,60
IV	Koszty pośrednie:	9 052,07	6 019,04	2 302,00	6 091,07	7 337,43	6 154,90	8 133,46	9 846,24	11 688,63	7 502,57	22 578,23	5 054,41	4 683,25	606,87
	554 099,46	440 792,61	150 886,57	623 793,39	605 892,24	627 611,38	527 611,38	669 832,07	748 891,64	970 473,98	572 309,33	429 928,68	56 277,78	448 311,93	121 611,83
V	Koszty ogółem	3 826 793,01	2 382 400,13	843 500,65	3 918 081,22	3 348 884,49	2 795 975,56	3 459 612,58	3 877 381,89	6 304 413,98	3 345 382,39	3 559 488,97	3 137 033,04	1 821 832,32	428 417,86
VI	Wynik finansowy	- 1 550 113,16	- 202 898,57	- 200 688,90	- 555 160,85	- 1 524 408,63	- 1 127 916,70	- 1 003 153,14	- 943 246,96	1 213 888,10	912 943,86	828 144,62	591 790,20	- 440 709,64	- 243 234,86
VII	Wskaźnik wykorzystania łóżek (%)	86%	84%	80%	73%	78%	82%	89%	87%	97%	91%	101%	115%	#DZIELIC	#DZIELIC



