



PROGRAM NAPRAWCZY
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
PSYCHIATRYCZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
im. dr. STANISŁAWA DERESZA
w CHOROSZCZY
na lata 2023 - 2025

Podstawa prawna: art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r.
o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 991 ze zm.).

Choroszcz, wrzesień 2023

Spis treści:

<i>I. WPROWADZENIE.....</i>	<i>3</i>
<i>II. OPIS ORGANIZACJI.....</i>	<i>4</i>
<i>III. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY</i> <i>9</i>	
<i>IV. AKTUALNA SYTUACJA EKONOMICZNO – FINANSOWA</i>	<i>14</i>
<i>V. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ NA KOLEJNE LATA</i>	<i>25</i>
<i>VI. ANALIZA SWOT.....</i>	<i>32</i>
<i>VII. DZIAŁANIA NAPRAWCZE</i>	<i>35</i>
<i>VIII. PODSUMOWANIE</i>	<i>51</i>

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, Pl. 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 (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 991 ze zm.),
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 2561 ze zm.),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.),
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.),
- Inne przepisy regulujące działalność samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej,
- Statut Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczu,
- Regulamin Organizacyjny Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczu.

8. Struktura organizacyjna

Szpital Psychiatryczny w Choroszczu jest placówką oferującą wszechstronną opiekę pacjentom z zaburzeniami psychicznymi i chorobami neurologicznymi. W swojej strukturze zawiera wiele sprofilowanych oddziałów stacjonarnych psychiatrycznych, oddział neurologiczny, oddział geriatricznej i oddział rehabilitacji neurologicznej, oddział dzienny dla chorych z zaburzeniami psychicznymi, 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-Lecznicy 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 V,
 - d) Całodobowy pododdział detoksykacyjny dla osób uzależnionych od substancji psychoaktywnych,
 - e) Oddział ogólnopsychiatryczny VI,
 - f) Oddział ogólnopsychiatryczny dla chorych somatycznie („psychosomatyczny”),
 - g) Oddział III – psychogeriatrici,
 - h) Oddział leczenia alkoholowych zespołów abstynencyjnych,
 - i) Oddział terapii uzależnienia od alkoholu dla mężczyzn,
 - j) Całodobowy oddział terapii uzależnienia od alkoholu dla kobiet,
 - k) Oddział leczenia zaburzeń nerwicowych i zaburzeń osobowości,
 - l) Oddział psychiatrii sądowej o podstawowym zabezpieczeniu,
 - m) II Oddział psychiatrii sądowej o podstawowym zabezpieczeniu,
 - n) III Oddział psychiatrii sądowej o podstawowym zabezpieczeniu,
 - o) Oddział psychiatrii sądowej o wzmocnionym zabezpieczeniu,
 - p) II Oddział psychiatrii sądowej o wzmocnionym zabezpieczeniu,
 - 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.

- 5) **Centrum Zdrowia Psychicznego – część szpitalna**, w skład którego wchodzi następujące komórki organizacyjne:
- a) Oddział Ogólnopsychiatryczny Centrum Zdrowia Psychicznego (od 01.03.2023 r.),
 - b) Oddział Ogólnopsychiatryczny Centrum Zdrowia Psychicznego II (od 01.09.2023 r.),

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 43 257,93 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 (od 01.03.2023 r.) świadczenia realizowane w ramach CZP),
 - b) Oddział dzienny dla chorych z zaburzeniami psychicznymi (od 01.03.2023 r. świadczenia realizowane w ramach CZP),
 - c) Zespół leczenia środowiskowego (od 01.03.2023 r. świadczenia realizowane w ramach CZP),
 - d) Poradnia terapii uzależnienia od alkoholu i współuzależnienia,
 - e) Specjalistyczna poradnia padaczek,
 - f) Gabinet diagnostyczno-zabiegowy,
 - g) Pracownia EEG.
- 2) **Centrum Zdrowia Psychicznego (CZP)**, 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) **Poradnia neurologiczna.**

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 niemedycznej 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,
- 8) Sekcja Informatyki.

Samodzielne stanowiska pracy:

- 1) Inspektor Ochrony Danych Osobowych,
- 2) Inspektor Ochrony Przeciwpożarowej,
- 3) Kapelani Szpitalni,
- 4) Pełnomocnik ds. praw pacjenta.
- 5) Pełnomocnik ds. Obronnych i Ochrony Informacji Niejawnych,
- 6) Stanowiska Administracyjno – Biurowe,
- 7) Specjalista ds. Epidemiologii,
- 8) Służba BHP,
- 9) Rzecznik Szpitala.

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. z 2023 r. poz. 991 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. z 2017 r. poz. 832).

Analizę sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 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 2022 r.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Wskaźnik 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%	0	-4,53	0
		od 0,0% do 2,0%	3		
		powyżej 2,0% do 4,0%	4		
		powyżej 4,0%	5		
Wskaźnik 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%	0	-3,47	0
		od 0,0% do 3,0%	3		
		powyżej 3,0% do 5,0%	4		
		powyżej 5,0%	5		
Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0%	0	-6,54	0
		powyżej 0,0% do 2,0%	3		
		powyżej 2,0% do 4,0%	4		
		powyżej 4,0%	5		
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	0

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Wskaźnik płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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	0,34	0
	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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	0,32	0
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	0
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	34,59	3
	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	18,99	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100\%}}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40% od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	88,72	0
	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	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	-1,75	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 (-) 4,53% obrazuje, jaką część przychodów stanowi odnotowana za rok obrotowy 2022 strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem w danym podmiocie.

Zakład w roku 2022 osiągnął **wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)** na poziomie (-) 3,47%, 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 0,34 oraz wskaźnik szybkiej płynności na poziomie 0,32 wskazują na niską zdolność Zakładu do terminowego spłacania swoich zobowiązań.

Wskaźniki efektywności

Wskaźnik rotacji należności określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Wskaźnik rotacji należności 34,59 dni dla roku 2022 oznacza, że nasz Zakład nie ma trudności ze ściąganiem swoich należności.

Wskaźniki rotacji zobowiązań na poziomie 18,99 dni w roku 2022 określa okres, jaki jest potrzebny do spłacenia naszych zobowiązań.

Wskaźniki zadłużenia

Osiągnięte w roku 2022: **wskaźnik zadłużenia aktywów** na poziomie 88,72% 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 (-1,75) 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 neurologicznych, geriatrycznych, rehabilitacji neurologicznej: 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) Brak na bieżąco opłacanych świadczeń ponad limitowych.
- d) Szczególną pozycją są świadczenia w oddziałach psychiatrii sądowej o podstawowym i wzmocnionym stopniu zabezpieczenia - łącznie pięć oddziałów z ogólną liczbą 304 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.

- e) Ustawowy wzrost poziomu wynagrodzeń minimalnych spowodował również wzrost cen usług zamawianych przez Zakład u wykonawców zewnętrznych.
- f) Z dniem 01.07.2023 r. na podstawie ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2139), obowiązek podwyższenia wynagrodzenia zasadniczego pracownikom wykonującym zawód medyczny i pracownikom działalności podstawowej, innym niż pracownicy wykonujący zawód medyczny oraz pracownikom administracji i obsługi.

IV. AKTUALNA SYTUACJA EKONOMICZNO – FINANSOWA

1. Skrócony bilans za lata 2021, 2022 i prognoza na 2023 r.

AKTYWA	31.12.2021	31.12.2022	PROGNOZA 31.12.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	64 368 302,51	72 015 941,63	73 223 040,00
I. Wartości niematerialne i prawne	346 450,00	264 149,70	349 000,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	64 021 852,51	71 751 791,93	72 874 040,00
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
B. AKTYWA OBROTOWE	11 419 252,40	20 162 293,82	13 151 000,00
I. Zapasy	1 226 886,25	1 235 694,35	600 000,00
II. Należności krótkoterminowe	7 088 722,43	16 172 127,64	10 001 000,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 992 773,24	2 627 669,89	2 400 000,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	110 870,48	126 801,94	150 000,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
SUMA AKTYWÓW	75 787 554,91	92 178 235,45	86 374 040,00

PASYWA	31.12.2021	31.12.2022	PROGNOZA 31.12.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	- 45 448 623,88	- 46 838 795,45	- 63 134 374,67
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	- 38 940 836,09	- 51 480 435,55	- 54 470 607,12
VI. Zysk (strata) netto	- 16 639 599,46	- 5 490 171,57	- 18 795 579,55
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	121 236 178,79	139 017 030,90	149 508 414,67
I. Rezerwy na zobowiązania	20 435 246,54	19 374 480,35	22 765 930,00
II. Zobowiązania długoterminowe	6 438 318,06	4 873 398,06	18 000 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	45 194 691,54	57 533 253,42	54 242 484,67
IV. Rozliczenia międzyokresowe	49 167 922,65	57 235 899,07	54 500 000,00
SUMA PASYWÓW	75 787 554,91	92 178 235,45	86 374 040,00

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 2022 r. wynik finansowy pokazuje stratę ponad koszty amortyzacji. Prognoza na 2023 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 2021, 2022 i prognoza na 2023 r.

I.p.	Wyszczególnienie	2021	2022	PROGNOZA 2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	88 345 233,90	113 633 429,73	123 305 590,55
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	91 709 898,61	114 943 622,08	124 805 590,55
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- 3 364 664,71	- 1 310 192,35	- 1 500 000,00
III.	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty działalności operacyjnej	111 561 504,73	123 947 374,14	146 487 470,10
I.	Amortyzacja	3 163 048,32	3 860 412,93	4 560 000,00
II.	Zużycie materiałów i energii	10 905 199,46	10 783 994,30	14 046 700,00
III.	Usługi obce	5 073 832,74	8 377 241,63	11 681 760,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	269 224,13	251 654,50	252 580,00
	-podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	75 952 992,66	82 404 197,85	93 360 000,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 899 544,62	17 916 532,09	22 186 160,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	297 662,80	353 340,84	400 270,10
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	- 23 216 270,83	- 10 313 944,41	- 23 181 879,55
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 472 164,54	6 280 882,64	6 492 000,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	2 929 970,39	3 284 812,26	4 846 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26 405,92	13 425,36	
IV.	Inne przychody operacyjne	4 515 788,23	2 982 645,02	1 646 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	550 316,62	170 123,67	128 100,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	43 420,04	12 468,76	
III.	Inne koszty operacyjne	506 896,58	157 654,91	128 100,00
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	- 16 294 422,91	- 4 203 185,44	- 16 817 979,55
G.	Przychody finansowe	5 460,57	586,10	400,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	- od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki, w tym:	5 460,57	586,10	400,00
	- od jednostek powiązanych			
H.	Koszty finansowe	350 637,12	1 287 572,23	1 978 000,00
I.	Odsetki, w tym:	280 839,12	1 269 292,23	1 978 000,00
	- od jednostek powiązanych			
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne	69 798,00	18 280,00	
I.	Zysk/strata brutto (F+G-H)	- 16 639 599,46	- 5 490 171,57	- 18 795 579,55
J.	I. Podatek dochodowy			
K.	II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego			
L.	Zysk/Strata netto (I-J-K)	- 16 639 599,46	- 5 490 171,57	- 18 795 579,55

Wnioski płynące z analizy rachunku zysków i strat:

- Szpital osiągnął ujemne wyniki finansowe, w 2021 r. i w 2022 r. Strata w 2022 r. jest powyżej amortyzacji. Prognoza na 2023 r. również zakłada stratę powyżej kosztów amortyzacji.

- Koszty z tytułu wynagrodzeń, umów cywilno-prawnych (kontrakty), ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń stanowią przekroczyły uzyskane przychody ze sprzedaży.

W 2023 r. wartość osiągnięć 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 (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 2139). Ustawa zakłada, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn kwoty bazowej i współczynnika określonego w załączniku do ustawy, co w dużym stopniu wpływa na znaczny wzrost kosztów personalnych, a tym samym konieczność ich finansowania. Od dnia 1 lipca 2023 r. najniższe wynagrodzenie zasadnicze ustalało się jako iloczyn współczynnika pracy określonego w załączniku do ustawy i kwoty 6 346,15 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 12%.
- 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,
- brak zapłaty za nadwykonania.

3. Analiza strony przychodowej

Struktura przychodów Szpitala:

Rodzaje przychodów	2021		2022		I – VI 2023	
	wartość	udział w %	wartość	udział w %	Wartość	udział w %
Przychody ze sprzedaży świadczeń finansowanych przez NFZ	90 129 322,52	90,87%	110 272 903,68	90,97%	59 492 724,51	92,87%
Przychody z tytułu usług medycznych	1 119 563,68	1,13%	1 265 553,08	1,04%	751 123,45	1,17%
Przychody z tytułu usług niemedycznych	461 012,41	0,46%	3 405 165,32	2,81%	1 453 748,82	2,27%
Pozostałe przychody operacyjne	7 472 164,54	7,53%	6 280 882,64	5,18%	2 358 839,41	3,68%
Przychody finansowe	5 460,57	0,01%	586,10	0,00%	2 908,11	0,00%
Razem	99 187 523,72	100%	121 225 090,82	100%	64 059 344,30	100%

Najważniejszy udział w strukturze całkowitych przychodów mają przychody z tytułu kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia, które stanowią około 93% przychodów. Pozostałe około 7% przychodów stanowią przychody z tytułu usług medycznych i niemedycznych 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 z tytułu pobytu z Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym.

Podobnie jak w roku 2021 i 2022, 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 (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1194 ze zm.) – dotyczy wzrostu wynagrodzenia dla pielęgniarek i ratowników - mające zastosowanie do 30.06.2021 r.

- Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 2139 ze zm.).

4. Struktura kosztów szpitala

Rodzaje kosztów	2021		2022		I- VI 2023	
	wartość	udział w %	wartość	udział w %	wartość	udział w %
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	91 852 537,28	81,67%	100 320 729,94	80,00%	54 691 214,57	76,47%
Zużycie materiałów	6 961 194,99	6,19%	6 323 809,14	5,04%	3 690 858,43	5,16%
Media	3 944 004,47	3,51%	4 460 185,16	3,56%	2 902 679,29	4,06%
Usługi obce	5 073 832,74	4,51%	8 377 241,63	6,68%	5 931 144,74	8,29%
Podatki i opłaty	269 224,13	0,24%	251 654,50	0,20%	255 699,00	0,36%
Pozostałe koszty rodzajowe	297 622,80	0,26%	353 340,84	0,28%	325 582,36	0,46%
Amortyzacja	3 163 048,32	2,81%	3 860 412,93	3,08%	2 498 244,15	3,49%
Pozostałe koszty operacyjne	550 316,62	0,49%	170 123,67	0,14%	416 234,71	0,58%
Koszty finansowe	350 637,12	0,31%	1 287 572,23	1,03%	803 832,58	1,12%
Razem	112 462 418,47	100%	125 405 070,04	100%	71 515 489,83	100%

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 76,5% całości kosztów. Następną wysoką grupę kosztów stanowią usługi obce, w których zawarte są umowy cywilnoprawne (lekarze, pielęgniarki, technicy radiologii, itp.). 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, konsultacje lekarzy specjalistów).

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 jednostek działalności podstawowej za 2022 r.

Zestawienie informacji na temat przychodów, kosztów i wyników finansowych jednostek działalności podstawowej za I półrocze 2023 r.

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

Lp.	Wykaz oddziałów	Psychosomatyczny	Oddział terapii uzależnienia od alkoholu dla mężczyzn	Oddział leczenia estetycznych zaburzeń psychiatrycznych	Oddział ogólnopsychiatryczny III - psychogenetika	Oddział ogólnopsychiatryczny IV - Klinika Psychiatrii UM	Oddział ogólnopsychiatryczny V - zespół autyzmu i zaburzeń powiązanych z nim	Oddział leczenia zaburzeń nerwicyklicznych	ZOL - Zakład onkologiczno-rehabilitacyjny psychiatryczny	Oddział neurologiczny	Oddział rehabilitacji neurologicznej	Oddział psychiatryczny o podłożu zaburzeniowym z pododdziałem	II Oddział psychiatryczny sądowy o podłożu zaburzeniowym z zabezpieczeniem	III Oddział psychiatryczny sądowy o podłożu zaburzeniowym z zabezpieczeniem	II Oddział psychiatryczny sądowy o podłożu zaburzeniowym z zabezpieczeniem	Oddział psychiatryczny sądowy o podłożu zaburzeniowym z zabezpieczeniem	Oddział dzienny dla chorych z zaburzeniami psychicznymi	Oddział geriatrii	Izba Przyjęć	Poradnia Podstawowej Zdravotnej POZ (od grudnia 2020)
I	Liczba łóżek	50	65	49	39,4	60	60	12	51	30	20	109	73	50	50	15	15	15	0	0
II	Liczba wykonanych osobodni	16 749	23 802	6 978	16 150	10 794	16 778	4 705	11 125	9 819	6 482	39 855	24 049	17 586	17 586	6 223	1 597	0	0	0
III	Liczba leczonych	1 120	1 377	389	1 065	695	1 483	208	386	1 295	369	663	816	607	607	306	202	0	0	0
a	Przychody ogółem, w tym:	5 206 331,95	5 999 676,46	1 869 884,44	6 919 951,85	4 127 440,68	6 134 491,15	1 476 951,02	2 006 442,43	3 650 219,17	2 803 696,69	9 644 100,12	9 644 100,12	9 644 100,12	9 644 100,12	651 742,36	1 034 639,71	2 912 792,01	408 639,45	408 639,45
1	NFZ - umowa	4 672 255,83	5 624 656,05	1 675 524,31	5 453 371,06	3 099 884,57	5 269 800,07	1 215 979,24	2 006 442,43	3 436 181,34	2 786 172,67	9 492 338,05	9 492 338,05	9 492 338,05	9 492 338,05	651 742,36	1 025 535,37	2 703 883,18	403 859,03	403 859,03
2	NFZ - dotacja	352 407,18	200 889,05	83 924,46	371 873,21	228 281,68	406 469,64	69 493,71	156 095,08	1 215 881,56	292 456,51	499 544,91	313 006,03	313 006,03	313 006,03	591 033,69	1 025 535,37	2 269 458,66	345 401,94	345 401,94
3	pozostałe (dotacja na pokrycie amortyzacji, obsługa psychiatrii, dotowyżni, płatności świadczeń)	181 168,94	156 151,36	110 175,67	161 039,09	893 922,19	874 691,08	261 471,29	446 207,12	220 937,83	115 526,02	84 997,41	151 761,17	151 761,17	151 761,17	39 155,04	9 104,34	208 808,83	4 779,42	4 779,42
IV	Koszty bezpośrednie w tym:	6 685 606,56	4 535 381,18	1 938 665,20	6 091 069,37	3 244 616,42	7 157 371,05	2 050 716,25	3 053 779,30	6 740 384,32	4 088 214,37	6 186 961,75	6 186 961,75	6 186 961,75	6 186 961,75	706 283,51	1 386 396,52	3 129 823,88	644 215,32	644 215,32
1	Amortyzacja	59 358,09	104 468,64	39 599,39	101 353,72	101 789,17	125 477,90	149 837,34	59 972,29	131 675,79	140 974,95	97 156,14	111 864,40	97 156,14	97 156,14	25 115,11	8 705,30	228 889,70	6 246,78	6 246,78
2	Zakupy materiałów, energia w tym:	483 217,12	434 730,75	123 077,40	661 734,56	316 571,59	587 433,15	150 753,95	300 407,16	637 674,78	368 819,70	471 696,63	471 696,63	471 696,63	471 696,63	66 639,85	110 203,02	109 055,65	20 269,91	20 269,91
3	Uniaj obce w tym:	929 852,17	142 661,90	29 704,17	89 492,66	502 203,20	48 146,76	484 489,16	18 785,55	1 096 736,72	1 096 736,72	1 096 736,72	1 096 736,72	1 096 736,72	1 096 736,72	129 421,70	273 620,31	435 548,27	96 249,28	96 249,28
4	Podatki i opłaty	5 505,07	9 587,43	2 653,62	11 352,97	8 353,19	4 354,43	13 135,91	8 785,55	6 058,04	8 345,14	16 143,86	12 436,43	12 436,43	12 436,43	4 745,14	5 444,27	6 683,00	313,56	313,56
5	Koszty wynagrodzeń	4 273 312,20	3 160 650,49	1 445 697,37	4 157 227,20	2 218 271,61	4 983 931,91	1 390 803,42	2 073 002,43	4 094 093,70	2 820 672,51	5 310 865,60	5 310 865,60	5 310 865,60	5 310 865,60	392 355,25	870 296,10	1 618 681,40	435 917,53	435 917,53
6	Swiadczenia na rzecz pracowników	924 216,66	671 957,72	290 697,82	819 456,12	376 636,98	619 636,98	864 601,61	424 189,68	766 679,12	562 794,38	1 090 865,20	1 090 865,20	1 090 865,20	1 090 865,20	86 448,29	120 877,95	431 556,45	63 713,45	63 713,45
7	Pozostałe koszty rozdziałowe	9 973,30	11 354,23	4 812,29	11 306,48	13 410,78	15 076,28	5 089,94	7 477,09	42 889,20	9 934,05	21 851,15	13 747,57	13 747,57	13 747,57	3 939,04	1 647,45	8 049,41	1 474,81	1 474,81
V	Koszty pośrednie w tym:	1 267 805,13	954 501,99	338 161,02	1 352 871,31	1 303 551,31	1 475 353,87	329 733,58	608 835,68	2 616 106,77	751 026,87	2 126 865,82	2 126 865,82	2 126 865,82	2 126 865,82	122 526,30	201 803,63	924 025,66	267 233,44	267 233,44
VI	Koszty ogółem	7 953 111,66	5 490 883,17	2 274 826,22	7 444 040,68	7 381 280,24	8 632 724,92	2 300 449,83	3 662 614,98	9 356 501,09	4 839 241,24	8 313 827,57	8 313 827,57	8 313 827,57	8 313 827,57	828 789,81	1 588 200,15	4 053 849,56	911 448,76	911 448,76
VII	Wynik finansowy	-2 746 776,74	500 793,29	-405 261,78	-1 624 079,83	-796 492,76	-496 233,77	-805 496,61	-1 009 866,43	-5 706 245,43	-3 195 542,55	-4 531 453,96	-4 531 453,96	-4 531 453,96	-4 531 453,96	-137 892,41	-553 360,44	-1 141 027,66	502 810,31	502 810,31
VIII	Koszt 1 leczonego	7 100,69	3 986,64	5 847,86	3 991,44	440,16	4 401,66	1 444,47	8 488,64	7 225,10	13 114,47	6 964,75	6 964,75	6 964,75	6 964,75	2 709,46	7 892,38	1 892,38	4 892,38	4 892,38
IX	Koszt 1 osobodnia	474,84	232,60	326,00	440,16	376,85	439,48	420,42	329,22	952,60	746,67	308,86	308,86	308,86	308,86	133,18	994,48	507,61	2 492,38	2 492,38
X	Przychód NFZ na 1 pacjenta wg FK	4 486,75	4 243,66	4 522,85	3 087,89	4 963,34	4 862,56	5 843,65	5 716,17	2 653,42	7 556,02	12 193,84	11 632,71	11 632,71	11 632,71	14 123,18	16 911,33	2 128,88	5 076,91	5 076,91
XI	Przychód NFZ za 1 osobodnie wg FK	300,03	247,59	252,13	340,52	341,76	307,06	355,05	198,33	349,95	430,14	420,25	420,25	420,25	548,42	586,38	104,73	642,16	642,16	642,16
XII	Wskaźnik wykorzystania łóżek (%)	99,05%	89,34%	92,30%	78,30%	86,67%	49,97%	91,56%	60,59%	80,92%	90,03%	101,62%	91,51%	91,51%	91,51%	87,26%	115,24%	29,57%	71,65%	71,65%
XIII	Pokrycie kosztów przychodami (%)	65,66%	109,23%	82,18%	79,53%	101,74%	94,23%	62,65%	72,45%	39,08%	60,00%	136,71%	130,93%	130,93%	130,93%	83,36%	65,15%	71,65%	44,83%	44,83%

Zestawienie informacji na temat przychodów, kosztów i wyników finansowych poradni za okres I półrocze 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie/oddział	Poradnia Zdrowia Psychicznego	Poradnia terapii uzależnienia od alkoholu i współuzależnienia	Zespół leczenia środowiskowego	Specjalistyczna poradnia padaczek	Poradnia neurologiczna	CZP
I	Przychody ogółem, w tym:	248 560,35	422 752,12	234 161,91	181 092,14	81 602,72	3 025 780,76
II	Przychody NFZ	246 071,18	419 397,42	233 908,05	174 778,19	81 602,72	2 853 281,00
1	NFZ – umowa	246 071,18	419 397,42	233 908,05	174 778,19	81 602,72	2 853 281,00
2	NFZ – dodatki	-	-	-	-	-	-
3	pozostałe (dotacja na pokrycie amortyzacji, obserwacje psychiatryczne, darowizny, praktyki studenckie)	2 489,17	3 354,70	253,86	6 313,95	-	172 499,76
III	Koszty bezpośrednie w tym:	392 428,76	391 184,60	138 784,72	103 897,97	82 650,36	2 849 378,81
1	Amortyzacja	2 304,44	6 790,90	545,50	7 324,58	-	169 499,02
2	Zużycie materiałów i energii w tym:	7 709,61	11 589,57	5 065,24	6 679,02	1 976,03	232 063,57
3	Usługi obce	42 116,12	31 421,66	2 459,29	48 706,34	71 245,98	303 406,41
4	Podatki i opłaty	344,86	1 658,70	82,20	823,21	78,50	3 667,79
5	Koszt wynagrodzeń	278 791,63	277 938,17	103 392,83	32 712,49	7 049,16	1 724 024,91
6	Świadczenia na rzecz pracowników	60 600,10	60 602,55	23 542,47	7 232,01	1 635,48	404 492,61
7	Pozostałe koszty rodzajowe	562,00	1 183,05	3 697,19	420,32	665,21	12 224,50
IV	Koszty pośrednie:	32 612,36	43 675,32	11 559,16	64 876,07	40 970,74	292 006,94
V	Koszty ogółem	425 041,12	434 859,92	150 343,88	168 774,04	123 621,10	3 141 385,75
VI	Wynik finansowy	-	12 107,80	83 818,03	12 318,10	42 018,38	115 604,99

Zestawienie informacji na temat przychodów, kosztów i wyników finansowych poradni za okres I - XII 2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie/oddział	Poradnia Zdrowia Psychicznego	Poradnia terapii uzależnienia od alkoholu i współuzależnienia	Zespół leczenia środowiskowego	Specjalistyczna poradnia padaczek	Poradnia neurologiczna
I	Przychody ogółem, w tym:	1 387 373,47	813 138,49	1 285 885,14	473 789,62	41 216,00
II	Przychody NFZ	1 365 565,74	789 404,12	1 284 988,66	460 356,97	41 216,00
1	NFZ – umowa	1 286 154,74	740 228,79	1 216 102,99	436 317,24	41 216,00
2	NFZ – dodatki	79 411,00	49 175,33	68 885,67	24 039,73	-
3	pozostałe (dotacja na pokrycie amortyzacji, obserwacje psychiatryczne, darowizny, praktyki studenckie)	21 807,73	23 734,37	896,48	13 432,65	-
III	Koszty bezpośrednie w tym:	2 034 488,46	647 061,18	542 901,90	381 765,87	43 579,16
1	Amortyzacja	13 477,94	16 191,49	2 639,94	15 739,53	-
2	Zużycie materiałów i energii w tym:	40 315,89	25 754,51	7 205,81	12 188,86	811,77
3	Usługi obce	191 614,46	47 963,59	13 065,69	107 884,72	33 837,32
4	Podatki i opłaty	2 881,88	4 809,59	677,96	2 475,62	1,67
5	Koszt wynagrodzeń	1 494 288,10	428 070,23	410 737,16	200 210,79	7 590,07
6	Świadczenia na rzecz pracowników	288 532,36	121 027,69	93 727,13	41 542,02	1 273,00
7	Pozostałe koszty rodzajowe	3 377,83	3 244,08	14 848,21	1 724,33	65,33
IV	Koszty pośrednie:	179 723,35	109 331,12	46 296,82	209 912,53	20 847,36
V	Koszty ogółem	2 214 211,81	756 392,30	589 198,72	591 678,40	64 426,52
VI	Wynik finansowy	-	56 746,19	696 686,42	117 888,78	23 210,52

V. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO -FINANSOWEJ NA KOLEJNE LATA

Szpital od 1 lipca 2023 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 (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 2139 ze 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 2023 r. najniższe wynagrodzenie zasadnicze ustalało się jako iloczyn współczynnika pracy określonego w załączniku do ustawy i kwoty 6 346,15 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 wynosi około 12%.

Znaczny wzrost cen towarów i usług, a przy tym duża inflacja (lipiec 2022 – 15,6%, lipiec 2023 – 10,8%) 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 Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy od 1 marca 2023 r. funkcjonuje Centrum Zdrowia Psychicznego realizujące świadczenia dorosłym mieszkańcom (pow. 18 r.ż.) z części miasta Białegostoku (1/3 obszaru) w liczbie ok. 67 tysięcy, w ramach programu pilotażowego w centrach zdrowia psychicznego.

W ramach Centrum Zdrowia Psychicznego działa:

- poradnia zdrowia psychicznego,
 - oddział dzienny dla chorych z zaburzeniami psychicznymi,
 - zespół leczenia środowiskowego,
- działające pod adresem: Białystok ul. Radzymińska 2.

Oddział ogólnopsychiatryczny Centrum Zdrowia Psychicznego, stanowiący część szpitalną CZP zlokalizowany jest przy SPP ZOZ w Choroszczy. Udziela świadczeń dorosłym pacjentom z terenu całego województwa podlaskiego.

W dniu 6 lipca 2023 r. opublikowane zostało rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 9 czerwca 2023 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie programu pilotażowego w centrach zdrowia psychicznego (Dz.U. z 2023 r. poz. 1288), w świetle którego obszar działania Centrum Zdrowia Psychicznego Szpitala zostaje powiększony o miasta: Choroszcz, Czarna Białostocka, Dobrzyniewo Duże, Tykocin oraz gminy: Choroszcz, Czarna Białostocka, Dobrzyniewo Duże, Turośń Kościelna, Tykocin i Zawady. Obszar działania CZP powiększy się o około 40 tys. populacji osób powyżej 18 roku życia. W wyniku poszerzenia obszaru działania CZP przy Szpitalu w Choroszczy utworzony został Punkt Zgłoszeniowo-Koordynacyjny oraz Oddział ogólnopsychiatryczny Centrum Zdrowia Psychicznego II, na potrzeby pacjentów z ww. obszaru działania CZP. Środki finansowe otrzymywane od płatnika systemowego na CZP mogą być przeznaczone jedynie na koszty jego funkcjonowania.

Głównym celem CZP w programie pilotażowym jest zapewnienie kompleksowej opieki psychiatrycznej: doraźnej, ambulatoryjnej, środowiskowej, dziennej i całodobowej dla dorosłej ludności zamieszkałej na obszarze działania centrum 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 udziela konsultacji i porad oraz opieki środowiskowej w niezbędnym zakresie dla świadczeniobiorców z podejrzeniem lub rozpoznaniem choroby otępiennej. Powodem utworzenia CZP jest zwiększenie dostępności do świadczeń psychiatrycznych oraz zmniejszenie czasu oczekiwania na pomoc medyczną w tym zakresie.

Przyjęto następujące założenia do prognozy sytuacji ekonomiczno –finansowej na lata obrotowe 2023– 2025:

**Prognoza Rachunku Zysków i Strat (wariant porównawczy)
na lata 2023 – 2025**

I.p.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	123 305 590,55	140 500 000,00	152 100 000,00
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	124 805 590,55	142 000 000,00	153 600 000,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- 1 500 000,00	- 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	146 487 470,10	159 189 000,00	171 585 100,00
I.	Amortyzacja	4 560 000,00	5 670 000,00	5 730 000,00
II.	Zużycie materiałów i energii	14 046 700,00	13 043 000,00	13 440 000,00
III.	Usługi obce	11 681 760,00	11 800 000,00	12 100 000,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	252 580,00	462 000,00	485 100,00
	-podatek akcyzowy			-
V.	Wynagrodzenia	93 360 000,00	105 000 000,00	116 000 000,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 186 160,00	22 800 000,00	23 400 000,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	400 270,10	414 000,00	430 000,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	- 23 181 879,55	- 18 689 000,00	- 19 485 100,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 492 000,00	7 400 000,00	7 800 000,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	4 846 000,00	5 000 000,00	5 300 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne	1 646 000,00	2 400 000,00	2 500 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	128 100,00	130 000,00	140 000,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	128 100,00	130 000,00	140 000,00
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	- 16 817 979,55	- 11 419 000,00	- 11 825 100,00
G.	Przychody finansowe	400,00	1 000,00	1 100,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	- od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki, w tym:	400,00	1 000,00	1 100,00
	- od jednostek powiązanych			
H.	Koszty finansowe	1 978 000,00	1 000 000,00	300 000,00
I.	Odsetki, w tym:	1 978 000,00	1 000 000,00	300 000,00
	- od jednostek powiązanych			
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne			
I.	Zysk/strata brutto (F+G-H)	- 18 795 579,55	- 12 418 000,00	- 12 124 000,00
J.	I. Podatek dochodowy			
K.	II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego			
L.	Zysk/Strata netto (I-J-K)	- 18 795 579,55	- 12 418 000,00	- 12 124 000,00

Przyjęto następujące założenia do prognozy RZiS na lata obrotowe 2023-2025:

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 2023 r. ustalono na podstawie zawartych kontraktów na dzień 01.01.2023 r. oraz na podstawie szacunku z tytułu otwarcia nowych działalności. W kolejnych latach założono wzrost przychodów tj. w 2024 r. o ok. 18 mln. zł w stosunku do 2023, w 2025 r. wzrost o ok. 12 mln. zł w stosunku do 2024 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 2022 r. poz. 2139) – planowana nowelizacja ustawy od 01 lipca 2023 roku.
 - ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 2207),
3. Koszty działalności operacyjnej ogółem w latach 2023 - 2025 wzrosną w stosunku do poprzedniego roku kolejno o ok. 9% i ok. 8 % (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.

Prognoza Bilansu na lata 2023 – 2025

	Wyszczególnienie	2023	2024	2025
	1	2	3	4
A.	Aktywa trwałe	73 223 040,00	73 579 300,00	67 693 300,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	349 000,00	288 000,00	52 000,00
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
	2. Wartość firmy			
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	349 000,00	288 000,00	52 000,00
	4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	72 874 040,00	73 291 300,00	67 641 300,00
	1. Środki trwałe	72 229 040,00	72 901 300,00	67 415 300,00
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 589 000,00	2 589 300,00	2 589 300,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 770 000,00	59 543 000,00	57 290 000,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 674 000,00	2 459 000,00	1 487 000,00
	d) środki transportu	136 040,00	360 000,00	274 000,00
	e) inne środki trwałe	5 060 000,00	7 950 000,00	5 775 000,00
	2. Środki trwałe w budowie	645 000,00	390 000,00	226 000,00
	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			

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

B.	Aktywa obrotowe	13 151 000,00	9 161 000,00	8 161 000,00
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	10 001 000,00	6 001 000,00	5 001 000,00
	1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
	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	10 001 000,00	6 001 000,00	5 001 000,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 000 000,00	6 000 000,00	5 000 000,00
	- do 12 miesięcy	10 000 000,00	6 000 000,00	5 000 000,00
	- 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	160 000,00	160 000,00
C.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy			
D.	Udziały (akcje własne)			
	Aktywa razem	86 374 040,00	82 740 300,00	75 854 300,00

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

	Wyszczególnienie	2023	2024	2025
	1	2	3	4
	PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	- 63 134 374,67	- 73 952 374,67	- 86 076 374,67
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	- 54 470 607,12	- 71 666 186,67	- 84 084 186,67
VI.	Zysk (strata) netto	- 18 795 579,55	- 12 418 000,00	- 12 124 000,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	149 508 414,67	156 692 674,67	161 930 674,67
I.	Rezerwy na zobowiązania	22 765 930,00	25 900 000,00	29 500 000,00
	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	18 330 900,00	21 900 000,00	24 100 000,00
	- długoterminowa	17 172 900,00	20 000 000,00	22 000 000,00
	- krótkoterminowa	1 158 000,00	1 900 000,00	2 100 000,00
	3. Pozostałe rezerwy	4 435 030,00	4 000 000,00	5 400 000,00
	- długoterminowe	1 935 030,00	2 500 000,00	3 500 000,00
	- krótkoterminowe	2 500 000,00	1 500 000,00	1 900 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	18 000 000,00	12 700 000,00	12 000 000,00
	1. Wobec jednostek powiązanych			
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	3. Wobec pozostałych jednostek	18 000 000,00	12 700 000,00	12 000 000,00
	a) kredyty i pożyczki	18 000 000,00	12 700 000,00	12 000 000,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) inne			
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	54 242 484,67	49 392 674,67	48 830 674,67
	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			

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

b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek	53 500 000,00	48 492 674,67	47 930 674,67
a) kredyty i pożyczki	11 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 500 000,00	7 092 674,67	8 480 674,67
- do 12 miesięcy	6 500 000,00	7 092 674,67	8 480 674,67
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	25 500 000,00	20 000 000,00	19 000 000,00
h) z tytułu wynagrodzeń	7 000 000,00	8 500 000,00	7 650 000,00
i) inne	3 500 000,00	2 900 000,00	2 800 000,00
4. Fundusze specjalne	742 484,67	900 000,00	900 000,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	54 500 000,00	68 700 000,00	71 600 000,00
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	54 500 000,00	68 700 000,00	71 600 000,00
- długoterminowe	51 000 000,00	65 000 000,00	67 700 000,00
- krótkoterminowe	3 500 000,00	3 700 000,00	3 900 000,00
Pasywa razem	86 374 040,00	82 740 300,00	75 854 300,00

Przyjęto następujące założenia do prognozy bilansu na lata obrotowe 2023 – 2025:

1. Zwiększenie majątku trwałego w związku z zaplanowanymi inwestycjami.
2. Realizacja zobowiązań względem Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w latach 2023 - 2025 zgodnie z podpisaną umową w obecności mediatora sądowego ze związkami zawodowymi pielęgniarek i położnych działających przy SPP ZOZ w Choroszczy dotyczącą spłaty odsetek od ZFŚS z tytułu nieterminowego odprowadzenia świadczeń w latach 2002 – 2006.
3. Korzystanie z linii odnawialnej kredytowej z poręczeniem organu założycielskiego oraz zaciągnięcia innej linii kredytowej – sukcesywne zmniejszenie linii kredytowej.
4. Spłata zaciąganych zobowiązań na bieżąco.

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,
- szansa na pozyskanie nowego sprzętu rehabilitacyjnego na oddział geriatry – możliwość wykorzystania posiadanego sprzętu w celu otwarcia Poradni rehabilitacyjnej,
- szansa na pozyskanie środków z subfunduszu modernizacji podmiotów leczniczych na wymianę łóżek szpitalnych,
- możliwość rozbudowy infrastruktury szpitalnej w celu rozszerzenia obszaru świadczonych usług zdrowotnych,
- wprowadzenie EZD.

2. ZAGROŻENIA

- niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno-prawnych w ochronie zdrowia,
- 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,
- rosnące 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 ochronie 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 podstawowym i o wzmocnionym zabezpieczeniu, całodobowy oddział terapii uzależnienia od alkoholu dla kobiet, oddział terapii uzależnienia od alkoholu dla mężczyzn 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.
- **Bardzo dobrze rozwinięta część psychiatryczno – sądowa.** W strukturze Szpitala funkcjonuje pięć oddziałów psychiatrii sądowej: trzy o podstawowym stopniu zabezpieczenia z ogólną liczbą 204 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, uruchomiono specjalizację w dziedzinie pielęgniarstwa psychiatrycznego.
- **Wykwalifikowana kadra:** lekarska (w tym liczna grupa cenionych biegłych sądowych), pielęgniarska (ambitne i kształjące 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** – jednostka organizacyjna Zakładu zlokalizowana w Białymstoku, przy ul. Radzymańskiej 2 realizująca program pilotażowy w centrach 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.
- Trudności z pozyskaniem specjalistycznej kadry medycznej, w szczególności lekarzy specjalistów, psychoterapeutów.
- Częściowo wyeksploatowany sprzęt i aparatura medyczna.
- Niewystarczający poziom infrastruktury informatycznej.

VII. DZIAŁANIA NAPRAWCZE

Na podstawie informacji przedstawionych w pierwszej części dokumentu, zostaną podjęte działania naprawcze, 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. Bieżące monitorowanie w komórkach organizacyjnych podstawowej działalności:
 - wymogu liczebności zatrudnienia kadry medycznej,
 - prowadzenia dokumentacji medycznej,
 - rozliczeń procedur medycznych.

Powyższe ma na celu zrationalizowanie kosztów osobowych, a co za tym idzie realizację umów z NFZ zgodnie z wymogami rozporządzeń Ministra Zdrowia w sprawie świadczeń gwarantowanych w odpowiednim rodzaju świadczeń, w zakresie kwalifikacji personelu udzielającego świadczeń gwarantowanych. Ma to na celu uniknięcie ewentualnych uwag płatnika publicznego, skutkujących karami finansowymi.

2. Optymalizacja realizacji kontraktów z płatnikiem systemowym polegająca na opłacaniu przez POW NFZ zrealizowanych świadczeń tzw. „ponad limit”.

Analizując podpisane z POW NFZ umowy w latach 2021, 2022 i 2023 (tabela poniżej) należy wskazać systematyczny, coroczny wzrost ich wartości. Niski poziom realizacji świadczeń w roku 2020 wpłynął na niską wartość umów w roku 2021. POW NFZ przy zwiększaniu umów analizuje ich realizację poprzednim roku. Realizacja świadczeń w roku 2020 była na niskim poziomie spowodowana pandemią COVID-19. Szpital w okresie pandemii otrzymywał tzw. zaliczki 1/12 wartości kontraktu bez faktycznej realizacji umowy, co spowodowało zadłużenie na następne lata. Weryfikacja wykonanych świadczeń w tym okresie, w stosunku do wypłacanej co miesiąc 1/12 wartości kontraktu spowodowała konieczność zwrotu różnicy – nadpłaty. Szpital sukcesywnie spłacał wartość nadpłaty z wykonanych świadczeń zrealizowanych ponad limit umowy, kończąc spłatę w roku 2022. Również wzrost wynagrodzeń w ochronie zdrowia, od lipca 2021, znacząco przyczynił się do sukcesywnego wzrostu wartości umów. Otrzymane środki były jednak nie wystarczające na pokrycie wzrostu kosztów wynagrodzeń w wynikających z ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Rok 2022, przedstawiony w tabeli, obrazuje znaczący wzrost wartości umowy. W tym czasie Szpital zakontraktował nowe umowy w zakresach: oddział geriatry, poradnia neurologiczna oraz od 28.12.2021 Pracownię TK, co przyczyniło się do zwiększenia wartości umowy w roku 2022, realizacja świadczeń na wysokim poziomie w tym czasie przedłożyła się w znaczącym stopniu na wzrost wartość umowy na rok 2023. W marcu 2023 została zakontraktowana umowa na świadczenia w Centrum Zdrowia Psychicznego, oraz od lutego w oddziale psychiatrii sądowej o podstawowym zabezpieczeniu.

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

	numer i rodzaj zawartej umowy	wartość umowy w zł rok 2021	wartość umowy w zł rok 2022	wartość umowy w zł rok 2023
1	10-00-00361-19-23-04 Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień			
	izba przyjęć (psychiatryczna)	459 900,00	533 128,66	633 317,55
	koszty świadczeń do 30.06.2021	82 272,00	-	-
	koszty świadczeń do 30.06.2021	24 591,42	-	-
	współczynnik korygujący koszty świadczeń - wynagrodzenia zasadnicze od 01.07.2021	7 678,56	11 493,36	5 058,25
	współczynnik korygujący koszty świadczeń pielęgniarek i położnych od 01.07.2021	106 863,42	159 954,44	70 396,31
2	10-00-00361-18-21-04 Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień			
	opieka domowa do końca sierpnia 2021	51 426,00	-	-
	zakład opiekuńczo-leczniczy	1 385 917,50	2 050 350,95	2 496 062,76
	oddział psychiatrii sądowej w warunkach podstawowego zabezpieczenia (II oddział)	6 356 977,70	9 159 354,72	11 840 207,73
	oddział psychiatrii sądowej w warunkach podstawowego zabezpieczenia (I oddział)	9 887 741,90	16 291 382,22	12 710 886,50
	oddział terapii uzależnienia od alkoholu dla kobiet	945 108,84	1 675 532,40	1 946 944,20
	oddział psychiatrii sądowej o wzmocnionym zabezpieczeniu	6 461 692,45	9 261 867,02	12 000 885,84
	II oddział psychiatrii sądowej o wzmocnionym zabezpieczeniu	5 384 789,05	9 954 599,17	12 516 249,51
	koszty świadczeń do 30.06.2021	1 402 560,00	-	-
	koszty świadczeń do 30.06.2021	485 010,64	-	-
	współczynnik korygujący koszty świadczeń - wynagrodzenia zasadnicze od 01.07.2021 do 30.06.2022	3 693 851,43	1 463 238,18	-
	współczynnik korygujący koszty świadczeń pielęgniarek i położnych od 01.07.2021 do 30.06.2022	1 689 959,50	669 423,90	-
3	10-00-00361-23-34-04 Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień			
	oddział psychiatrii sądowej w warunkach podstawowego zabezpieczenia (III oddział)	-	-	9 391 804,50
4	10-00-00361-19-25-04 Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień			
	oddział leczenia ostrych zaburzeń psychicznych	1 480 825,42	5 600 146,41	6 041 955,04
	oddział ogólnopsychiatryczny IV - umowa do 31.08.2022	3 431 935,03	3 235 599,93	-
	oddział ogólnopsychiatryczny V	2 727 364,01	6 441 615,90	6 630 476,64
	oddział ogólnopsychiatryczny VI	3 661 305,38	6 754 334,50	7 219 017,42
	koszty świadczeń do 30.06.2021	793 968,00	-	-
	koszty świadczeń do 30.06.2021	255 665,97	-	-
	współczynnik korygujący koszty świadczeń - wynagrodzenia zasadnicze od 01.07.2021 do 30.06.2022	1 798 047,87	1 144 838,82	-
	współczynnik korygujący koszty świadczeń pielęgniarek i położnych od 01.07.2021 do 30.06.2022	980 539,70	624 308,10	-

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

5	10-00-00361-21-29-04 Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień			
	oddział psychogeriatryczny	3 273 483,24	3 099 472,12	3 132 716,55
	oddział leczenie alkoholowych zespołów abstynencyjnych (detoksykacja)	3 672 074,58	5 453 371,66	5 872 893,72
	oddział leczenie zaburzeń nerwicowych dla dorosłych	719 400,00	1 145 992,67	1 277 111,36
	oddział terapii uzależnienia od alkoholu dla mężczyzn	3 431 109,84	5 642 641,02	5 890 348,92
	oddział psychosomatyczny	3 131 206,50	4 672 769,75	4 784 361,12
	oddział leczenia zespołów abstynencyjnych po substancjach psychoaktywnych (detoksykacja)	330 944,06	411 731,97	429 897,44
6	10-00-00361-19-24-04 Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień			
	poradnia terapii uzależnienia od alkoholu i współuzależnienia	545 805,36	744 559,68	881 930,81
	leczenie środowiskowe (domowe) do końca lutego 2023	1 021 361,00	1 219 164,51	233 909,76
	poradnia zdrowia psychicznego do końca lutego 2023	835 454,40	1 286 195,50	246 079,00
	koszty świadczeń do 30.06.2021	19 968,00	-	-
	koszty świadczeń do 30.06.2021	7 055,22	-	-
	współczynnik korygujący koszty świadczeń - wynagrodzenia zasadnicze od 01.07.2021 do 30.06.2022	212 930,28	212 930,28	-
	współczynnik korygujący koszty świadczeń pielęgniarek i położnych od 01.07.2021 do 30.06.2022	27 023,22	27 023,22	-
7	10-00-00361-21-30-04 Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień			
	oddział dzienny psychiatryczne dla dorosłych do końca lutego 2023	372 046,75	591 824,60	602 390,25
8	10-00-00361-23-34-04 Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień			
	świadczenia psychiatryczne ambulatoryjne dla dorosłych w CZP	-	-	125,68
	świadczenia dzienne psychiatryczne dla dorosłych w CZP	-	-	136,56
	leczenie środowiskowe domowe w CZP	-	-	125,48
	świadczenia psychiatryczne dla dorosłych w CZP oddział	-	-	259,52
	świadczenia opieki zdrowotnej w centrum zdrowia psychicznego CZP	-	-	7 200 480,42
	świadczenia opieki zdrowotnej w centrum zdrowia psychicznego na rzecz m-ców DPS	-	-	101 595,62
9	10-00-00361-21-31-02/03 Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna			
	tomografia komputerowa od 28.12.2021	7 291,00	242 842,24	287 878,82
10	10-00-00361-22-32-02/01 Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna od 01.07.2022			
	świadczenia w zakresie neurologii	-	20 232,52	52 957,83
	świadczenia w zakresie neurologii-świadczenia pierwszorazowe	-	20 984,04	106 033,01
	świadczenia w zakresie neurologii-diagnostyka onkologiczna	-	1,54	19,02

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

11	10-00-00361-12-14-02/01 Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna			
	świadczenia w zakresie neurologii	342 501,10	326 140,00	359 676,76
	świadczenia w zakresie neurologii-świadczenia pierwszorazowe	39 993,11	110 249,73	126 735,26
	świadczenia w zakresie neurologii-diagnostyka onkologiczna	12,82	17,55	20,82
	koszty świadczeń do 30.06.2021	8 832,00	-	-
	koszty świadczeń do 30.06.2021	1 811,39	-	-
	współczynnik korygujący koszty świadczeń - wynagrodzenia zasadnicze od 01.07.2021	30 174,47	15 504,90	-
	współczynnik korygujący koszty świadczeń pielęgniarok i położnych od 01.07.2021 do 30.06.2022	8 562,55	4 400,82	-
12	10-00-00361-17-18-03/01 Leczenie Szpitalne			
	neurologia-hospitalizacja	2 284 785,00	2 221 090,26	3 324 607,18
	koszty świadczeń do 30.06.2021	91 651,86	-	-
	koszty świadczeń do 30.06.2021	238 080,00	-	-
	współczynnik korygujący koszty świadczeń - wynagrodzenia zasadnicze od 01.07.2021	490 978,02	721 631,14	417 082,74
	współczynnik korygujący koszty świadczeń pielęgniarok i położnych od 01.07.2021	323 084,04	474 863,44	274 458,08
13	10-00-00361-17-20-05 Leczenia Szpitalne			
	rehabilitacja neurologiczna	1 432 199,34	2 228 337,90	2 731 130,10
	rehabilitacja neurologiczna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	9 427,86	12 182,52	25 209,27
	koszty świadczeń do 30.06.2021	96 000,00	-	-
	koszty świadczeń do 30.06.2021	36 269,40	-	-
	współczynnik korygujący koszty świadczeń - wynagrodzenia zasadnicze od 01.07.2021 do 30.06.2022	303 494,76	191 454,31	-
	współczynnik korygujący koszty świadczeń pielęgniarok i położnych od 01.07.2021 do 30.06.2022	132 269,40	83 447,75	-
14	10-00-00361-17-19-03/07 Leczenie Szpitalne			
	świadczenia w izbie przyjęć szpitala (neurologiczna)	924 180,00	1 756 330,00	2 293 660,00
	współczynnik korygujący koszty świadczeń - wynagrodzenia zasadnicze od 01.07.2021 do 30.06.2022	397 652,04	184 043,84	-
15.	10-00-00361-22-32-03/01 Leczenie Szpitalne			
	oddział geriatry od 01.07.2022	-	1 025 535,89	1 482 870,49
RAZEM umowy		78 355 104,40	109 178 136,05	125 639 963,84

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

**Wartość opłaconych świadczeń wykonanych ponad kwotę zobowiązania w poszczególnych
latach**

	numer i rodzaj zawartej umowy	wartość opłaconych nadwykonań za 2021 rok	wartość opłaconych nadwykonań za 2022 rok	wartość opłaconych nadwykonań za I półrocze 2023
1	10-00-00361-19-23-04 Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień			
	izba przyjęć (psychiatryczna)	-	-	-
2	10-00-00361-18-21-04 Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień			
	opieka domowa do końca sierpnia 2021	-	-	-
	zakład opiekuńczo-leczniczy	-	13 853,28	-
	oddział psychiatrii sądowej w warunkach podstawowego zabezpieczenia (II oddział)	-	474 353,97	83 119,53
	oddział psychiatrii sądowej w warunkach podstawowego zabezpieczenia (I oddział)	-	2 700 352,35	251 840,94
	oddział terapii uzależnienia od alkoholu dla kobiet	83 059,17	536 529,88	-
	oddział psychiatrii sądowej o wzmocnionym zabezpieczeniu	30 825,05	735 917,99	45 471,25
	II oddział psychiatrii sądowej o wzmocnionym zabezpieczeniu	223 049,01	2 848 852,29	200 172,71
3	10-00-00361-23-34-04 Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień			
	oddział psychiatrii sądowej w warunkach podstawowego zabezpieczenia (III oddział)	-	-	616 731,76
4	10-00-00361-19-25-04 Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień			
	oddział leczenia ostrych zaburzeń psychicznych	764 871,15	3 945 340,88	-
	oddział ogólnopsychiatryczny IV	275 170,88	305 352,65	-
	oddział ogólnopsychiatryczny V	618 433,22	2 860 970,84	199 823,00
	oddział ogólnopsychiatryczny VI	216 459,81	1 800 746,49	-
5	10-00-00361-21-29-04 Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień			
	oddział psychogeriatryczny	-	280 851,73	-
	oddział leczenie alkoholowych zespołów abstynencyjnych (detoksykacja)	-	712 359,62	-
	oddział leczenie zaburzeń nerwicowych dla dorosłych	22 057,74	359 006,96	-
	oddział terapii uzależnienia od alkoholu dla mężczyzn	-	1 159 015,25	-
	oddział psychosomatyczny	-	1 479 871,29	-
	oddział leczenia zespołów abstynencyjnych po substancjach psychoaktywnych (detoksykacja)	-	62 926,00	-
6	10-00-00361-19-24-04 Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień			
	poradnia terapii uzależnienia od alkoholu i współuzależnienia	2 331,58	65 626,46	-
	leczenie środowiskowe (domowe)	-	10 775,66	-
	poradnia zdrowia psychicznego	45 160,28	229 764,60	-
7	10-00-00361-21-30-04 Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień			
	oddział dzienny psychiatryczny dla dorosłych	37 998,67	159 908,24	-
8	10-00-00361-23-34-04 Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień			
	świadczenia psychiatryczne ambulatoryjne dla dorosłych w CZP	-	-	-
	świadczenia dzienne psychiatryczne dla dorosłych w CZP	-	-	-
	leczenie środowiskowe domowe w CZP	-	-	-
	świadczenia psychiatryczne dla dorosłych w CZP oddział	-	-	-
	świadczenia opieki zdrowotnej w centrum zdrowia psychicznego CZP	-	-	-
	świadczenia opieki zdrowotnej w centrum zdrowia psychicznego na rzecz m-ców DPS	-	-	-
9	10-00-00361-21-31-02/03 Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna			
	tomografia komputerowa	-	-	52 309,58

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

10	10-00-00361-22-32-02/01 Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna			
	świadczenia w zakresie neurologii	-	2 638,94	26 384,95
	świadczenia w zakresie neurologii-świadczenia pierwszorazowe	9 642,75	-	67 855,78
	świadczenia w zakresie neurologii-diagnostyka onkologiczna	-	-	-
11	10-00-00361-12-14-02/01 Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna			
	świadczenia w zakresie neurologii	-	55 713,28	-
	świadczenia w zakresie neurologii-świadczenia pierwszorazowe	-	-	-
	świadczenia w zakresie neurologii-diagnostyka onkologiczna	-	-	-
12	10-00-00361-17-18-03/01 Leczenie Szpitalne			
	neurologia-hospitalizacja	-	-	-
13	10-00-00361-17-20-05 Leczenia Szpitalne			
	rehabilitacja neurologiczna	172 106,64	469 315,00	-
	rehabilitacja neurologiczna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	-	-	-
14	10-00-00361-17-19-03/07 Leczenie Szpitalne			
	świadczenia w izbie przyjęć szpitala (neurologiczna)	-	-	-
15.	10-00-00361-22-32-03/01 Leczenie Szpitalne			
	oddział geriatry	-	463 327,75	-
RAZEM umowy		2 501 175,95	21 733 371,40	1 543 709,50

II. Działania rozwojowe

- Przystąpienie do programu pilotażowego - Centra Zdrowia Psychicznego na obszar miasta Białostok od 01.03.2023 r. i części powiatu białostockiego (planowane rozpoczęcie udzielania świadczeń od 01.09.2023 r.), tj. miasta: Choroszcz, Czarna Białostocka, Tykocin, gminy: Choroszcz, Czarna Białostocka, Dobrzyniewo Duże, Turośń Kościelna, Tykocin, Zawady. Program polega na finansowaniu świadczeń opieki zdrowotnej według stawki kapitałowej tzw. „gotowości” do udzielania świadczeń. Przy objęciu opieką centrum części 1/3 m. Białegostoku tj. ok. 65 000 mieszkańców przychód miesięczny wynosi ok. 800 050,00 zł, natomiast przy założeniu objęcia opieką mieszkańców pow. 18 r.ż. ww. powiatów, tj. ok. 40 000 mieszkańców (przy stawce kapitałowej od 1 lipca 2023 r. 69,55 zł na jednego mieszkańca) przychód miesięczny wyniesie ok. 500 000 zł.
- Przeniesienie poradni Podstawowej Opieki Zdrowotnej do budynku z niezależnym wejściem od ulicy zapewnia wygodniejszy dostęp pacjentom do poradni, ułatwia transport osób ciężko chorych, a tym samym zwiększa komfort dostępu, co powinno skutkować zwiększoną liczbą nowych deklaracji.
- Opieka koordynowana w Poradni Podstawowej Opieki Zdrowotnej. Od 1 lipca 2023 r. SPP ZOZ w Choroszczy realizuje świadczenia pacjentom powyżej 18 roku życia w ramach programu opieki koordynowanej w świetle rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15 września 2022 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2022 r. poz. 1965). SPP ZOZ w Choroszczy realizuje świadczenie opieki koordynowanej w następujących zakresach:
 - 1) diagnostyka i leczenie nadciśnienia tętniczego, niewydolności serca, przewlekłej choroby niedokrwiennej serca oraz migotania przedsionków;

2) diagnostyka i leczenie cukrzycy.

W ramach budżetu opieki koordynowanej realizowane są świadczenia: porada kompleksowa, konsultacja dietetyczna, porada edukacyjna, konsultacja lekarza specjalisty, badania diagnostyczne odpowiednio dla realizowanego zakresu.

Poza budżetem powierzonym opieki koordynowanej płatnik systemowy opłaca miesięczny ryczałt w wysokości 6 921,85 zł za koordynację opieki prowadzoną przez pracownika Poradni Podstawowej Opieki Zdrowotnej.

Płatności w ramach budżetu opieki koordynowanej będą rozliczane przez POW NFZ na podstawie faktycznie zrealizowanych świadczeń w wysokości określonej w odpowiednim zarządzeniu Prezesa NFZ.

Od 1 lipca 2023 r. wprowadzony został dodatek za wielochorobowość, w przypadku objęcia opieką świadczeniobiorców chorych przewlekle, z grupy chorób przewlekłych z danej grupy dziedzinowej określonej w zarządzeniu Prezesa NFZ. Dodatek za objęcie opieką świadczeniobiorcy NFZ wypłaca po każdym okresie sprawozdawczym.

Opieka koordynowana potencjalnie może przełożyć się na przystąpienie do POZ nowych pacjentów, jak również objęcie opieką pacjentów już leczonych w POZ.

POZ koszty (roczne) :

osobowe	koszty utrzymania
847 482,72 zł	354 631,08 zł

ŁĄCZNIE KOSZTY: 1 202 113,80 zł

Przychody (roczne):

Przychody są zależne głównie od iloczynu pacjentów deklarujących opiekę lekarza oraz stawki kapitałowej określonej Zarządzeniem Nr 104/2023/DSOZ Prezesa NFZ. Maksymalna liczba pacjentów, którą może się opiekować jeden lekarz POZ wynosi 2500 (plus tożsama liczba przypadająca na pielęgniarkę).

Uśredniona roczna stawka kapitałowa dla lekarza wynosi 204,36 zł / pacjenta, dla pielęgniarki: 50,04 zł / pacjenta, dla położnej 33,12 zł / pacjenta.

Do kalkulacji przyjęto 6000 deklaracji na lekarzy, 2500 deklaracji pielęgniarki, 1000 deklaracji położnej

Przy założeniu, że SPP ZOZ w Choroszczy będzie opiekował się liczbą 6000 pacjentów przychody przedstawiają się następująco.

Roczny przychód z tytułu deklaracji na lekarza: ok. 1 226 160,00 zł.

Roczny przychód z tytułu deklaracji na pielęgniarki: ok. 126 000,00 zł.

Roczny przychód z tytułu deklaracji na położnej: ok. 33 120,00 zł

ŁĄCZNIE PRZYCHÓD: ok. 1 385 280,00 zł.

Dochody (roczne) : ok. 183 166,20 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. Redukcja kosztów utrzymania budynku (energia elektryczna ok. 30%, energia ciepła 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-Lecznicy w SPP ZOZ w Choroszczy*”. Powyższe przedsięwzięcie dotyczy generalnego remontu budynku wraz z zamontowaniem paneli fotowoltaicznych oraz zakup wyposażenia do Zakładu Opiekuńczo-Lecznicy 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-Lecznicy 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 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.

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 opłacania świadczeń ponadlimitowych przez płatnika systemowego co miesiąc/kwartał.

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 - w latach 2021-2024		Uwagi
			w latach 2021-2024					
1	Budowa kuchni centralnej	zakończenie zadania IV kwartał 2023	11 270 615,29		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, wraz z pierwszym wyposażeniem. Wykorzystane zostaną dodatkowo wszystkie urządzenia kuchenne, które obecnie są użytkowane. Co więcej, planowane jest prowadzenie działalności gastronomicznej „na zewnątrz” Szpitala, co

					przyniesie dodatkowe dochody.
				1) zmniejszenie kosztów utrzymania budynku (energia elektryczna ok. 37 000,00 zł/rok, energia ciepła ok. 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	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 instalacji elektrycznych, teletechnicznych i p. poz. Celem ogólnym projektu jest poprawa dostępności i wystandaryzowanie 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.
2	Przebudowa z rozbudową budynku Nr 48A z dostosowaniem do potrzeb Zakładu Opiekuńczo Leczniczego z rehabilitacją psychiatryczną	2021-2023 - zakończenie zadania X 2023	4 288 889,56	Środki unijne, inne środki zewnętrzne	

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

					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.			Szpital obecnie wykorzystuje oprogramowanie Optimed z roku 2017. Z racji faktu, że firma Comarch 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.
3	Aktualizacja oprogramowania dokumentacji medycznej do wersji tj. Next	2023	700 000,00	środki zewnętrzne środki własne Zakładu	Przetwarzanie dokumentacji medycznej pacjentów, poradni oraz CZP w systemie elektronicznym zgodnie z wymogami ustawowymi.			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
4	Zakup aparatu RTG	2023	1 228 590,00	środki zewnętrzne środki własne Zakładu	1) podniesienie jakości badań, precyzyjna diagnostyka			

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

						<p>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.</p>
5	Centrum Zdrowia Psychicznego przy ul. Radzymińskiej 2 w Białymstoku	2023	0,00	x	<p>za jednego pełnoletniego mieszkańca objętego opieką CZP płatnik systemowy płaci stawkę: - 62,88 zł do 30.06.2023 r. - 69,55 zł od 01.07.2023 r.</p>	<p>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 Psychicznego jest zapewnienie kompleksowej opieki psychiatrycznej: doraźnej, ambulatoryjnej, środowiskowej, dziennej i całodobowej. CZP przy ul. Radzymińskiej 2 w Białymstoku obejmie 1/3 mieszkańców m. Białegostoku powyżej 18 roku życia zamieszkałych na terenie działania centrum.</p>

6	Poradnia Podstawowej Opieki Zdrowotnej	2023	146 370,00 zł	środki własne	1) zwiększenie przychodów poprzez pozyskanie większej liczby nowych pacjentów. Planowany dochód ok. 183 166,20 zł /rok może być osiągnięty w dłuższej perspektywie, gdy liczba pacjentów objętych opieką będzie rosła stopniowo; 2) maksymalne wykorzystanie potencjału osobowego Poradni POZ.	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.
7	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	Na terenie Szpitala funkcjonują dwa oddziały: Oddział psychiatrii sądowej o podstawowym zabezpieczeniu (109 łóżek) i II Oddział psychiatrii sądowej o podstawowym zabezpieczeniu (73 łóżka). Planowane jest otwarcie III Oddziału psychiatrii sądowej o podstawowym

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

					świadczeń; 3) poprawa warunków pobytu.	zabezpieczeniu. Każdy z oddziałów będzie posiadał po 68 łóżek.
8	Rozszerzenie działalności oddziałów psychiatrii sądowej o wzmocnionym zabezpieczeniu	2023 - 2024	18 000 000,00	Źródła zewnętrzne	1) zwiększenie przychodów Szpitala o ok. 1 300 000,00 zł miesięcznie; 2) zwiększenie dostępności do świadczeń.	W październiku 2022 roku SPP ZOZ zwrócił się z prośbą do Ministra Sprawiedliwości Prokuratora Generalnego o dofinansowanie projektu rozbudowy budynku z przeznaczeniem na utworzenie kolejnego, nowoczesnego oddziału psychiatrii sądowej o wzmocnionym zabezpieczeniu, z docelową liczbą 66 łóżek.
9	Modernizacja elewacji, dachu i pomieszczeń w budynku nr 12	2023	225 362,25	Budżet Wp + środki własne		W zaplanowanym zadaniu inwestycyjnym ujęto dokończenie prac związanych z budynkiem nr 12 polegających na: - wymianie stolarki okiennej – 8 okien, - ociepleniu ścian budynku płytami, styropianowymi wraz z wyprawą elewacyjną, - montażu daszku na wejściem – 1 szt., - pokryciu dachu papą termozgrzewalną, - wykonaniu obróbek blacharskich, - wykonaniu modernizacji pomieszczeń.
10	Montaż systemu monitoringu na terenie Szpitala	2023	55 000,00	Budżet Wp + środki własne		W 2022 roku rozpoczęto realizację inwestycji polegającej na zainstalowaniu monitoringu wizyjnego oddziałów szpitalnych oraz ujęcia i uzdatniania wody. W ramach udzielonej dotacji zgodnie z podpisaną Umową Nr ZD.VIII.55/22 z dnia 15.12.2022 r. dokonano zakupu materiałów niezbędnych do wbudowania i instalacji całego systemu monitoringu Szpitala. W dniu 30.05.2023 roku ogłoszono zapytanie

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

					<p>ofertowe na montaż zakupionych materiałów polegający na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ułożeniu kabla YDYzo 3x2,5 wraz z przewodem światłowodowym w istniejącej sieci kanalizacji telefonicznej oraz w gruncie do miejsc montażu słupów, - montażu słupów w określonych lokalizacjach, - robotach ziemnych (wykopy liniowe w gruncie w przypadku braku dostępu do kanalizacji telefonicznej). <p>Wykonano wykonawcę tego zadania. Planowane zakończenie prac IV kwartał 2023 r.</p>
11	Wykonanie przyłącza c.o. i c.w.u. pomiędzy szpitalnymi budynkami nr 11 i 16	2023	53 234,40	Budżet WP + środki własne	<p>Powyższe zadanie jest konieczne do wykonania jeszcze przed nadchodzącym okresem grzewczym ze względu na skorodowaną i będącą w bardzo złym stanie instalacją c.o. i c.w.u. w budynku nr 16, która zasila m.in. część budynku administracyjnego nr 12. Prace będą polegały na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ułożeniu rury 2x40x3,7 -32x4,4-20x2,8/200 o dł. 40mb, - podłączeniu się do instalacji węża nr 11, - rozbiórce kostki brukowej i jej odtworzenie, - odcięciu istniejącego leżaka c.o. i c.w.u. w podpiwniczeniu budynku nr 16, - wykonaniu przyłącza do leżaka w budynku nr 16. <p>Po wpłynięciu ofert wybrano najkorzystniejszą ofertę z terminem zakończenia prac w IV kw. 2023 r.</p>

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 innych świadczeń opieki zdrowotnej niż psychiatria 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 zwiększenia łóżek szpitalnych, wynikających z potrzeb zdrowotnych.

Choroszcz, dnia 25.09.2023 r.

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

Krzysztof Szeweluk