

**Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
Szpital Psychiatryczny
Toszek
za 2022 rok**

DYREKTOR
SP ZOZ SZPITALA PSYCHIATRYCZNEGO

Erwin Janysek

Toszek, kwiecień 2023 r.

Spis treści

| | | |
|--|----|----|
| 1. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ ZA 2022 ROK | 3 | |
| 1.1. Analiza wskaźnikowa samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 3 | |
| 1.1.1. Wskaźniki zyskowności | 3 | |
| 1.1.2. Wskaźniki płynności | 4 | |
| 1.1.3. Wskaźniki efektywności..... | 6 | |
| 1.1.4. Wskaźniki zadłużenia..... | 7 | |
| 1.2. Ocena wskaźnikowa sytuacji ekonomiczno–finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej za rok 2022 | 9 | |
| 1.3. Podsumowanie analizy sytuacji ekonomiczno -finansowej podmiotu leczniczego za 2022 rok | 9 | |
| PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ NA KOLEJNE TRZY | | |
| LATA OBROTOWE (2023, 2024, 2025) WRAZ Z OPISEM PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ.. 12 | | |
| Założenia makroekonomiczne..... | 12 | |
| 2.3. Prognoza bilansu na lata 2023, 2024 i 2025 | 16 | |
| 2.3.1. Prognoza kształtowania się wielkości zobowiązań wymagalnych w latach 2023, 2024 i 2025 | 17 | |
| 2.4. Prognoza wartości wskaźników ekonomiczno - finansowych wraz z podsumowaniem wyników prognozy wskaźnikowej projekcji sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2023, 2024,2025 | 18 | |
| 2.5. Podsumowanie prognozy | 19 | |
| 3. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO – FINANSOWĄ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ | | 19 |
| Ocena sytuacji Szpitala..... | 19 | |

1. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ ZA 2022 ROK

1.1. Analiza wskaźnikowa samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

1.1.1. Wskaźniki zyskowności

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

Wskaźnik zyskowności netto w roku 2022 wyniósł -9,91 %, co oznacza, że jedna złotówka przychodu ze sprzedaży ogółem generuje 9,91 groszy straty netto. W porównaniu z poprzednim rokiem wskaźnik ten poprawił się o ok. 87%.

Wskaźnik zyskowności z działalności operacyjnej wyniósł -8,74 %, co oznacza, że jedna złotówka przychodu ze sprzedaży podstawowej i pozostałej operacyjnej generuje 8,74 groszy straty netto z działalności operacyjnej.

Wskaźnik zyskowności aktywów w roku 2022 wyniósł -13,48 % co oznacza, że jedna złotówka zaangażowanego majątku generuje 13,48 groszy straty netto.

Wszystkie wskaźniki zyskowności za 2022 rok wykazały wartość ujemną ze względu na poniesioną stratę.

Odnotowany w roku 2022 ujemny wynik netto jest niższy od poprzedniego roku co powoduje, że wszystkie wskaźniki za ten okres uległ nieznacznej poprawie ale w dalszym ciągu przyjmują wartość ujemną. Oznacza to nadal deficytowość sprzedaży, majątku i kapitału własnego. Powyższe wskazuje na konieczność wprowadzenia dalszych działań zmierzających do poprawy rentowności. Należy jednak pamiętać, że nie zysk jest podstawowym zadaniem szpitala, a zabezpieczenie opieki zdrowotnej dla ludności.

| Dane do obliczeń wskaźników zyskowności | |
|---|---------------|
| wynik netto | -6 267 131,08 |
| wynik z działalności operacyjnej | -5 522 596,56 |
| przychody netto ze sprzedaży produktów | 60 338 286,68 |
| przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 2 995,57 |
| pozostałe przychody operacyjne | 2 861 056,80 |
| przychody finansowe | 52 885,43 |
| średni stan aktywów | 46 490 765,22 |

| Wskaźnik zyskowności netto (%) | | | | |
|---|---|-------|-------------------|----------------|
| | Wynik netto X 100%) / (Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe) | | wartość wskaźnika | ocena podmiotu |
| lp. | przedziały wartości | ocena | | |
| 1 | poniżej 0,0% | 0 | -9,91 % | 0 |
| 2 | od 0,0% do 2,0% | 3 | | |
| 3 | powyżej 2,0% do 4,0% | 4 | | |
| 4 | powyżej 4% | 5 | | |
| Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | | | | |
| | Wynik z działalności operacyjnej X 100%) / (Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne) | | wartość wskaźnika | ocena podmiotu |
| lp. | przedziały wartości | ocena | | |
| 1 | poniżej 0,0% | 0 | -8,74 % | 0 |
| 2 | od 0,0% do 3,0% | 3 | | |
| 3 | powyżej 3,0% do 5,0% | 4 | | |
| 4 | powyżej 5% | 5 | | |
| Wskaźnik zyskowności aktywów (%) | | | | |
| | Wynik netto X 100%) / Średni stan aktywów gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2 | | wartość wskaźnika | ocena podmiotu |
| lp. | przedziały wartości | ocena | | |
| 1 | poniżej 0,0% | 0 | -13,48 % | 0 |
| 2 | od 0,0% do 2,0% | 3 | | |
| 3 | powyżej 2,0% do 4,0% | 4 | | |
| 4 | powyżej 4% | 5 | | |

1.1.2. Wskaźniki płynności

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.

Wskaźnik bieżącej płynności informuje o możliwości podmiotu do terminowego regulowania

zobowiązań krótkoterminowych w oparciu o aktywa bieżące.

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

Wskaźniki płynności finansowej w 2022 roku wynosiły odpowiednio 0,45 i 0,42. Utrzymują się na tym samym poziomie co w roku poprzednim i są poniżej poziomu uznawanego za bezpieczny. Optymalna wartość wskaźnika bieżącej płynności powinna kształtować się w granicach 1,20 – 1,70.

Optymalna wartość wskaźnika szybkiej płynności powinna kształtować się w przedziale 1,0 – 1,2. Szpital ma duże problemy z bieżącą płynnością.

| Dane do obliczeń wskaźników płynności | | | | |
|---------------------------------------|---|-------|-------------------|----------------|
| | aktywa obrotowe | | | 11 945 364,39 |
| | należności krótkoterm. z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy | | | 0,00 |
| | krótkoterminowe rozliczenia między okresowe (czynne) | | | 86 617,85 |
| | zobowiązania krótkoterminowe | | | 25 231 342,60 |
| | zobowiązania z tytułu dostaw i usług okres wymagalności powyżej 12 miesięcy | | | 0,00 |
| | rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe | | | 1 309 047,00 |
| | zapasy | | | 716 784,04 |
| Wskaźnik bieżącej płynności | | | | |
| | Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)) / (Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe) | | wartość wskaźnika | ocena podmiotu |
| lp. | przedziały wartości | ocena | | |
| 1 | poniżej 0,6 | 0 | | |
| 2 | od 0,6 do 1,00 | 4 | | |
| 3 | powyżej 1,00 do 1,50 | 8 | | |
| 4 | powyżej 1,50 do 3,00 | 12 | 0,45 | 0 |
| 5 | powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł | 10 | | |

0/91
0/5

| Wskaźnik szybkiej płynności | | | | |
|-----------------------------|---|-------|-------------------|----------------|
| | (Aktywa obrotowe - krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy) / (Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe) należności | | wartość wskaźnika | ocena podmiotu |
| lp. | przedziały wartości | ocena | | |
| 1 | poniżej 0,5 | 0 | 0,42 | 0 |
| 2 | od 0,5 do 1,00 | 8 | | |
| 3 | powyżej 1,00 do 2,50 | 13 | | |
| 4 | powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł | 10 | | |

1.1.3. Wskaźniki efektywności

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) z tytułu dostaw i usług określa w ciągu ilu dni następuje spływ należności z tytułu wykonania świadczeń zdrowotnych oraz pozostałej działalności. Im wyższy poziom wskaźnika, tym szpital ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. W szpitalu ok. 95% należności z tytułu dostaw i usług dotyczy należności NFZ.

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny szpitalowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

Wskaźnik rotacji należności w dniach w roku 2022 wyniósł 25 dni co oznacza, że przeciętny okres wpływu należności do szpitala wyniósł 25 dni.

Wskaźnik rotacji zobowiązań krótkoterminowych w dniach w roku 2022 wyniósł 23 dni co oznacza, że zobowiązania krótkoterminowe są regulowane średnio co 23 dni.

Porównanie szybkości obrotu należnościami w dniach z rotacją zobowiązań w dniach wskazuje na szybszą spłatę zobowiązań niż spływ należności.

Spływ należności z tytułu dostaw i usług uległ skróceniu o około 1 dzień w stosunku do roku ubiegłego natomiast szpital realizuje swoje zobowiązania w terminach dłuższych niż w roku ubiegłym o około 3 dni. Wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług są zobowiązaniami bieżącymi i wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o około ok. 82%.

| Dane do obliczeń wskaźników efektywności | | | | |
|---|--|-------|-------------------|----------------|
| | średni stan należności z tytułu dostaw i usług | | 4 096 324,60 | |
| | przychody netto ze sprzedaży produktów | | 60 338 286,68 | |
| | przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 2 995,97 | |
| | średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług | | 3 812 012,00 | |
| Wskaźnik rotacji należności w dniach | | | | |
| | Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / (Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów) | | wartość wskaźnika | ocena podmiotu |
| lp. | przedziały wartości | ocena | | |
| 1 | poniżej 45 dni | 3 | 25 | 3 |
| 2 | od 45 dni do 60 dni | 2 | | |
| 3 | od 61 dni do 90 dni | 1 | | |
| 4 | powyżej 90 dni | 0 | | |
| Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach | | | | |
| | (Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)) / (Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów) | | wartość wskaźnika | ocena podmiotu |
| lp. | przedziały wartości | ocena | | |
| 1 | do 60 dni | 7 | 23 | 7 |
| 2 | od 61 dni do 90 dni | 4 | | |
| 3 | powyżej 90 dni | 0 | | |

1.1.4. Wskaźniki zadłużenia

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.

Wskaźnik wypłacalności informuje o tym, ile razy zobowiązania są większe od kapitałów własnych. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

Wskaźnik zadłużenia w roku 2022 wyniósł 69,49 % co oznacza, że zobowiązania ogółem stanowiły ok 69,49 % aktywów ogółem.

Dane do obliczeń wskaźników zadłużenia

| | | |
|--|------------------------------|----------------|
| | zobowiązania długoterminowe | 6 184 924,04 |
| | zobowiązania krótkoterminowe | 25 231 342,60 |
| | rezerwy na zobowiązania | 4 534 351,00 |
| | aktywa razem | 51 738 069,41 |
| | fundusz własny | - 2 435 317,39 |

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)

| | Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% / Aktywa razem | | wartość wskaźnika | ocena podmiotu |
|-----|--|-------|-------------------|----------------|
| lp. | przedziały wartości | ocena | | |
| 1 | poniżej 40% | 10 | 69,49 % | 3 |
| 2 | od 40% do 60% | 8 | | |
| 3 | powyżej 60% do 80% | 3 | | |
| 4 | powyżej 80% | 0 | | |

Wskaźnik wypłacalności

| | Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) / Fundusz własny | | wartość wskaźnika | ocena podmiotu |
|-----|---|-------|-------------------|----------------|
| lp. | przedziały wartości | ocena | | |
| 1 | od 0,00 do 0,50 | 10 | -14,76 | 0 |
| 2 | od 0,51 do 1,00 | 8 | | |
| 3 | od 1,01 do 2,00 | 6 | | |
| 4 | od 2,01 do 4,00 | 4 | | |
| 5 | powyżej 4,00 lub poniżej 0,00 | 0 | | |

1.2. Ocena wskaźnikowa sytuacji ekonomiczno–finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej za rok 2022

| TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ | | | |
|---|--|-------------------|-----------|
| Grupa | Wskaźniki | Wartość wskaźnika | Ocena |
| 1. Wskaźniki zyskowności | 1) wskaźnik zyskowności netto (%) | -9,91% | 0 |
| | 2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | -8,74% | 0 |
| | 3) wskaźnik zyskowności aktywów (%) | -13,48% | 0 |
| | 1. Razem: | | |
| 2. Wskaźniki płynności | 1) wskaźnik bieżącej płynności | 0,45 | 0 |
| | 2) wskaźnik szybkiej płynności | 0,42 | 0 |
| | 2. Razem: | | |
| 3. Wskaźniki efektywności | 1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) | 25 | 3 |
| | 2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) | 23 | 7 |
| | 3. Razem: | | |
| 4. Wskaźniki zadłużenia | 1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | 69,49% | 3 |
| | 2) wskaźnik wypłacalności | -14,76 | 0 |
| | 4. Razem: | | |
| Łączna wartość punktów | | | 13 |

1.3. Podsumowanie analizy sytuacji ekonomiczno -finansowej podmiotu leczniczego za 2022 rok

Wartość punktowa wynikająca z wyliczonego poziomu wskaźników kształtuje się na bardzo niskim poziomie, głównie z uwagi na fakt utrzymującej się straty netto, która ma bezpośredni wpływ na większość wskaźników. W roku 2022 uzyskano tak jak w poprzednim roku tylko 13 punktów co stanowi 18,6 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania.

Wojna w Ukrainie, trudna sytuacja gospodarcza kraju i rosnąca inflacja ma duży wpływ na koszty działalności operacyjnej oraz finansowej szpitala.

Istotne zdarzenia mające wpływ na obecną i przyszłą sytuację ekonomiczno-finansową szpitala:

1. Wzrost ceny za punkt rozliczeniowy na podwyżki wynikające z ustawy o najniższym wynagrodzeniu w ochronie zdrowia (Ustawa z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw, Dz.U.2022 poz.1352) pokryły jedynie podwyżki w umowach w rodzaju opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień. Nowy sposób przekazania środków na podniesienie minimalnych wynagrodzeń polega na ujęciu kosztów wzrostu wynagrodzeń w kosztach świadczeń, a nie w odrębnym strumieniu finansowania, niezależnym od wyceny świadczeń, a przede wszystkim od tego, czy i ile świadczeń zdrowotnych wykona szpital. Wzrost wartości kontraktu niestety nie pokrywa skutków inflacji.
2. Wzrost płacy minimalnej
3. Rosnące ceny gazu i energii elektrycznej. W 2022 roku cena gazu wzrosła o 42%.

Podwyżki były jednak łagodzone. W styczniu stawka VAT została obniżona z 23% na 8 %, natomiast od lutego do końca 2022 r. VAT został wyzerowany, mimo to w tym sezonie zimowym zapłaciliśmy za gaz więcej niż w poprzednim. Koszty energii elektrycznej wzrosły aż o 36,3% w stosunku do roku 2021.

4. Brak refundacji walki ze skutkami pandemii, budżet szpitala był obciążony dodatkowymi kosztami, nie uzyskaliśmy żadnej pomocy finansowej (korekta realizowanych usług, konieczność zapłaty wszystkich składek ZUS, podatku, PFRON, szpital nie był zwolniony z żadnych opłat). Stan epidemii spowodował mniejszą liczbę przyjęć, a co za tym idzie – niewykonanie kontraktu. W całym tym okresie szpital nie zaprzestał działalności i wykazywał gotowość do leczenia pacjentów (za wyjątkiem zawieszenia na 14 dni oddziału internistycznego). Jednocześnie szpital leczył aż 660 pacjentów z potwierdzonym zakażeniem Sars-CoV-2 (licząc pacjentów leczonych na oddziale covidowym oraz pacjentów leczonych w występujących ogniskach). Odnosząc się do zwiększonych kosztów, należy tu wspomnieć również o kosztach związanych z zakupem środków ochrony osobistej w całym okresie pandemii. Nakłady te dodatkowo obciążły rachunek szpitala. Skutek ówczesnej sytuacji pandemii ma swoje bezpośrednie przełożenie w aktualnej sytuacji finansowej szpitala.
5. Brak refundacji podwyżek dla personelu medycznego od dnia 1 lipca 2022 r. w zakresie leczenia szpitalnego.
6. Konieczność zatrudnienia w związku z nowelizacją prawa farmaceutycznego dodatkowo sześciu farmaceutów, tj. jeden farmaceuta na sto łóżek, obecnie mamy dwóch i to jest wystarczające dla zabezpieczenia szpitala.
7. Brak możliwości zakontraktowania oddziału o podstawowym zabezpieczeniu, obecnie pacjenci o podstawowym zabezpieczeniu przebywają na oddziałach psychiatrycznych ogólnych.
8. System finansowania oddziału sądowego odwykowego o wzmocnionym zabezpieczeniu i brak pacjentów powoduje brak możliwości zawieszenia działalności tego oddziału i likwidacji (jedyne oddział w Polsce), obecnie na oddziale trzydziestolóżkowym przebywa ośmiu pacjentów, z tego powodu generowane są koszty, które się nie bilansują i konieczność utrzymania personelu w ilości zgodnie z rozporządzeniem (przy wolnych łóżkach).
9. Brak pełnego finansowania kosztów Izby Przyjęć, która całodobowo przyjmuje w systemie ciągłym pacjentów.
10. Wycena oddziału detoksykacji alkoholowej na Śląsku jest identyczna dla szpitali jak i dla zakładów leczenia odwykowego, w innych rejonach Polski stawka za leczenie detoksykacji jest większa w szpitalach, natomiast mniejsza w zakładach leczenia odwykowego. Z powyższego powodu koszty oddziału detoksykacji alkoholowej nie bilansują się.
11. Przyjmowanie do szpitala pacjentów jednodniowych przy aktualnym systemie finansowania oddziałów psychiatrycznych – jest to bardzo niekorzystna sytuacja dla szpitala.
12. Dodatkowe obowiązki ciążące na SP ZOZ Szpitalu Psychiatrycznym w Toszku: zarządzanie, utrzymanie w niepogorszonej formie technicznej oraz dostarczanie mediów do budynków (ciepło, ciepła woda użytkowa, zimna woda, odprowadzanie kanalizacji, ścieków) generuje dodatkowe koszty i obciąża szpital (trzydzieści budynków mieszkalnych, dziewięćdziesiąt mieszkań).
13. Wzrost kosztów utrzymania kredytu i pożyczki. Stawka WIBOR 1M w ciągu roku wzrosła o 91,64%.
14. Wzrost zobowiązań wymagalnych: na dzień bilansowy wynoszą 2 388 976,64 zł. z czego zobowiązania z tytułu podatków i opłat 1 342 388,00 zł. a zobowiązania z tytułu dostaw i usług 1 046 588,64 zł.

W roku 2022 w dalszym ciągu realizowaliśmy rozpoczęte projekty w ramach RPOWŚ na lata 2021-2020(EFS) :

- LekkiDuch – realizacja założeń regionalnego programu rehabilitacji osób z zaburzeniami afektywnymi oraz nerwicowymi na lata 2019-2020 Województwie Śląskim.
Projekt przewiduje wdrożenie założeń regionalnego programu rehabilitacji osób z zaburzeniami psychicznymi afektywnymi oraz nerwicowymi poprzez udzielenie im kompleksowej rehabilitacji leczniczej wspomagającej powrót do aktywności zawodowej i funkcjonowanie w społeczeństwie.

- rAAzem - realizacja założeń regionalnego programu rehabilitacji osób z zaburzeniami psychicznymi spowodowanymi używaniem alkoholu oraz innych substancji psychoaktywnych w Województwie Śląskim.

Projekt zakłada zapewnienie 269 osobom z zaburzeniami psychicznymi kompleksowej opieki w najbliższym środowisku pacjenta, będą oni otrzymywali zwiększony dostęp do pomocy w utworzonym dziennym oddziale psychogeriatrycznym. Projekt zakłada również rozwój środowiskowych form opieki i utworzenie zespołu środowiskowego.

- Zdrowy pracownik- Aktywny pracownik-Sprawny Szpital-etap II – projekt obejmuje działania w zakresie eliminowania zdiagnozowanych zdrowotnych czynników ryzyka z uwzględnieniem działań szkoleniowych i profilaktycznych dla 526 osób, w celu poprawy warunków pracy pracowników zatrudnionych w szpitalu. Celem realizowanych działań w zakresie poprawy ergonomii stanowisk pracy oraz działań szkoleniowych jest utrzymanie aktywności zawodowej i pozostanie w zatrudnieniu osób pracujących, w szczególności osób w wieku 50+.

W 2022 roku nadal działał oddział dzienny psychogeriatryczny i Zespół Leczenia Środowiskowego. Pomoc udzielana w ramach projektu oddziału dziennego skierowana jest do osób pełnoletnich z zaburzeniami psychicznymi, które z uwagi na objawy, trudności w funkcjonowaniu codziennym i niedostatecznemu oparciu społecznym nie są zdolne do systematycznego uczestniczenia w leczeniu ambulatoryjnym a nie wymagają całodobowej hospitalizacji. Natomiast Zespół Leczenia Środowiskowego prowadzi działalność w systemie 5-dniowej dostępności oraz dyżurowym. Zadaniem zespołu jest wyznaczanie nadrzędnych celów i zadań według planów leczenia uczestników projektu, rozpoznawanie sytuacji uczestnika w środowisku oraz szeroko rozumiane udzielanie pomocy.

W 2022 roku zrealizowaliśmy następujące projekty :

- Wzrost wykorzystania e-usług w obszarze zdrowia w Szpitalu Psychiatrycznym w Toszku” w ramach Działania 2.1. Wsparcie rozwoju cyfrowych usług publicznych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020. Zakres projektu obejmuje; zakup licencji, wdrożenie oprogramowania, zakup sprzętu komputerowego i serwerowego , koszty towarzyszące tj. opracowanie dokumentacji oraz studium wykonalności ,zarządzanie projektem. Na projekt otrzymaliśmy dofinansowanie z UE w wysokości 2 089 942,20zł i na wkład własny z Województwa Śląskiego w wysokości 368 765,00zł. Całkowita wartość projektu wyniosła 2 511 623,10zł.

- Podniesienie poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych. Na sfinansowanie tego projektu otrzymaliśmy środki finansowe z NFZ ze środków pochodzących z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w wysokości 383 098,28zł. W ramach działań: zakupiono serwer kopii zapasowych wraz napędem taśmowym oraz oprogramowaniem umożliwiającym wykonywanie i przechowywanie kopii zapasowych, rozszerzono istniejące oprogramowanie antywirusowe o zaawansowane funkcje wykrywania zagrożeń, a także uzupełniono system UTM o narzędzia do analizy zagrożeń. Dodatkowo opracowano dokumentację SZBI.

Całkowita wartość projektu wyniosła 389 422,94zł.

- Wzrost efektywności energetycznej budynków Szpitala Psychiatrycznego w Toszku” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020. Zakres projektu obejmuje: modernizację energetyczną budynków „D”, „O”, i „M” na terenie szpitala, roboty rozbiórkowe i demontażowe sieci ciepłowniczej, wymiana stolarki okiennej.

Na projekt otrzymaliśmy dofinansowanie z UE w wysokości 4 447 393,70zł i na wkład własny z Województwa Śląskiego w wysokości 550 000,00zł.

Całkowita wartość projektu wyniosła 5 369 061,00zł.

- Zakup ultrasonografu dla oddziału XII Detoksykacji Alkoholowej w ramach zadań przeciwdziałania alkoholizmowi w wysokości 168 000,00zł. Całkowity koszt zakupu wyniósł 169 960,00zł.

- Zakup niskotemperaturowego kotła grzewczego olejowo-gazowego wraz z osprzętem i automatyką niezbędną do funkcjonowania kotła dla Oddziału Odwykowego Alkoholowego w ramach przeciwdziałania alkoholizmowi w wysokości 514 657,23 zł

- Zakup wyposażenia niezbędnego do funkcjonowania dla Oddziału Psychiatrycznego Sądowego dla nieletnich o wzmocnionym zabezpieczeniu w wysokości 72 000,00zł.

- Zakup łóżek szpitalnych niezbędnych do funkcjonowania dla Oddziału Psychiatrycznego Sądowego Odwykowego VII w ramach zadań przeciwdziałania narkomanii na kwotę 90 525,60 zł.

PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ NA KOLEJNE TRZY LATA OBROTOWE (2023, 2024 2025) WRAZ Z OPISEM PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ

2.1. Opis przyjętych założeń makroekonomicznych i mikroekonomicznych z uwzględnieniem ich wpływu na projekcję dotyczącą sprawozdań finansowych w latach objętych prognozą

Założenia makroekonomiczne

1. Inflacja

W prezentowanych w raporcie finansowym prognozach kosztów i przychodów (nie dających się dokładniej przewidzieć a wpływających na wyniki finansowe) w latach 2024, 2025 uwzględniono prognozowany wzrost kosztów o 10%.

2. Wzrost wynagrodzeń świadczeń z nimi związanych

Uwzględniono szacowane skutki wynikające z ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnianych w podmiotach leczniczych. Założenia przy podwyżce w SP ZOZ Szpital Psychiatrycznym w Toszku związane są z ustawą o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych. W/w ustawa zobowiązuje szpitale do corocznych podwyżek wynagrodzenia zasadniczego wg. wskaźników przypisanych do zawodów. Wskaźnik ten jest mnożony przez przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej ogłaszane w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w lutym danego roku.

Założenia mikroekonomiczne

Do prognozy przychodów na lata 2023-2025 przyjęto :

- zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował zakres działalności prowadzonej w roku 2022.

- utworzenie Centrum Zdrowia Psychicznego

- utworzenie zespołu leczenia środowiskowego - 31.12.2022 r. dofinansowanie ze środków unijnych, następnie szpital będzie się ubiegać o kontrakt z NFZ,

- utworzenie ośrodka środowiskowej opieki psychologicznej oraz psychoterapii dla dzieci i młodzieży

- zatrudnienie personelu pielęgniarstwa na kontraktach
- przekazanie budynków mieszkalnych do dyspozycji Zarządu Województwa Śląskiego
- utworzenie oddziału sądowego o podstawowym zabezpieczeniu
- zwiększenie ilości łóżek na oddziale V Psychiatrycznym Sądowym o wzmocnionym stopniu zabezpieczenia

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

2.2. Prognoza rachunku zysków i strat na lata 2023, 2024 i 2025

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok: | | |
|----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 2023 | 2024 | 2025 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 83 272 000,00 | 92 922 000,00 | 96 622 000,00 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 83 150 000,00 | 92 800 000,00 | 96 500 000,00 |
| | w tym przychody z NFZ | 81 300 000,00 | 90 800 000,00 | 94 000 000,00 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 120 000,00 | 120 000,00 | 120 000,00 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 2 000,00 | 2 000,00 | 2 000,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 83 602 000,00 | 93 432 600,00 | 97 007 910,00 |
| I | Amortyzacja | 1 100 000,00 | 919 000,00 | 870 000,00 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 13 630 000,00 | 14 293 000,00 | 12 022 300,00 |
| III | Usługi obce | 4 820 000,00 | 5 006 100,00 | 5 077 710,00 |
| IV | Podatki i opłaty | 913 000,00 | 850 000,00 | 913 000,00 |
| V | Wynagrodzenia | 50 900 000,00 | 59 600 000,00 | 64 650 000,00 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 12 130 000,00 | 12 650 000,00 | 13 350 000,00 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 105 600,00 | 113 000,00 | 123 000,00 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 3 400,00 | 1 500,00 | 1 900,00 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B) | -330 000,00 | -510 600,00 | -385 910,00 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 2 640 000,00 | 3 025 000,00 | 3 025 000,00 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinan. aktywów trwałych | | | |
| II | Dotacje | | | |
| III | Darowizny | 40 000,00 | 25 000,00 | 25 000,00 |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| V | Inne przychody operacyjne | 2 600 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 70 000,00 | 70 000,00 | 70 000,00 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinan. aktywów trwałych | | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| III | Inne koszty operacyjne | 70 000,00 | 70 000,00 | 70 000,00 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 2 240 000,00 | 2 444 400,00 | 2 569 090,00 |
| G | Przychody finansowe | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | 0,00 | |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | |

| | | | | |
|----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| II | Odsetki, w tym: | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| | - od jednostek powiązanych | | | 0,00 |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | | 0,00 |
| | - od jednostek powiązanych | | | 0,00 |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | 0,00 |
| V | Inne | | | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 750 000,00 | 600 000,00 | 500 000,00 |
| I | Odsetki, w tym: | 750 000,00 | 600 000,00 | 500 000,00 |
| | - dla jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | 0,00 | 0,00 |
| | - od jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inne | | | |
| I | Zysk (strata) brutto (F + G - H) | 1 500 000,00 | 1 854 400,00 | 2 079 090,00 |
| J | Podatek dochodowy | | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | 0,00 |
| L | Zysk (strata) netto (I - J - K) | 1 500 000,00 | 1 854 400,00 | 2 079 090,00 |

2.3. Prognoza bilansu na lata 2023, 2024 i 2025

| BILANS | | | | | | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|-----|--|-----------------|----------------|--|----------------|
| AKTYWA | | | | | PASYWA | | | | |
| | 2023 | 2024 | 2025 | | 2023 | 2024 | 2025 | | 2025 |
| Aktywa trwałe | 38 350 000,00 | 37 425 000,00 | 36 525 800,00 | A | Kapitał (fundusz) własny | 919 084,00 | 2 998 174,00 | | |
| Wartości niematerialne i prawne | 50 000,00 | 25 000,00 | 25 800,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 21 127 407,00 | 21 127 407,00 | | 21 127 407,00 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 38 300 000,00 | 37 400 000,00 | 36 500 000,00 | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Środki trwałe | 38 300 000,00 | 37 400 000,00 | 36 500 000,00 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | - 23 562 723,00 | -22 062 723,00 | | -20 208 323,00 |
| Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | VI | Zysk (strata) netto | 1 500 000,00 | 1 854 400,00 | | 2 079 090,00 |
| Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 50 549 916,00 | 48 049 480,00 | | 45 570 925,00 |
| Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | I | Rezerwy na zobowiązania | 5 100 000,00 | 5 450 000,00 | | 7 000 000,00 |
| Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 5 100 000,00 | 5 450 000,00 | | 7 000 000,00 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | w rezerwy krótkoterminowe | 1 400 000,00 | 1 450 000,00 | | 1 500 000,00 |
| Aktywa obrotowe | 11 264 600,00 | 11 543 564,00 | 12 043 299,00 | 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 | | |
| Zapasy | 400 000,00 | 350 000,00 | 350 000,00 | II | Zobowiązania długoterminowe | 9 944 480,00 | 3 920 925,00 | | 2 870 370,00 |
| Materialy | 400 000,00 | 350 000,00 | 350 000,00 | I | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |

| | | | | | | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|-----|---|---------------|---------------|---------------|
| Należności krótkoterminowe | 5 600 000,00 | 6 700 000,00 | 6 700 000,00 | 6 700 000,00 | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 9 944 480,00 | 3 920 925,00 | 2 870 370,00 |
| Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | 4 944 480,00 | 3 920 925,00 | 2 870 370,00 |
| Należności od pozostałych jednostek | 5 600 000,00 | 6 700 000,00 | 6 700 000,00 | 6 700 000,00 | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 19 005 436,00 | 21 178 555,00 | 17 700 555,00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 5 000 000,00 | 6 100 000,00 | 6 100 000,00 | 6 100 000,00 | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | | |
| - do 12 miesięcy | 5 000 000,00 | 6 100 000,00 | 6 100 000,00 | 6 100 000,00 | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 18 005 436,00 | 20 718 555,00 | 17 350 555,00 |
| inne | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | a) | kredyty i pożyczki | 1 893 963,00 | 1 518 555,00 | 1 050 555,00 |
| Inwestycje krótkoterminowe | 5 209 600,00 | 4 438 564,00 | 4 438 564,00 | 4 938 299,00 | b) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności | 4 511 473,00 | 7 000 000,00 | 7 800 000,00 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 5 209 600,00 | 4 438 564,00 | 4 438 564,00 | 4 938 299,00 | | - do 12 miesięcy | 4 511 473,00 | 7 000 000,00 | 7 800 000,00 |
| środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 5 209 000,00 | 4 438 564,00 | 4 438 564,00 | 4 938 299,00 | | - powyżej 12 miesięcy | | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 5 209 000,00 | 4 438 564,00 | 4 438 564,00 | 4 938 299,00 | c) | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 6 200 000,00 | 6 500 000,00 | 2 500 000,00 |
| - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | d) | z tytułu wynagrodzeń | 2 900 000,00 | 3 200 000,00 | 3 500 000,00 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | c) | inne | 2 500 000,00 | 2 500 000,00 | 2 500 000,00 |
| Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 | Fundusze specjalne | 1 000 000,00 | 460 000,00 | 350 000,00 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 55 000,00 | 55 000,00 | 55 000,00 | 55 000,00 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 16 500 000,00 | 17 500 000,00 | 18 000 000,00 |
| | | | | | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 16 500 000,00 | 17 500 000,00 | 18 000 000,00 |
| AKTYWA razem (suma poz. A i B) | 49 614 600,00 | 48 968 564,00 | 48 968 564,00 | 48 569 099,00 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 49 614 600,00 | 48 968 564,00 | 48 569 099,00 |

2.3.1. Prognoza nie przewidyje wystąpienia zobowiązań wymagalnych

2.4. Prognoza wartości wskaźników ekonomiczno - finansowych wraz z podsumowaniem wyników prognozy wskaźnikowej projekcji sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2022, 2023, 2024

| TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ | | | | | | | | | |
|---|--|-------------------|---------|-----------|------|-------|------|--|--|
| Grupa | Wskaźniki | Wartość wskaźnika | | | | Ocena | | | |
| | | 2023 | 2024 | 2025 | 2023 | 2024 | 2025 | | |
| 1. Wskaźniki zyskowności | 1) wskaźnik zyskowności netto (%) | 1,75% | 1,93 % | 2,09 % | 3 | 3 | 4 | | |
| | 2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | 2,61% | 2,55 % | 2,58 % | 3 | 3 | 3 | | |
| | 3) wskaźnik zyskowności aktywów (%) | 2,96% | 3,76% | 4,26 % | 4 | 4 | 5 | | |
| | | | | | 10 | 10 | 12 | | |
| 2. Wskaźniki płynności | 1) wskaźnik bieżącej płynności | 0,55 | 0,43 | 0,49 | 0 | 0 | 0 | | |
| | 2) wskaźnik szybkiej płynności | 0,53 | 0,42 | 0,47 | 8 | 0 | 0 | | |
| | | | | 2. Razem: | 8 | 0 | 0 | | |
| 3. Wskaźniki efektywności | 1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) | 22 dni | 22 dni | 23 dni | 3 | 3 | 3 | | |
| | 2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) | 21dni | 23 dni | 28 dni | 7 | 7 | 7 | | |
| | | | | 3. Razem: | 10 | 10 | 10 | | |
| 4. Wskaźniki zadłużenia | 1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | 68,63% | 62,39 % | 56,77% | 3 | 3 | 8 | | |
| | 2) wskaźnik wypłacalności | -36,40 | 33,24 | 9,20 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | | | 4. Razem: | 3 | 3 | 8 | | |
| Łączna wartość punktów | | | | | 31 | 23 | 30 | | |

2.5. Podsumowanie prognozy

Dodatni wynik finansowy w latach 2023-2025 spowodował, że wszystkie wskaźniki rentowności za ten okres przyjmują wartość dodatnią.

Wskaźniki płynności finansowej w prognozowanych latach są jeszcze poniżej minimum bezpieczeństwa finansowego działalności, świadczy to o problemach finansowych ale już mniejszych niż w latach poprzednich. Optymalne wielkości wskaźników powinny wynosić odpowiednio : 1,3-2 i 0,7.

Wskaźniki efektywności przedstawione w prognozie utrzymują się na podobnym poziomie. Okres wpływu należności i regulacji zobowiązań jest podobny.

Wskaźniki zadłużenia w prognozie na najbliższe 3 lata z roku na rok spadają, Im wyższa wartość wskaźnika zadłużenia aktywów, tym większe jest zadłużenie szpitala. Wzrost wartości wskaźnika do poziomu powyżej 50% oznacza pogorszenie wiarygodności finansowej.

Wskaźnik wypłacalności osiąga wartość ujemną tylko w roku 2023(fundusz własny ujemny) a nie powinien przekraczać jedności. W roku tym całkowite zobowiązania przekraczają kapitał własny.

3. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPLYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO – FINANSOWĄ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

Podpisane w lutym 2017 r. rozporządzenie Rady Ministrów w sprawie Narodowego Programu Ochrony Zdrowia Psychicznego na lata 2017-2022 przewiduje zadania polegające na zapewnieniu osobom z zaburzeniami psychicznymi wielostronnej i powszechnie dostępnej opieki zdrowotnej oraz innych form opieki i pomocy niezbędnych do życia w środowisku rodzinnym i społecznym. Podkreślona została konieczność działań na rzecz kształtowania wobec osób z zaburzeniami psychicznymi właściwych postaw społecznych, w tym zrozumienia, tolerancji, życzliwości, a także przeciwdziałanie dyskryminacji, a za szczególnie ważne zadanie uznano upowszechnienie środowiskowego modelu psychiatrycznej opieki zdrowotnej m.in. poprzez tworzenie warunków do rozwoju Centrów Zdrowia Psychicznego. Właśnie otwarcie Oddziału Dziennego oraz utworzenie Zespół Leczenia Środowiskowego jest jednym z elementów przygotowania szpitala do zmiany reformy systemu leczenia psychiatrycznego poprzez utworzenie Centrum Zdrowia Psychicznego.

Istotą oddziału dziennego jest pomoc osobom starszym z zaburzeniami psychicznymi w samodzielności – w jej powrocie lub wydłużeniu. Oddział został otwarty dzięki uzyskaniu dofinansowania ze środków unijnych w związku z projektem pod nazwą „W drodze do samodzielności - rozwój usług zdrowotnych świadczonych w lokalnej społeczności w powiecie gliwickim”. Umowa na dofinansowanie trwać do 31.12.2022 r. Po tym czasie szpital ubiegać się będzie o kontrakt w Narodowym Funduszu Zdrowia.

Ocena sytuacji Szpitala

Ciężka sytuacja finansowa w jakiej znalazł się szpital spowodowany została szeregiem czynników, nie zawsze zależnych od naszych czynników:

- Permanentne niedofinansowanie psychiatrii przez ostatnie lata spowodowało ciężką sytuację finansową szpitala na dzień dzisiejszy (leczenie na Oddziale Psychiatrycznym dla przewlekle chorych za stawkę 233,44 zł, co odpowiada stawce utrzymania pensjonariusza w domu pomocy społecznej).
- Brak refundacji walki ze skutkami pandemii, budżet szpitala był obciążony dodatkowymi kosztami, nie uzyskaliśmy żadnej pomocy finansowej (korekta realizowanych usług, konieczność zapłaty wszystkich składek ZUS, podatku, PFRON, szpital nie był zwolniony z żadnych opłat).

- Brak refundacji podwyżek dla personelu medycznego od dnia 1 lipca 2022 r. w zakresie leczenia szpitalnego.
- Rosnące ceny, szczególnie w okresie grzewczym (gaz), podwyżki w psychiatrii, które miały pokryć podwyżki i koszty inflacji w dalszym ciągu nie pokrywają skutków inflacji.
- Brak możliwości zakontraktowania oddziału o podstawowym zabezpieczeniu, obecnie pacjenci o podstawowym zabezpieczeniu przebywają na oddziałach psychiatrycznych ogólnych.
- System finansowania oddziału sądowego odwykowego o wzmocnionym zabezpieczeniu i brak pacjentów powoduje brak możliwości zawieszenia działalności tego oddziału i likwidacji (jedyne oddział w Polsce), obecnie na oddziale trzydziestołożkowym przebywa ośmiu pacjentów, z tego powodu generowane są koszty, które się nie bilansują i konieczność utrzymania personelu w ilości zgodnie z rozporządzeniem (przy wolnych łóżkach). Zwracaliśmy się dwukrotnie do Wojewody i Dyrektora Śląskiego Oddziału NFZ o wyrażenie zgody na czasowe zawieszenie działalności, uzyskaliśmy decyzje odmowne. Kontynuujemy działalność.
- Brak pełnego finansowania kosztów Izby Przyjęć, która całodobowo przyjmuje w systemie ciągłym pacjentów.
- Wycena oddziału detoksykacji alkoholowej na Śląsku jest identyczna dla szpitali jak i dla zakładów leczenia odwykowego, w innych rejonach Polski stawka za leczenie detoksykacji jest większa w szpitalach, natomiast mniejsza w zakładach leczenia odwykowego. Z powyższego powodu koszty oddziału detoksykacji alkoholowej nie bilansują się.
- Dodatkowe obowiązki ciężące na SP ZOZ Szpitalu Psychiatrycznym w Toszku: zarządzanie, utrzymanie nie w pogorszonym stanie technicznym oraz dostarczanie mediów do 11 budynków mieszkalnych (ciepło, ciepła woda użytkowa, zimna woda, odprowadzanie kanalizacji, ścieków) generuje dodatkowe koszty i obciąża szpital (jedenaście budynków mieszkalnych, dziewięćdziesiąt mieszkań).
- Duża ilość pacjentów przyjmowanych jednodniowych przy aktualnym systemie finansowania oddziałów psychiatrycznych – jest to bardzo niekorzystna sytuacja dla szpitala.

Wobec tej trudnej sytuacji dyrekcja szpitala podejmuje działania w celu rozwoju i kontynuacji działalności:

- Jak najszybsze uruchomienie Centrum Zdrowia Psychicznego, który zapewni kompleksowe leczenie pacjentów psychiatrycznych dla powiatu gliwickiego i przeprofilowanie istniejących komórek organizacyjnych szpitala do działalności Centrum Zdrowia Psychicznego (Oddział Psychiatryczny ukierunkowany na leczenie pacjentów powiatu gliwickiego, pięć Poradni Zdrowia Psychicznego zlokalizowanych w pięciu lokalizacjach: Toszek, Pyskowice, Knurów). Uruchomienie Oddziału Dziennego, Zespołu Leczenia Środowiskowego – miesięczne zwiększenie przychodów o 1 mln złotych.
- Dużym kapitałem obecnie jest wystarczająca ilość wykwalifikowanej kadry lekarskiej, pielęgniarskiej oraz posiadanie miejsc specjalizacyjnych w zakresie psychiatrii i interny w ilości 12 miejsc dla psychiatrii i 2 miejsc dla interny z czego ogromna większość jest obsadzona, aktualnie jest jedno wolne miejsce. W najbliższym czasie uruchomienie miejsc specjalizacyjnych w zakresie psychiatrii dziecięcej.
- Uruchomienie drugiego Centrum Zdrowia Psychicznego.
- Uruchomienie Zakładu Opieki Leczniczej.
- Uruchomienie Poradni Zdrowia Psychicznego dla Dzieci i Młodzieży.
- Uruchomienie Oddziału o Podstawowym Zabezpieczeniu.
- Zwiększenie działań w celu przekazania budynków mieszkalnych na rzecz właściciela lub wprowadzenie procedury sprzedaży mieszkań na rzecz najemców. Od wielu lat jest złożony

wniosek o przekazanie budynków mieszkalnych do właściciela jako majątku zbędnego dla szpitala.

- Sukcesywne przekazywanie działalności pomocniczej (kuchnia, pralnia, utrzymanie czystości, ochrona, usługi informatyczne) firmom zewnętrznym.

Szpital znajduje się w ciężkiej sytuacji finansowej jednak nie rozpoznajemy zagrożenia kontynuacji działalności ponieważ podjęte w/w działania przyniosą pozytywne skutki ekonomiczne w przyszłości.

DYREKTOR
SP ZOZ SZPITALA PSYCHIATRYCZNEGO
W TOSZKU
Erwin Janysek

[Handwritten signature]