

**UCHWAŁA NR VI/24/200/20
RADY POWIATU W BIELSKU-BIAŁEJ**

z dnia 17 grudnia 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia Programu Naprawczego Bielskiego Centrum Psychiatrii - Olszówka w Bielsku-Białej na lata 2020-2022

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 920) oraz art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 295 z późn.zm.),

Rada Powiatu w Bielsku-Białej

uchwała, co następuje :

§ 1. Zatwierdza się Program Naprawczy Bielskiego Centrum Psychiatrii - Olszówka w Bielsku-Białej na lata 2020-2022, uwzględniający Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Bielskiego Centrum Psychiatrii - Olszówka w Bielsku-Białej, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Zobowiązuje się Dyrektora Bielskiego Centrum Psychiatrii-Olszówka w Bielsku-Białej do składania Radzie Powiatu w Bielsku-Białej sprawozdań z realizacji działań Programu, o którym mowa w § 1 w terminie do 31 marca roku następnego po upływie każdego roku objętego Programem.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Bielsku-Białej oraz Dyrektorowi Bielskiego Centrum Psychiatrii-Olszówka w Bielsku-Białej.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Jan Borowski

Załącznik do uchwały Nr VI/24/200/20
Rady Powiatu w Bielsku-Białej
z dnia 17 grudnia 2020 r.

PROGRAM NAPRAWCZY

NA LATA 2020-2022

BIELSKIE CENTRUM PSYCHIATRII – OLSZÓWKA

W BIELSKU-BIAŁEJ

PAŹDZIERNIK 2020

Spis treści

1. Wprowadzenie	3
2. Aktualna sytuacja finansowa.....	5
2.1 Wskaźniki i sprawozdanie finansowe	5
2.1.1 Skrócony bilans.....	8
2.1.2 Skrócony rachunek zysków i strat:.....	10
2.1.3 Struktura kosztów rodzajowych.....	11
2.1.4 Dynamika wzrostu przychodów i kosztów.....	12
2.1.5 Analiza Rachunku Zysków i Strat.....	12
3. Analiza strony przychodowej.....	13
3.1 Analiza strony przychodowej:.....	13
3.2 Wykonanie kontraktu.....	15
4. Analiza konkurencji	19
5. Analiza SWOT	20
6. Analiza działalności operacyjnej.....	22
6.1 Struktura i zakres działania.....	22
6.2 Analiza istotnych zasobów.....	25
6.3 Stan informatyzacji podmiotu leczniczego.....	29
7. Kapitał ludzki	31
8. Koszty działalności.....	33
9. Efektywność działalności poszczególnych ośrodków BCP -Olszówka	34
10. Pracownie diagnostyczne i usługi zewnętrzne	35
12. Działania naprawcze i przewidywane efekty.....	36
12.1 Informacja opisowa o planowanych przedsięwzięciach.....	36
12.2 Prognoza sytuacji finansowej BCP-Olszówka w kolejnych latach.....	37
12.3 Informacje o istotnych czynnikach ryzyka.....	40
Podsumowanie	41

1. Wprowadzenie

Bielskie Centrum Psychiatrii - Olszówka w Bielsku-Białej z siedzibą w Bielsku-Białej ul. Olszówka 102 (dalej BCP-Olszówka) jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Podmiotem tworzącym i nadzorującym jest Rada Powiatu w Bielsku Białej, a podstawowy obszar działania obejmuje miasto Bielsko-Biała i powiat bielski. Centrum posiada osobowość prawną i od 26 sierpnia 2002 r. jest wpisane do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy KRS, pod numerem 0000126705. Wpisane jest również do Rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą, prowadzonego przez Wojewodę Śląskiego, pod numerem księgi rejestrowej 0000000014059-W-24.

BCP-Olszówka jako jednostka sektora finansów publicznych prowadzi swoją gospodarkę finansową w oparciu o ustawę o finansach publicznych, ustawę o działalności leczniczej, ustawę o rachunkowości oraz Statut.

Misją centrum jest „Poprawa jakości udzielanych świadczeń, z uwzględnieniem ochrony zdrowia psychicznego jako najważniejszego dobra człowieka, z jednoczesnym zwróceniem uwagi na przyjazne i bezpieczne miejsce pracy”

Program naprawczy BCP – Olszówka w Bielsku-Białej sporządzono zgodnie z art. 59. ust.4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2017 poz. 1638, ze zm.).

W sprawozdaniu finansowym za 2019 r. **wystąpiła strata netto** w wysokości 635.804,89zł., więc Dyrektor BCP- Olszówka **sporządził program naprawczy**, z uwzględnieniem raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, o którym mowa w art. 53a ust. 1 ww. ustawy, na okres obejmujący 3 lata tj. lata 2020-2022.

Sprawozdanie finansowe za 2019 rok BCP - Olszówka w Bielsku-Białej, na które składa się m.in. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazujący stratę netto zatwierdzone zostało Uchwałą Nr 180/2020 Zarządu Powiatu w Bielsku-Białej z dnia 03 czerwca 2020 r.

Program naprawczy obejmuje diagnozę przygotowaną za lata 2017-2019 oraz plan działań na okres obejmujący 2020-2022 r.

Zgodnie z art. 53a. ust. 1. Ustawy o działalności leczniczej Dyrektor BCP-Olszówka sporządził i przekazał Podmiotowi Tworzącemu w terminie do dnia 31 maja 2020 raport ekonomiczno-finansowy o sytuacji Centrum.

Raport został przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 i zawierał w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową BCP - Olszówka.

Analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, dokonano na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych.

Z powodu, że w sprawozdaniu finansowym za 2019 r. wystąpiła strata netto, został sporządzony niniejszy program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1 ustawy o działalności leczniczej na okres 2020-2022.

Niniejszy program został przygotowany celem przedstawienia podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

2. Aktualna sytuacja finansowa

2.1 Wskaźniki i sprawozdanie finansowe

Poniżej przedstawiono wyniki analizy wskaźnikowej za lata 2017-2019 r. w układzie zgodnym z raportem z sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki:

Tabela 1 Analiza wskaźnikowa za lata 2017-2019

Wyszczególnienie Wskaźnik		2017		2018		2019	
		Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto (maksymalnie 5 punktów)	0,15%	3	3,60%	4	-0,36%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (maksymalnie 5 punktów)	0,12%	3	3,55%	4	-3,58%	0
	Wskaźnik zyskowności aktywów (maksymalnie 5 punktów)	0,18%	3	4,49%	5	-4,52%	0
	SUMA (maksymalnie 15 punktów)		9		13		0
Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności (maksymalnie 12 punktów)	1,06	8	1,62	12	0,94	4
	Wskaźnik szybkiej płynności (maksymalnie 13 punktów)	1,01	13	1,60	13	0,93	8
	SUMA (maksymalnie 25 punktów)		21		25		12
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności (w dniach, maksymalnie 3 punkty)	36	3	46	2	42	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach, maksymalnie 7 punktów)	8	7	5	7	7	7
	SUMA (maksymalnie 10 punktów)		10		9		10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów (maksymalnie 10 punktów)	25%	10	25%	10	38%	10
	Wskaźnik wypłacalności (maksymalnie 10 punktów)	0,77	8	0,89	8	3,02	4
	SUMA (maksymalnie 20 punktów)		18		18		14
ŁĄCZNIE (maksymalnie 70 punktów)			58		65		36

Wskaźniki zostały wyliczone zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. 2017 poz. 832)

Jak wskazuje powyższa tabela w poszczególnych latach uzyskano odpowiednio 83%, 93% i 51% ogólnej wartości punktów. Gwałtowny spadek tej wartości, w 2019 roku, w głównej mierze spowodowany jest niespodziewaną zmianą zasad finansowania i rozliczania programu pilotażowego w centrach zdrowia psychicznego wprowadzoną Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 9 października 2019 r. Czas wprowadzenia tej zmiany nie pozwolił na dostateczne dostosowanie funkcjonowania Centrum do nowych realiów. Sytuacja ta miała szczególny wpływ na grupę wskaźników zyskowności i płynności, które uległy znaczącemu pogorszeniu.

Ujemne wskaźniki zyskowności wskazują na to, że aktualnie BCP – Olszówka nie ma zdolności do generowania zysku. Co prawda jako pomiot publiczny jednostka nie jest nastawiona na jego osiąganie, co jest charakterystyczne dla większości samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, ale doprowadzenie do sytuacji w której następuje zrównoważenie kosztów działalności i uzyskiwanych przychodów jest jak najbardziej pożądane. Uzyskanie dodatniego wyniku w takiej placówce jest uzależnione od wysokości kontraktów z NFZ oraz poziomu dofinansowania ze środków publicznych, między innymi takich pozycji jak remonty, zakup środków trwałych czy kształcenie kadr medycznych.

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Pomimo niższego poziomu wskaźników w stosunku do roku 2018 BCP-Olszówka nie ma zobowiązań przeterminowanych. Na wartość wskaźników wpłynęło utworzenie rezerwy na rozliczenia pilotażu za lata 2018-2019

Wskaźniki efektywności kształtują się na poziomach optymalnych, aczkolwiek należy zaznaczyć, że wskaźnik rotacji należności oscyluje w pobliżu wartości granicznych. Wskaźnik rotacji należności informuje nas ile dni potrzeba, aby należności zostały uregulowane, a wskaźnik zobowiązań informuje nas ile przeciętnie dni upływa od momentu powstania zobowiązania do momentu jego spłaty.

Na prawidłowym poziomie kształtuje się wskaźnik zadłużenia aktywów, który mówi nam o tym jaki procent aktywów stanowią zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, a także wskaźnik wypłacalności, który mówi o tym jaki jest stosunek zobowiązań i rezerw na zobowiązania do funduszu własnego jednostki.

Poniżej tabela ze wskaźnikami, które nie zostały wymienione w w/w rozporządzeniu, jednak ich podanie jest istotne z punktu widzenia oceny kondycji finansowej BCP-Olszówka.

Tabela 2 Analiza wskaźnikowa za lata 2017-2019 r. ciąg dalszy

Wyszczególnienie	Sposób obliczenia	2017	2018	2019
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	Kapitały obce/ Aktywa ogółem	71,66%	75,46%	104,00%
EBITDA	Wynik na działalności operacyjnej + Amortyzacja	330 872	785 334	30 024
ROS	Wynik na sprzedaży/ Przychody ze sprzedaży	-5,08%	-0,92%	-1,56%
ROA	Wynik netto/ Aktywa ogółem	0,17%	3,95%	-4,07%
ROE	Wynik netto/ Kapitały własne	0,55%	13,97%	-32,05%
płynności bieżącej	Aktywa obrotowe/ Zobowiązania krótkoterminowe	1,19	1,78	1,86
płynności szybkiej	Inwestycje krótkoterminowe (Aktywa obrotowe - zapasy, należności i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / Zobowiązania krótkoterminowe	0,22	0,50	0,92
płynności podwyższonej	Aktywa obrotowe- Zapasy - Rozliczenia Międzyokresowe Czynne / Zobowiązania krótkoterminowe	1,13	1,74	1,82
rentowności obrotu	Wynik netto/Przychody ogółem (przychody ze sprzedaży, przychody finansowe, Pozostałe przychody operacyjne)	0,17%	4,18%	-3,68%
Wskaźnik zadłużenia	relację sumy zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych, pomniejszonych o inwestycje krótkoterminowe samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej do sumy jego przychodów	9,07%	6,56%	1,00%
Szybkość obrotu zapasów	(przeciętny stan zapasów * 365)/ przychody ze sprzedaży	2,37	1,64	1,08

EBITDA – miernik zyskowności – odzwierciedla wynik z szeroko pojętej działalności operacyjnej

ROS – wskaźnik rentowności sprzedaży

ROA – wskaźnik rentowności aktywów

ROE – wskaźnik rentowności kapitału własnego

2.1.1 Skrócony bilans

Tabela 3 Skrócony bilans lata 2018/2019

AKTYWA	31.12.2018	31.12.2019	Dynamika 2019/2018
A. AKTYWA TRWAŁE	9 409 089	11 289 297	120%
I. Wartości niematerialne i prawne	1 577	876	56%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 407 512	11 288 421	120%
III. Należności długoterminowe	0	0	
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	
B. AKTYWA OBROTOWE	3 134 766	4 314 398	138%
I. Zapasy	44 782	57 336	128%
II. Należności krótkoterminowe	2 185 938	2 088 584	96%
III. Inwestycje krótkoterminowe	881 703	2 140 333	243%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 343	28 145	126%
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
SUMA AKTYWÓW	12 543 855	15 603 695	124%

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 546 760	1 983 562	56%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 336 711	4 336 711	100%
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 285 452	-1 717 344	134%
VI. Zysk (strata) netto	495 501	-635 805	128%
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 997 095	13 620 133	151%
I. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	1 919 421	4 566 084	238%
1. Zobowiązania	1 763 831	2 320 964	132%
2. Rezerwy	155 590	2 245 120	1 443%
II. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	1 233 356	1 417 387	115%
1. Zobowiązania	0	0	
2. Rezerwy	1 233 356	1 417 387	115%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 844 318	7 636 662	131%
SUMA PASYWÓW	12 543 855	15 603 695	124%

Tabela 4 Skrócony bilans lata 2017-2018

AKTYWA	31.12.2017	31.12.2018	Dynamika 2018/2017
A. AKTYWA TRWAŁE	8 011 362	9 409 089	117%
I. Wartości niematerialne i prawne	2 279	1 577	69%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 009 083	9 407 512	117%
III. Należności długoterminowe	0	0	
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	
B. AKTYWA OBROTOWE	1 516 357	3 134 766	207%
I. Zapasy	61 976	44 782	73%
II. Należności krótkoterminowe	1 159 951	2 185 938	188%
III. Inwestycje krótkoterminowe	277 805	881 703	317%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 625	22 343	134%
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) Podstawowy	0	0	
D. Udziały (akcje) własne	0	0	
SUMA AKTYWÓW	9 527 719	12 543 855	132%

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 051 259	3 546 760	116%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 336 711	4 336 711	100%
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 302 103	-1 285 452	99%
VI. Zysk (strata) netto	16 651	495 501	2 976%
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 476 460	8 997 095	139%
I. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	1 419 133	1 919 421	135%
1. Zobowiązania	1 276 972	1 763 831	138%
2. Rezerwy	142 161	155 590	109%
II. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	929 148	1 233 356	133%
1. Zobowiązania	0	0	
2. Rezerwy	929 148	1 233 356	133%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 128 179	5 844 318	142%
SUMA PASYWÓW	9 527 719	12 543 855	132%

2.1.2 Skrócony rachunek zysków i strat:

Tabela 5 Skrócony rachunek zysków i strat za lata 2017-2019

	2017	2018	2019	Dynami ka 2018/20 17	Dyna mika 2019/ 2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 586 124	11 865 106	17 262 475	124%	145%
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 782 635	12 182 744	17 599 595	125%	144%
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-196 511	-317 638	-337 120	162%	106%
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0		
B. Koszty działalności operacyjnej (bez amortyzacji)	9 756 005	11 678 373	16 845 268	120%	144%
II. Zużycie materiałów i energii	580 475	526 680	736 546	91%	140%
III. Usługi obce, w tym	1 458 638	1 598 756	2 629 498	110%	164%
IIIa. Zakup procedur medycznych	595 416	831 804	1 499 354	140%	180%
IV. Podatki i opłaty, w tym:	78 196	73 961	67 946	95%	92%
V. Wynagrodzenia	6 217 057	7 751 401	10 937 021	125%	141%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 383 476	1 662 875	2 338 162	120%	141%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	38 163	64 700	136 095	170%	210%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (przed amortyzacją)	-169881	186 733	417 207	-110%	223%
I. Amortyzacja	317 156	295 978	685 785	93%	232%
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-487037	-109 245	-268 578	22%	246%
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 427 268	1 584 772	732 583	111%	46%
E. Pozostałe koszty operacyjne	926 515	986 170	1 119 767	106%	114%
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	13 716	489 357	-655 762	3 568%	-134%
G. Przychody finansowe	4027	6 237	20 151	155%	323%
H. Koszty finansowe	375	22	164	6%	745%
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	17 368	495 572	-635 775	2 853%	-128%
J. Podatek dochodowy	717	71	30	10%	42%
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	16 651	495 501	-635 805	3 003%	-128%

2.1.3 Struktura kosztów rodzajowych

W zakresie analizy rachunku zysków i strat:

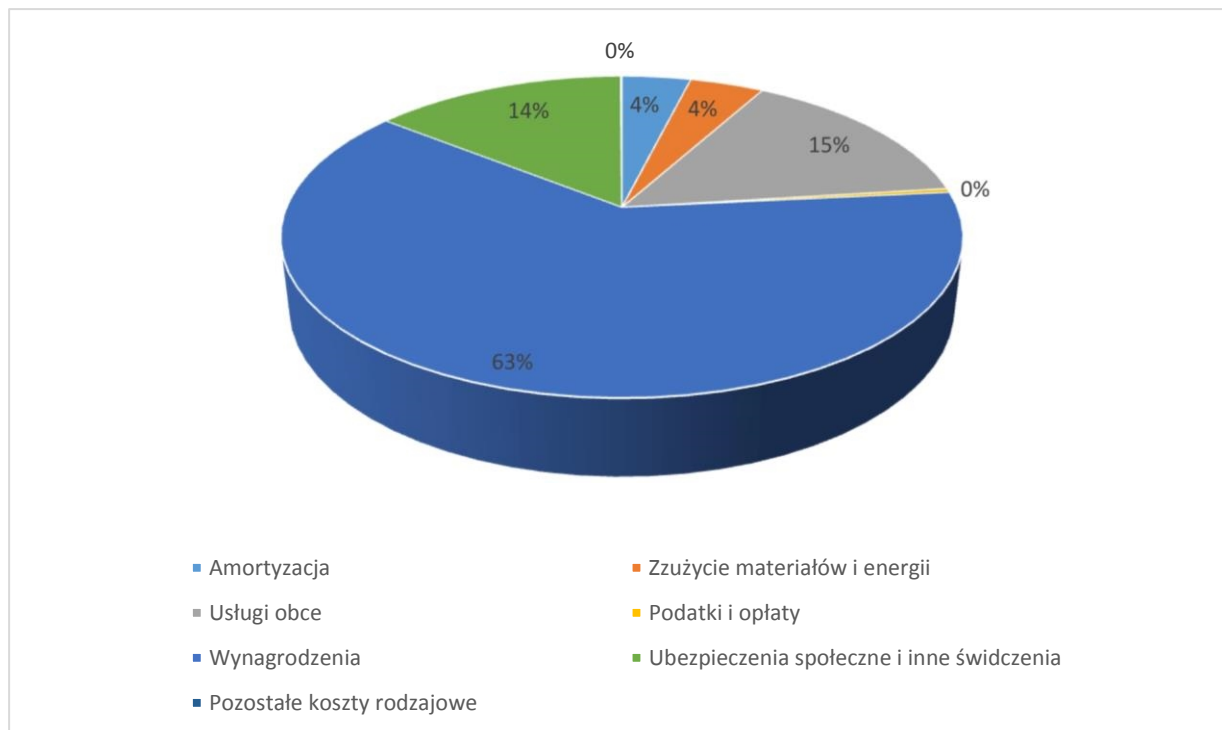
Analiza struktury kosztów, w tym odniesienie poszczególnych pozycji jako % przychodów wskazuje na względną stałą strukturę kosztów rodzajowych. Tendencję tą przedstawia tabela poniżej:

Tabela 6 Struktura kosztów za okres 2017-2019

Wyszczególnienie	2017	2018	2019
Amortyzacja	3%	2%	4%
Zużycie materiałów i energii	6%	4%	4%
Usługi obce	14%	13%	15%
Podatki i opłaty	1%	1%	0%
Wynagrodzenia	62%	65%	63%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14%	14%	14%
Pozostałe koszty rodzajowe	0%	1%	0%

Wykres prezentujący strukturę kosztów rodzajowych w BCP - Olszówka:

Rysunek 1 Struktura kosztów rodzajowych w BCP Olszówka w 2019



2.1.4 Dynamika wzrostu przychodów i kosztów

Tabela 7 Przychody i koszty ogółem w latach 2017-2019

Wyszczególnienie	2017	2018	Dynamika 2018/2017	2019	Dynamika 2019/2018
Przychody ogółem	11 017 420	13 456 115	122%	18 015 209	164%
Koszty ogółem	11 000 052	12 960 543	118%	18 650 984	170%

2.1.5 Analiza Rachunku Zysków i Strat

Jak wskazuje analiza osiągniętych wyników w poszczególnych latach działalności BCO-Olszówka:

- nie posiada istotnych obciążeń,
- wszystkie zobowiązania regulowane są na bieżąco, a należności przeterminowane stanowią tylko 636,65 zł i dotyczą w głównej mierze płatności za ksera dokumentacji medycznej wykonane na rzecz Sądów i Prokuratury i wynikają ze specyfiki prowadzenia postępowań,
- niedoszacowanie przez NFZ procedur nie pozwala na zbilansowanie bieżącej działalności, co w głównej mierze związane jest z kosztami amortyzacji,
- utworzenie rezerwy na rozliczenie pilotażu za lata 2018-2019 w znacznym stopniu wpłynęło na osiągnięty wynik w roku 2019 i ma swoje odbicie w pozycji „pozostałe koszty operacyjne”,
- spadek pozostałych przychodów operacyjnych jest związany ze zmianą ujęcia w bilansie (na wniosek biegłego rewidenta) przychodów związanych z Warsztatami Terapii Zajęciowej. Do roku 2019 zarówno koszty jak i przychody prezentowane były w pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych, a od 2019 roku ujęte są w działalności bieżącej,
- w 2019 roku całkowity wzrost kosztów działalności jest szybszy niż tempo uzyskiwanych przychodów.

3. Analiza strony przychodowej

3.1 Analiza strony przychodowej:

Tabela 8 Struktura przychodów BCP-Olszówka w latach 2017-2019

Wyszczególnienie	2017	2018	2019	Dynamika 2018/2017	Dynamika 2019/2018
Działalność medyczna finansowana przez NFZ z uwzględnieniem dodatkowych środków na wynagrodzenia dla pielęgniarek i lekarzy specjalistów	9 654 482	12 000 674	16 359 337	124%	136%
Działalność medyczna finansowana z innych źródeł (Ministerstwo Finansów)	105 528	157 114	307 846	149%	196%
Działalność niemedyczna	22 625	24 956	5 092	110%	20%
Dotacje	321 376	507 217	219 747	158%	43%
Pozostałe przychody operacyjne	1 105 892	1 077 554	1 651 903	97%	153%
Przychody finansowe	4 027	6 237	2 051	155%	33%
Razem	11 213 930	13 773 752	18 334 229		

Najważniejszy udział w strukturze całkowitych przychodów mają przychody z tytułu kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia w ramach dwóch umów: umowy nr 122/100500/04/2020 o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej – opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień oraz umowy nr 122/100500/18/04/2020 o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej w ramach programu pilotażowego w centrum zdrowia psychicznego. BCP-Olszówka nie ma istotnego wpływu na wysokość stawek za udzielane świadczenia.

Dodatkowym źródłem przychodu związanym z realizowaną działalnością jest refundacja wynagrodzeń lekarzy rezydentów.

Zgodnie ze statutem, poza świadczeniami finansowanymi ze środków publicznych, Centrum może uzyskiwać środki finansowe z wydzielonej działalności gospodarczej w zakresie:

- usług konsultacyjnych w zakresie zdrowia,
- usług związanych z organizacją porad, kursów sympozjów naukowych i innych imprez związanych z działalnością dydaktyczną,
- usług badawczych oraz rozwojowych w dziedzinie medycyny i farmacji,
- usług najmu lub dzierżawy ruchomości oraz nieruchomości, dzierżawy miejsc na reklamę,
- usług parkingowych,
- usług gastronomicznych i handlowych,

- usług ksero.

Jednak środki pozyskane z w/w tytułów są nie istotne i nie mają wpływu na funkcjonowanie jednostki

Wartość przychodów z tytułu dotacji to kwota przeksięgowania z rozliczeń międzyokresowych przychodów, amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji.

Na pozostałe przychody składają się przychody z tytułu dotacji za realizowane programy zdrowotne i darowizny z czego na działalność WTZ w poszczególnych latach 2017-2019 przypadają kwoty odpowiednio 813 810 zł, 857 820 zł, 927 320 zł.

Zestawienie informacji o wysokości i wykonania kontraktu zawiera tabela nr 9.

Istotne informacje do prawidłowego odczytania tabeli.

Umowa kontraktowa na wszystkie struktury obowiązywała przez cały 2017r.

W 2018 roku przekazano cesją z dnia 30.06.2018 roku świadczenia w poradni zdrowia psychicznego dla dzieci i młodzieży i oddziału dziennego dla dzieci i młodzieży do Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej.

Od 1 września 2018 roku zawarto umowę na realizację programu pilotażowego w ramach centrum zdrowia psychicznego dla następujących struktur:

- oddział psychiatryczny ogólny,
- izba przyjęć,
- dwa oddziały dzienne psychiatryczne,
- dwie poradnie zdrowia psychicznego,
- zespół leczenia środowiskowego, który został utworzony na potrzeby programu.

Pozostałe struktury funkcjonujące w jednostce zostały objęte odrębną umową.

W tabeli wyodrębniono umowę pilotażową.

3.2 Wykonanie kontraktu.

Tabela 9 Wykonanie kontraktów z NFZ w latach 2017-2019

Lp	Nazwa	Kontrakt 2017	Wykonanie 2017	% wykonania	Kontrakt 2018	Wykonanie 2018	% wykonania	Kontrakt 2019	Wykonanie 2019	% wykonania
1	Świadczenia psychiatryczne ambulatoryjne w dla dorosłych (1)	901 629	901 624	100,00%	552 906	552 605	99,94%	0,00	0,00	
2	Świadczenia psychiatryczne ambulatoryjne dla dorosłych (2)	700 794	689 301	98,36%	478 674	478 669	99,99%	0,00	0,00	
3	Świadczenia psychiatryczne ambulatoryjne dla dzieci i młodzieży	685 363	685 491	100,02%	297 058	296 516	99,81%	0,00	0,00	
4	Leczenie nerwic	102 771	102 680	99,91%	93 321	93 319	99,99%	104 715	104 711	100,00%
5	Świadczenia terapii uzależnień i współuzależnienia od alkoholu	612 423	612 420	100,00%	600 750	600 744	99,99%	560 970	560 715	99,95%
6	Świadczenia terapii uzależnienia od substancji psychoaktywnych innych niż alkohol	60 966	60 362	99,01%	48 852	48 610	99,50%	120 933	120 924	99,99%
7	Świadczenia dzienne psychiatryczne dla dorosłych (1)	411 507	411 318	99,95%	257 643	257 640	99,99%	508 824	508 586	99,95%
8	Świadczenia dzienne psychiatryczne dla dorosłych (2)	377 316	377 242	99,98%	241 380	241 376	99,99%	0,00	0,00	
9	Świadczenia dzienne psychiatryczne rehabilitacyjne dla dzieci i młodzieży	281 140	281 140	100,00%	102 290	102 289	99,99%	0,00	0,00	
10	Świadczenia dzienne psychiatryczne rehabilitacyjne dla dorosłych	526 158	526 157	100,00%	562 842	562 836	99,99%	0,00	0,00	
11	Świadczenia dzienne leczenia zaburzeń nerwicowych	357 984	357 981	100,00%	327 960	327 955	99,99%	364 473	364 471	100,00%
12	Świadczenia psychiatryczne dla dorosłych	2 413 774	2 413 772	100,00%	1 749 806	1 741 092	99,50%	0,00	0,00	
13	Świadczenia rehabilitacji psychiatrycznej	1 020 740	1 018 741	99,80%	1 079 614	1 078 480	99,89%	1 128 370	1 128 365	100,00%
14	Świadczenia rehabilitacyjne dla uzależnionych od substancji psychoaktywnych	579 800	579 768	99,99%	604 780	604 167	99,89%	531 570	531 564	100,00%

Lp	Nazwa	Kontrakt 2017	Wykonanie 2017	% wykonania	Kontrakt 2018	Wykonanie 2018	% wykonania	Kontrakt 2019	Wykonanie 2019	% wykonania
15	Świadczenia w Izbie przyjęć szpitala (ryczałt dobowy)	186 121	186 121	100,00%	126 948	126 948,06	100,00%	0,00	0,00	
16	Koszty świadczeń wynikające z rozporządzenia zmieniającego OWU opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	450 400	450 000	100,00%	640 000	640 000	100,00%	340 800	340 800	100,00%
17	Koszty świadczeń wynikające z przepisów art.4 ustawy z dnia 5 lipca 2018r – opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	0,00	0,00		24 506	24 506	100,00%	28 948	28 948	100,00%
18	Koszty świadczeń wynikające z rozporządzenia zmieniającego OWU opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	0,00	0,00		62 158	62 158	100,00%	92 806	92 806	100,00%
19	Świadczenia opieki zdrowotnej udzielane przez lekarzy w zakresie kosztów podwyższenia wynagrodzenia tych lekarzy – opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	0,00	0,00		19 605	19 605	100,00%	23 158	23 158	100,00%
	RAZEM KONTRAKT	9 668 886	9 654 118	99,84%	7 871 093	7 859 515	99,85%	3 805 567	3 806 048	99,98%
1	Świadczenia psychiatryczne ambulatoryjne dla dorosłych w CZP (1)	0,00	0,00		69 714	69 710	99,99%	220 335	220 119	99,90%
2	Świadczenia psychiatryczne ambulatoryjne dla dorosłych w CZP (2)	0,00	0,00		136 719	136 715	100,00%	435 038	435 030	100,00%
3	Świadczenia dzienne psychiatryczne dla dorosłych w CZP (1)	0,00	0,00		74 725	74 722	100,00%	131 155	126 341	96,33%

Program naprawczy BCP-Olszówka 2020 r.

Lp	Nazwa	Kontrakt 2017	Wykonanie 2017	% wykonania	Kontrakt 2018	Wykonanie 2018	% wykonania	Kontrakt 2019	Wykonanie 2019	% wykonania
4	Świadczenia dzienne psychiatryczne dla dorosłych w CZP (2)	0,00	0,00		28 615	28 610	99,98%	105 839	105 834	100,00%
5	Leczenie środowiskowe (domowe) w CZP	0,00	0,00		22 667	22 442	99,01%	99 193	99 184	99,99%
6	Świadczenia psychiatryczne dla dorosłych w CZP	0,00	0,00		267 203	267 195	100,00%	1 029 055	1 028 863	99,98%
7	Świadczenia opieki zdrowotnej w Centrum Zdrowia Psychicznego CZP	0,00	0,00		3 550 000	2 593 925	73,06%	10 092 200	8 927 365	88,45%
8	Koszty świadczeń wynikające z rozporządzenia zmieniającego OWU	0,00	0,00		0,00	0,00		439 200	439 200	100%
9	Koszty świadczeń wynikające z przepisów art. 4 ustawy z dnia 5 lipca 2018r – program pilotażowy CZP	0,00	0,00		0,00	0,00		13 071	13 071	100%
10	Koszty świadczeń wynikające z rozp. zmieniającego rozp. zmieniające CZP	0,00	0,00		0,00	0,00		34 062	34 062	100%
11	Koszty świadczeń wynikające z rozp. zmieniającego rozp. zmieniające CZP	0,00	0,00		0,00	0,00		101 758	101 758	100%
12	Świadczenia opieki zdrowotnej udzielane przez lekarzy w zakresie kosztów podwyższenia wynagrodzenia tych lekarzy – Centrum Zdrowia Psychicznego	0,00	0,00		0,00	0,00		10 456	10 456	100%
RAZEM POŁOTAŻ		0,00	0,00		4 149 643	3 193 319	76,95%	12 711 362	11 541 283	90,79%

Wartość kontraktów podano po uwzględnieniu ugody, wykonanie według wartości rzeczywistej

Jak pokazuje wykonanie kontraktów w poszczególnych latach największe straty w przychodach powstały w roku 2018 i 2019 i są związane z umową dotyczącą pilotażu. Podstawową przyczyną tej sytuacji są istotne zmiany w zasadach rozliczania i finansowania pilotażu wprowadzone w 2019 roku. Pierwotna wersja zakładała, że rozliczenie programu nastąpi dopiero po jego zakończeniu tj. 30.06.2021 roku. Ostatecznie po wprowadzonych zmianach zamknięto pierwszy okres rozliczeniowy 2018-2019 na koniec 2019 roku, a na pozostały czas trwania programu wprowadzono półroczne okresy rozliczeniowe. Dodatkowo wprowadzono jeszcze:

- współczynnik korygujący, w wysokości 0,8 dla świadczeń udzielanych przez innych świadczeniodawców osobom zamieszkującym obszar działania centrum (po każdym okresie rozliczeniowym NFZ dokonuje stosownej korekty),
- limit 20%, który dotyczy świadczeń udzielanych pacjentom zamieszkującym poza obszarem działania centrum. Jeżeli wartość tych świadczeń, w dwóch kolejnych okresach rozliczeniowych, przekroczy łączną kwotę stanowiącą 20% wartości ryczałtu na populację bez pomniejszych dyrektor oddziału Funduszu zawiera odrębną umowę na te świadczenia z podmiotem prowadzącym centrum.

Zaznaczyć również należy, że przychody z umowy pilotażowej mogą być wydatkowane wyłącznie na struktury centrum zdrowia psychicznego.

Wszystkie te zmiany miały istotny wpływ na funkcjonowanie BCP-Olszówka. Jednocześnie czas ich wprowadzania nie pozwolił w pełni dostosować pracy jednostki do nowych warunków i zniwelować negatywne skutki powstałe pod ich wpływem w szczególności w zakresie finansowania inwestycji.

4. Analiza konkurencji

Poddaliśmy analizie otoczenie konkurencyjne Centrum, za które uznaliśmy wszystkie te podmioty, które udzielają świadczeń podobnych i w tożsamych zakresach.

Tabela 10 Porównanie kontraktów jednostek konkurencyjnych dla rodzaju świadczenia „Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień”

Podmiot leczniczy	Wysokość kontaktu z NFZ	w tym w zakresach pokrywających się
KONTRAKT		
BCP-Olszówka w Bielsku Białej	3 193 074,10	3 193 071,10
Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej	36 001 093,00	2 938 088 ,58
Fundacja Zapobiegania i Resocjalizacji Uzależnień „Nadzieja” Bielsko-Biała	1 150 782,93	1 150 782,93
Śląska Fundacja „Błękitny Krzyż” Bielsko-Biała	4 788 564,86	4 786 868,90
Ośrodek rehabilitacyjny dla uzależnionych od substancji psychoaktywnych „Straszny Dwór” Czechowice-Dziedzice	904 180,00	904 180,00
Maria Grygierzec Czechowice-Dziedzice	1 083 845,90	97 912,90
Centrum Leczenia Nerwic i innych Zaburzeń Psychicznych Czechowice-Dziedzice	553 403,88	553 403,88
PILOTAŻ		
BCP-Olszówka w Bielsku-Białej	13 682 118,76	13 682 118,76
Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie	12 610 147,81	12 610 147,81

Źródło: Informator NFZ o zawartych umowach wg stanu na 04.09.2020

Dwie pierwsze wymienione w tabeli jednostki ze względu na ukierunkowanie swoich działań na dzieci i młodzież nie mają bezpośredniego wpływu na działalność naszej placówki natomiast działalność Śląskiej Fundacji „Błękitny Krzyż” spowodowała obniżenie naszego kontraktu z NFZ. Pozostałe podmioty nie wywierają istotnego wpływu na ilość udzielanych świadczeń przez BCP-Olszówka.

Z uwagi na ustawowe regulacje dotyczące obszaru objętego działaniem centrów w ramach pilotażu podstawową płaszczyzną rywalizacji jest jakość wykonywanych świadczeń.

Niestety wszystkie z przedstawionych podmiotów stanowią konkurencję na rynku pracy.

5. Analiza SWOT

Głównym zadaniem analizy SWOT jest identyfikacja sił i warunków, które mogą mieć wpływ na wybór i realizację programu naprawczego. Analiza ma na celu wnikliwą ocenę zasobów BCP-Olszówka z punktu widzenia zdolności konkurencyjnej i osiągniętej pozycji rynkowej. Analiza taka jest zatem próbą wykorzystania wniosków płynących zarówno z analizy otoczenia jak i analizy zasobów.

Analiza SWOT poprzez zestawienie z jednej strony wewnętrznie słabych i mocnych stron Szpitala, a z drugiej - szans i zagrożeń (związanych z zewnętrznymi wpływami politycznymi, ekonomicznymi, społecznymi i technologicznymi) pozwala uświadomić jakie atuty ma BCP-Olszówka i w jaki sposób powinno eliminować słabe strony, jak przeciwstawiać się zagrożeniom, a jak skorzystać z szans związanych z czynnikami zewnętrznymi. Silnymi stronami BCP-Olszówka można określić kontrolowane całkowicie lub częściowo zasoby, które wyróżniają go w sposób pozytywny w otoczeniu i w gronie jego konkurentów. Słabe strony to te aspekty funkcjonowania, które ograniczając sprawność mogą blokować jego rozwój w przyszłości. Elementem prognozy w analizie jest określenie szans i zagrożeń.

Ustalenie celu to czynność pozwalająca na przetrwanie i rozwój BCP-Olszówka, a warunkiem jego ustalenia jest określenie pola działania i szans istnienia na rynku. O powodzeniu działań decydują zasoby materialne, w tym m.in. finansowe, innowacyjne, kwalifikacje i ambicje personelu, system zarządzania, koniunktura, konkurencja.

Tabela 11 Analiza SWOT dla BCP-Olszówka mocne i słabe strony

MOCNE STRONY	SŁABE STRONY
<ul style="list-style-type: none"> ● Determinacja Dyrekcji jednostki w przeprowadzeniu zmian oraz duża świadomość o słabych stronach i zagrożeniach ● Spójna wizja przyszłości – dokładnie określone kierunki restrukturyzacji ● Znaczny potencjał rozwoju tkwiący w zasobach kadrowych dobrze przygotowana merytorycznie kadra lekarska oraz wykształcona i przygotowana kadra pielęgniarska ● Unikalny profil działalności ● Optymalny zakres świadczonych usług medycznych w zakresie opieki stacjonarnej ● Ugruntowana pozycja na rynku. ● Ustawowy brak możliwości ogłoszenia upadłości 	<ul style="list-style-type: none"> ● Konieczność adaptacji personelu do nowych zasad pracy w ramach centrum zdrowia psychicznego, ● Wdrożenie motywacji finansowej zapobiegającej odpływowi specjalistów (głównie lekarzy) do innych podmiotów, ● Niski stopień znajomości rozwiązań informatycznych wśród personelu co generuje trudności z bieżącą pracą personelu na systemach informatycznych, ● System informatyczny (elektroniczna dokumentacja medyczna) jest na etapie wdrażania, a zatem wymaga dużego nakładu pracy ze strony personelu, ● Konieczność dostosowania działalności do istniejącej architektury (rozkładu pomieszczeń) budynku głównego, utrudnienia we właściwym

<ul style="list-style-type: none"> ● Wysoki standard usług medycznych oferowanych przez wykwalifikowany personel ● Realizacja programu pilotażowego w ramach centrum zdrowia psychicznego, co wiąże się z lepszym finansowaniem ● Rekomendacja Ministerstwa Zdrowia do utworzenia drugiego centrum zdrowia psychicznego i objęcie programem pilotażowym również pacjentów z terenu powiatu bielskiego 	<p>zagospodarowaniu powierzchni,</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Potrzeba znaczących inwestycji w infrastrukturę, co wymaga znacznych nakładów finansowych.
--	---

SZANSE / MOŻLIWOŚCI	ZAGROŻENIA
<ul style="list-style-type: none"> ● Akceptacja przez Podmiot Tworzący Programu Naprawczego BCP-Olszówka w ramach którego nastąpi poprawa jakości leczenia poprzez zmiany organizacyjne. ● Otrzymanie wsparcia (dotacji) na niezbędne remonty i inwestycje. ● Korzystne procesy demograficzne zapewniające popyt na świadczenia zdrowotne zwłaszcza w zakresie opieki długoterminowej. ● Wzrost oczekiwań społecznych związanych ze standardem usług medycznych, które mogą być realizowane. ● Realizacja inwestycji gwarantujących w średnioterminowej perspektywie uzyskanie dodatkowych przychodów, zmiany w organizacji pracy dające szansę na uzyskanie oszczędności. ● Poprawa efektywności zarządzania na poziomie poszczególnych komórek organizacyjnych pozwalająca na poprawę efektywności i wykorzystania istniejącej infrastruktury w celu uzyskania lepszych wyników finansowych. ● Wdrożenie kolejnych systemów informatycznych umożliwiających efektywne zarządzanie i uzyskanie oszczędności. ● Uruchomienie drugiego centrum 	<ul style="list-style-type: none"> ● Niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno – prawnych w zakresie ochrony zdrowia uniemożliwiająca wprowadzanie długofalowych rozwiązań. ● Obawy o zmniejszenie nakładów na system ochrony zdrowia. ● Wysokie oczekiwania i wymagania społeczne ze strony pracowników i związków zawodowych w zakresie warunków zatrudnienia. ● Konkurencja przy zatrudnianiu wysoko wykwalifikowanych specjalistów oraz trudności z pozyskaniem specjalistycznej kadry. ● Deficyt na rynku kadry lekarskiej i pielęgniarskiej ● Stara baza lokalowa i wyeksploatowana infrastruktura techniczna generuje wysokie koszty utrzymania i napraw. ● Gwarantowane ustawowo podwyżki płac mogą zachwiać stabilnością finansową BCP-Olszówka.

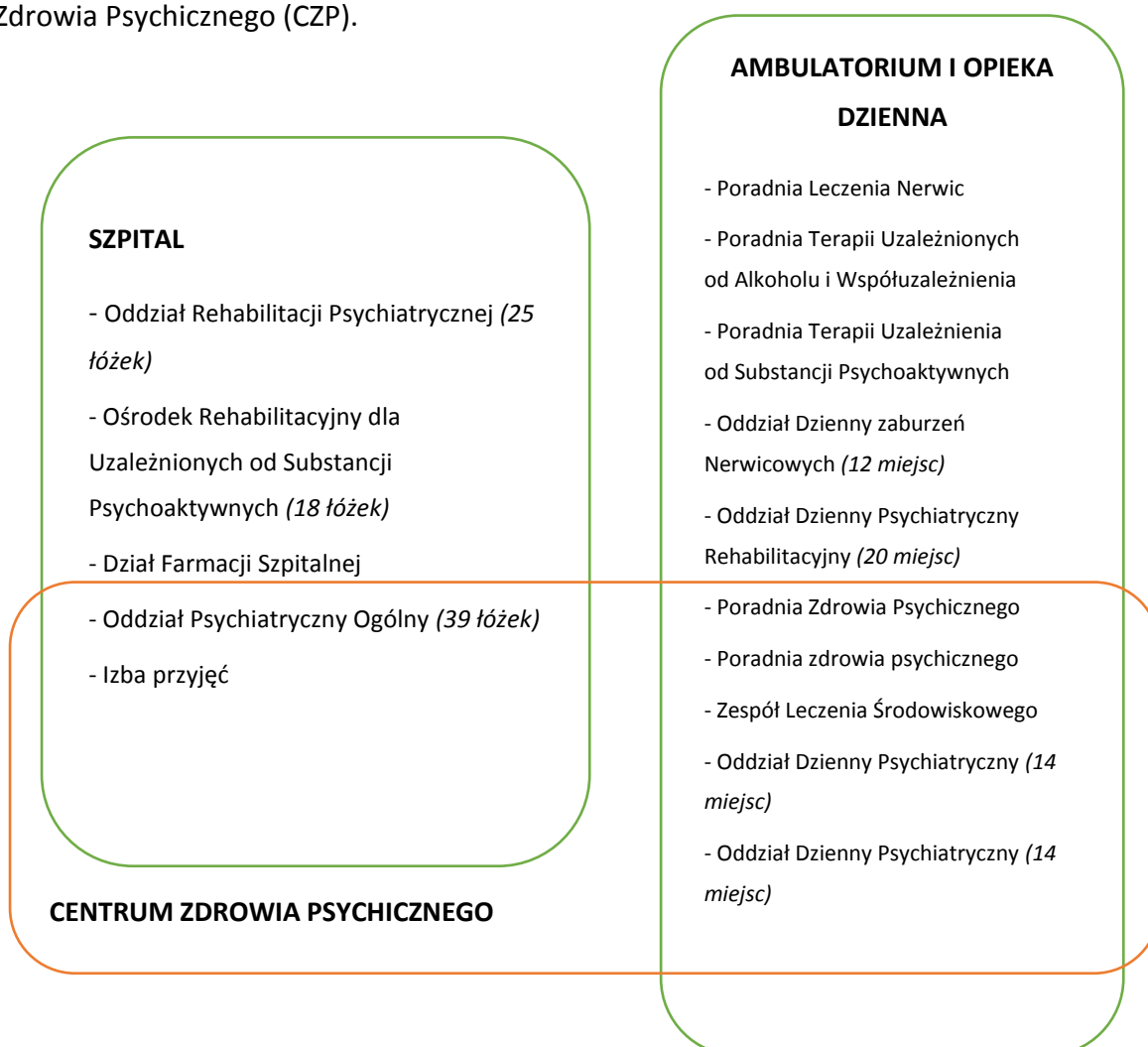
Źródło: Opracowanie własne.

6. Analiza działalności operacyjnej

6.1 Struktura i zakres działania

Bielskie Centrum Psychiatrii–Olszówka w Bielsku-Białej udziela ambulatoryjnych, dziennych, środowiskowych i całodobowych świadczeń zdrowotnych w zakresie psychiatrii i leczenia uzależnień oraz profilaktyki i promocji zdrowia dla osób dorosłych, w tym świadczeń diagnostycznych, leczniczych, terapeutycznych i rehabilitacyjnych. Podstawowym celem jest zapewnienie pacjentom profesjonalnej, holistycznej opieki medycznej w oparciu o nowoczesne modele leczenia psychiatrycznego i terapii uzależnień oraz współuczestniczenie w przygotowywaniu osób do wykonywania zawodu medycznego i doskonalenia kadr medycznych

Centrum prowadzi działalność w dwóch zakładach leczniczych: Szpital oraz Ambulatorium i Opieka Dzienna. Na bazie struktur tych zakładów wyodrębniono na podstawie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 27 kwietnia 2018 roku w sprawie programu pilotażowego w centrach zdrowia psychicznego (Dz.U. 2018 poz.852 z późn.zm.) Centrum Zdrowia Psychicznego (CZP).



Wyodrębnioną organizacyjnie i finansowo jednostką BCP-Olszówka są Warsztaty Terapii Zajęciowej (WTZ), których celem jest rehabilitacja społeczna i zawodowa, zmierzająca do ogólnego rozwoju każdego uczestnika, poprawy jego sprawności psychofizycznej oraz przystosowania do możliwie niezależnego i samodzielnego życia w środowisku społecznym.

Obsługa administracyjno-organizacyjna realizowana jest przy pomocy następujących komórek:

1. Dział Organizacyjno-Administracyjny i Dokumentacji Medycznej:
 - sekcja statystyki, informatyki i dokumentacji medycznej,
 - archiwum,
 - stanowisko ds. zamówień publicznych,
 - sekcja techniczno-gospodarcza;
2. Dział Finansowo-Księgowy,
3. Samodzielne stanowiska:
 - Naczelną Pielęgniarką,
 - Kierownik CZP,
 - Pełnomocnik ds. Systemów Jakości,
 - Inspektor Ochrony Danych,
 - Pielęgniarka Epidemiologiczna,
 - ds. Kadrowo-Płacowych,
 - Inspektor ds. Obronnych,
 - Inspektor ds. BHP, p.poż. i środowiska,
 - Radca Prawny,
 - Kapelan.

BCP-Olszówka realizuje swoje zadania w ramach dwóch umów zawartych z Śląskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia na świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków publicznych oraz umów zawartych z podwykonawcami z terenu miasta Bielsko-Biała tj.

- Szpital Św. Łukasza z poradnią zdrowia psychicznego, oddziałem dziennym psychiatrycznym i zespołem leczenia środowiskowego,
- Obwód Lecznictwa Kolejowego z poradnią zdrowia psychicznego

Szpital posiada akredytację do prowadzenia specjalizacji lekarskich i staży kierunkowych, dzięki czemu może pozyskiwać nowe kadry kształcących się lekarzy, jak również środki na finansowanie ich wynagrodzeń. Wykaz miejsc specjalizacyjnych i stażowych przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela 12 Wykaz miejsc specjalizacyjnych i stażowych w BCP-Olszówka

Dziedzina medycyny	Liczba miejsc specjalizacyjnych (lekarze rezydenci BCP-Olszówka)	Liczba miejsc dla staży kierunkowych (lekarze rezydenci z innych szpitali)
Psychiatria	8 miejsc	<p>18 miejsc w ramach specjalizacji – psychiatria, w tym podstawowy:</p> <p>szpitalny – 4 miejsca,</p> <p>w poradni – 4 miejsca,</p> <p>formy alternatywne – 4 miejsca,</p> <p>z psychiatrii konsultacyjnej – 2 miejsca,</p> <p>z rehabilitacji psychiatrycznej – 4 miejsca</p> <p>5 miejsc w ramach specjalizacji – neurologia, medycyna rodzinna, choroby wewnętrzne</p>

Na podstawie umów jednostka prowadzi obecnie szkolenia specjalizacyjne 4 lekarzy w trybie rezydentury.

6.2 Analiza istotnych zasobów

Tabela 13 Wykaz budynków jednostki

L.p.	Budynek/ Wyszczególnienie	Powierzchnia użytkowa	Rodzaj/przeznaczenie budynku	Jednostki zlokalizowane w budynku	Wiek budynku	Stan techniczny	Wymagane remonty	Dodatkowe informacje/uwagi
1	Budynek Główny BCP- Olszówka 102	2 110,00 m ²	Budynek przeznaczony do udzielania w nim świadczeń zdrowotnych w zakresie psychiatrii	<ul style="list-style-type: none"> - Oddział psychiatryczny ogólny - Oddział dzienny psychiatryczny - Poradnia zdrowia psychicznego - Izba przyjęć - Sekretariat, pomieszczenia socjalne i techniczne - Dział farmacji szpitalnej - Archiwum 	45 lat	dobry	Obiekt w trakcie modernizacji	<p>Budynek główny BCP-Olszówka 102</p> <p>Jest to budynek wolnostojący o bryle tworzącej układ pawilonowy z podziałem na trzy segmenty (A,B,C,)</p>
2	Budynek Warsztatów Terapii Zajęciowej – Olszówka 77	282,92 m ²	Budynek przeznaczony do kompleksowej rehabilitacji społecznej i zawodowej	W budynku mieszczą się pracownie WTZ;	Ok.100 lat	dobry	Obiekt po gruntownej modernizacji w latach 2015-2017	Jest to budynek wolnostojący podpiwniczony, dwukondygnacyjny. Całość obiektu wykonana w technologii drewnianej. Obiekt wpisany w rejestr zabytków.
3	Budynek Całodobowego Oddziału Rehabilitacji Psychiatrycznej ul Różana 6	280,40 m ²	Budynek przeznaczony do udzielania całodobowych świadczeń zdrowotnych w zakresie rehabilitacji psychiatrycznej	Oddział Rehabilitacji Psychiatrycznej	Ok.50 lat	dobry	Obiekt po remoncie kapitalnym w latach 2015-2016	Budynek jednokondygnacyjny

Program naprawczy BCP-Olszówka 2020 r.

L.p.	Budynek/ Wyszczególnienie	Powierzchnia użytkowa	Rodzaj/przeznaczenie budynku	Jednostki zlokalizowane w budynku	Wiek budynku	Stan techniczny	Wymagane remonty	Dodatkowe informacje/uwagi
4	Budynek " Dworek" ul Olszówka 102	800,09 m ²	Budynek przeznaczony do udzielania świadczeń zdrowotnych w zakresie psychiatrii w Oddziale Dziennym Rehabilitacyjnym, Pracownia ceramiczna WTZ, Administracja	Oddział Dzienny Psychiatryczny Rehabilitacyjny, Pracownia Ceramiki WTZ, Administracja BCP-Olszówka	Ok. 98 lat	dobry	Wymaga remontu pomieszczeń Oddziału Dziennego Psychiatrycznego	Budynek dwukondygnacyjny z poddaszem użytkowym podpiwniczony. Po wielu remontach i adaptacjach.
5	Budynek Poradni i Oddziału Leczenia Nerwic ul. Olszówka 102	247,40 m ²	Poradnia i Oddział Leczenia Nerwic, Oddział Dzienny Psychiatryczny	Oddział Dzienny Psychiatryczny, Poradnia i Oddział Dzienny Leczenia Nerwic	Ok. 40 lat	dobry	Wymagany remont pokrycia dachowego na części zachodniej budynku	Budynek niepodpiwniczony, parterowy z częściowym poddaszem użytkowym. W latach 2015-2016 wykonano remont kapitalny i adaptacja na potrzeby Poradni i Oddziału Leczenia Nerwic.
6	Budynek Portierni ul Olszówka 102	59,40 m ²	Budynek przeznaczony do wykorzystania jako rezerwowe pomieszczenia na okres modernizacji i remontu pozostałych obiektów	Pracownia Ceramiki WTZ	Ok. 40 lat	dobry	Nie wymaga remontu	Budynek niepodpiwniczony jednokondygnacyjny
7	Budynek ul Mostowa 1	279,00 m ²	Poradnie	Poradnia Terapii Uzależnionych od Alkoholu, Poradnia Terapii Uzależnionych od Substancji Psychoaktywnych, Poradnia Zdrowia Psychicznego	Ok. 100 lat	dostateczny	Remont klatki schodowej, remont elewacji	Budynek współużytkowany z GM UM Bielsko-Biała współwłasność 1/14 całości.

Program naprawczy BCP-Olszówka 2020 r.

L.p.	Budynek/ Wyszczególnienie	Powierzchnia użytkowa	Rodzaj/przeznaczenie budynku	Jednostki zlokalizowane w budynku	Wiek budynku	Stan techniczny	Wymagane remonty	Dodatkowe informacje/uwagi
8	Budynek Ośrodka Rehabilitacji ul Kaszycka 40 A	161,00 m ²	Rehabilitacja Osób Uzależnionych	Ośrodek Rehabilitacji dla Uzależnionych od Substancji Psychoaktywnych	60 lat	dobry	Dobudowa pawilonu	Zaprojektowana dobudowa pawilonu.
9	Budynek Mieszkalny		Do sprzedaży	Pustostan	100 lat	Do rozbiórki	rozbiórka	Budynek w rejestrze zabytków
10	Budynek „Stolarnia” ul Różana 6	47, 00 m ²	Do adaptacji	Magazyn	80 lat	Stan nie do użytkowania	Do adaptacji	Przeznaczony na pomieszczenia techniczne
11	Budowla szklarni ul Różana 6	47,00 m ²	Szklarnia z budynkiem zaplecza	Szklarnia	80 lat	Do remontu	Do remontu	Pracownia Ogrodnicza WTZ
12	Budynek- Pawilon A,B,C. ul Olszówka 102	130,67 m ²	Budynek gospodarczy	Magazyn	45 lat	dostateczny	brak	Do sprzedaży
13	Budynek gospodarczo - inwentarski	59,00 m ²	Do rozbiórki	Pustostan	100 lat	Do rozbiórki	brak	Do rozbiórki

Stan techniczny budynków poz.1-6 w powyższej tabeli ocenia się jako dobry. Budynki przeszły modernizację lub remonty kapitalne w latach 2015-2020. Budynki poz. 1,4,5,6 poddane zostały termomodernizacji. Budynki poz. 1,3 posiadają instalację solarną. W budynkach poz. 1-8 realizowane są świadczenia zdrowotne w zakresie psychiatrii. Budynki poz. 1-8 w/w tabeli spełniają wymagania jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą (Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 26.03.2019 Dz. U. z 26.03.2019 poz. 595). Szczególnego podkreślenia wymaga fakt zakończenia w IV kw. 2020 r. modernizacji Budynku Głównego Bielskiego Centrum Psychiatrii. Budynek stanowi podstawowe miejsce udzielania świadczeń zdrowotnych, będzie spełniał najwyższe standardy w zakresie funkcjonalnym, sanitarnym i zabezpieczeń p-poż. Inwestycja realizowana jest w ramach dotacji w wysokości **5 177 841** zł przekazanej przez Starostwo Powiatowe. Uzupełnieniem zaplanowanej modernizacji jest wymiana dźwigu szpitalnego w ramach pozyskanej z PFRON dotacji w wysokości **105 595,50** zł (50% wartości zdania) i środków własnych w wysokości **105 595,50** zł. (50% wartości zadania). Następnym, najpilniejszym zadaniem jest dokończenie remontu pomieszczeń Oddziału Dziennego Psychiatrycznego Rehabilitacyjnego (wymiana paneli podłogowych, remont pomieszczeń dyżurek i pokoju zabiegowego, zabudowa tarasu zewnętrznego i remont posadzki ceramicznej, częściowa wymiana instalacji elektrycznej, remont klatki schodowej). Szacunkowy koszt **155 000** zł. Na rok 2020 została zaplanowana i jest realizowana inwestycja pn. Wykonanie oświetlenia placu rehabilitacyjno-terapeutycznego na terenie posesji Ośrodka dla Uzależnionych od Substancji Psychoaktywnych BCP- Olszówka w B- B ul. Kaszyska 40A. Koszt inwestycji **55 765.32** zł. sfinansowany w wysokości **99.9%** z pozyskanych środków ROPS Katowice.

Na rok 2020/2021 została zaplanowana i rozpoczęta inwestycja pn.: Remont oraz modernizacja Warsztatów Terapii Zajęciowej „Dworek” przy BCP- Olszówka. Koszt inwestycji wynosi 201 758,06 zł. który został pokryty w wysokości **160 000.00** zł. ze środków PFRON, a **40 000,00** zł. ze środków Powiatu Bielskiego.

Aktualnie funkcjonujące pomieszczenia, w których realizowana jest działalność medyczna spełniają wymogi formalne za wyjątkiem Poradni Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Substancji Psychoaktywnych w budynku przy ul. Mostowa 1, gdzie wskazane jest zainstalowanie platformy dźwigowej dla osób niepełnosprawnych.

Odrębnym tematem jest sposób zagospodarowania wyłączonych z użytkowania budynków:

- budynek mieszkalny poz. 9 tabeli (budynek drewniany do kapitalnego remontu, wpisany w rejestr zabytków)
- budynek Pawilon ABC poz. 12 tabeli nr 13(wyłączony z użytkowania)
- budynek gospodarczy poz. nr 13 tabeli 13 (przeznaczony do rozbiórki)

W/w budynki ze względu na stan techniczny nie nadają się do użytkowania. Koszt renowacji budynku zabytkowego to ok. 8 mln zł i byłby niewspółmierny do efektów wynikających z jego użytkowania jako obiektu przeznaczonego do udzielania świadczeń zdrowotnych, ponieważ budynki położone

są na wyodrębnionej działce z niezależnym dojazdem, optymalnym rozwiązaniem byłaby sprzedaż nieruchomości, z przeznaczeniem pozyskanych z tego tytułu środków na rozbudowę budynku szpitala przy ul. Różanej (szacunkowy koszt rozbudowy wynosi ok. 10 mln. zł) na tworzenie kolejnych centrów zdrowia psychicznego.

Kolejnym odrębnym zagadnieniem jest pozyskanie obiektu na terenie miasta Bielsko-Biała przeznaczonego na utworzenie drugiego centrum zdrowia psychicznego. W obiekcie o wymaganej powierzchni użytkowej ok. 400 m² powinna mieścić się poradnia zdrowia psychicznego oraz oddział psychiatryczny dzienny. Takie rozwiązanie jest uwarunkowane Rozporządzeniem Ministra Zdrowia w sprawie programu pilotażowego w centrach zdrowia psychicznego a w konsekwencji pozyskaniem lepszych warunków finansowania udzielanych świadczeń zdrowotnych.

Podsumowanie:

Powyżej opisane działania w sposób zdecydowany powinny polepszyć realizację zadań statutowych oraz pozwolą na optymalne wykorzystanie zasobów do udzielania świadczeń zdrowotnych w zakresie psychiatrii uzależnień oraz profilaktyki i promocji zdrowia. Zwiększenie możliwości wykonywania świadczeń poprzez powiększenie bazy lokalowej (rozbudowa szpitala przy ul. Różanej, pozyskanie budynku do utworzenia drugiego centrum zdrowia psychicznego, modernizacja budynku głównego) pozwoli uzyskać lepszy kontrakt z NFZ w rozszerzonym o mieszkańców Powiatu Bielskiego programie.

Aktualne zasoby lokalowe nie są wystarczające do udzielania takiej ilości świadczeń. Jednocześnie koncentracja w jednym miejscu wszystkich świadczonych usług nie jest przyjazna idei psychiatrii środowiskowej.

6.3 Stan informatyzacji podmiotu leczniczego

BCP-Olszówka posiada serwery zapewniające ciągłość i stabilność pracy. Placówki są spięte światłowodem, co pozwala na pracę na jednej bazie danych. Archiwizacja wykonywana jest zgodnie z wymogami zapisanymi w analizie ryzyka. Kopia wykonywana jest automatycznie na urządzeniu zewnętrznym (Synology) raz dziennie. Dodatkowo bazy danych są kopiowane na nośnik zewnętrzny (DVD) raz w tygodniu. Testy kopii i odtworzenia bazy wykonywane co pół roku.

Sieć wykorzystywana w Centrum jest zbudowana w oparciu o okablowanie strukturalne kat.5 oraz kat.7 wraz z niezbędnymi gniazdami, patchpanelami, patchcordami oraz szafami typu RACK, w których osprzęt w/w jest zainstalowany.

Dostęp do sieci Internet realizowany jest za pomocą łącza światłowodowego symetrycznego 50/50 mb.

Sieć LAN jest zabezpieczona firewall-em sprzętowym Fortinet.

Dla pacjentów kawiarni wyodrębniono i odizolowano sprzętowo za pomocą firewalli sieć Wi-Fi.

W sieci lokalnej działa 75 komputerów z systemem operacyjnym Windows 10 i Windows 7.

Na stanowiskach komputerowych zainstalowano pakiety biurowe MS Office i Open Office.

Głównym systemem medycznym jest *AMMS* (Asseco Medical Management Solutions) firmy Asseco.

Księgowość, Kadry oraz Płace s korzystają z oprogramowania InfoMedica firmy Asseco.

W latach 2019-2020 poniesiono duże nakłady na informatyzację jednostki.

W BCP-Olszówka zidentyfikowano następujące potrzeby w analizowanym obszarze:

1. Zakup brakujących 15 komputerów typu AIO,
2. Integracja z laboratorium,
3. Zakup pamięci do serwera,

7. Kapitał ludzki

Stany podano na koniec okresu sprawozdawczego.

Tabela 14 Stan zatrudnienia w BCP-Olszówka na umowę o pracę (w przeliczeniu na etaty).

Grupa zawodowa	2017	2018	2019	Uwagi:
Lekarze	10,40	5,90	8,10	
Lekarze rezydenci	3,00	4,00	4,00	
Pielęgniarki	36,00	37,50	40,50	
Inny personel medyczny – wyższe wykształcenie	33,80	32,80	29,80	psycholodzy, terapeuci, instruktorzy,
Inny personel medyczny – średnie wykształcenie	0,00	0,00	0,00	
Personel niższy	21,95	25,40	27,40	salowi, sanitariusze, sekretarki medyczne
Obsługa techniczno-gospodarcza	2,50	2,50	2,50	
Administracja	8,50	7,75	10,05	
Zarząd*	4,25	4,25	4,25	
SUMA	120,40	120,40	126,60	

*Dyrektor, Zastępcy, Główny Księgowy, Naczelnia Pielęgniarka

Tabela 15 Stan zatrudnienia w BCP-Olszówka na umowę zlecenie/kontrakt

Osoby na zleceniu i kontraktach w osobach

Grupa zawodowa	2017	2018	2019	Uwagi
Lekarze medycyny	7	9	12	
Pielęgniarki i położne	3	3	2	
Inny personel medyczny – wyższe wykształcenie	3	3	7	
Inny personel medyczny – średnie wykształcenie	5	5	0	
Personel niższy	0	0	3	
Pozostały personel medyczny	0	0	0	
Obsługa techniczno-gospodarcza	1	1	1	
Administracja	1	1	2	
Zarząd	0	0	0	
SUMA	20	22	27	

Dane pochodzą ze sprawozdań

Średnie wynagrodzenie w przeliczeniu na jeden etat w BCP-Olszówka wynosi (umowy o pracę):

Tabela 16 Średnie wynagrodzenie w SPZOZ z tytułu zatrudnienia na umowę o pracę i dyżury z uwzględnieniem dyżurów medycznych

Grupa zawodowa	2017	2018	2019	Uwagi:
Lekarze medycyny w tym kadra kierująca oddziałami	6 679	10 976	14 220	
Lekarze rezydenci	3 522	4 913	11 407	
Pielęgniarki i położne	3 641	4 778	6 877	
Inny personel medyczny - wyższe wykształcenie	3 788	4 958	7 160	
Inny personel medyczny - średnie wykształcenie	0	0	0	
Personel niższy	2 570	3 620	4 376	
Obsługa techniczno - gospodarcza	2 321	3 177	3 852	
Administracja	4 195	5493	6 757	
Zarząd	7 609	9 375	10 325	
Przeciętnie	4 170	5 793	7 733	

Realizując program pilotażowy w ramach centrum zdrowia psychicznego naszym zadaniem jest zatrudnianie już wykwalifikowanej kadry bądź szkolenie absolwentów. Zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie pilotażu wymagane zatrudnienie kadry medycznej to 0,6 etatu na 10 tysięcy dorosłych mieszkańców. Tworząc drugie centrum, będziemy zobligowani do zatrudnienia dodatkowych pracowników.

8. Koszty działalności

Analiza ponoszonych kosztów. Aktualne przetargi, do kiedy zostały

Tabela 17 Koszty działalności ogółem

Wyszczególnienie kosztów działalności	Stan na 31.12.2018	Udział % w kosztach ogółem	Stan na 31.12.2019	Udział % w kosztach ogółem
Wynagrodzenia z narzutami	9 026 878	69,64%	12 010 445	64,39%
Kontrakty	736 927	5,68%	1 424 570	7,63%
Leki	196 441	1,51%	189 913	1,01%
Diagnostyka	77 089	0,59%	74 784	0,40%
Żywnienie	37 761	0,29%	36 928	0,19%
Usługi pralnicze	22 706	0,17%	31 422	0,16%
Koszty ogółem	12 960 543		18 650 984	

Największą różnicę w kosztach działalności wykazują pozycje wynagrodzenia z narzutami – spadek o 5,25% i kontrakty – wzrost o 1,95%. Sytuację taką powoduje w głównej mierze coraz częstsze przechodzenie pracowników etatowych na tą formę rozliczenia, co w szczególności dotyczy lekarzy. Tendencja ta nie ma odzwierciedlenia w wartościach nominalnych wypłacanych wynagrodzeń z uwagi na wzrost płac nie tylko spowodowany zmianami ustawowymi wprowadzonymi dla lekarzy i pielęgniarek, ale również silną presją płacową pozostałych grup zatrudnionych.

Pozostałe pozycje ponoszonych kosztów zachowują względnie stałe proporcje.

9. Efektywność działalności poszczególnych ośrodków BCP -Olszówka

Tabela 18 Wynik na działalności w poszczególnych ośrodkach powstawania kosztów w 2019 roku

Ośrodek powstawania kosztów	Przychody	Koszty	Wynik
CENTRUM			
Poradnia Zdrowia Psychicznego ul. Olszówka	2 131 530,69	1 675 583,89	455 946,80
Poradnia Zdrowia Psychicznego ul. Mostowa	1 539 846,29	1 0593 15,30	480 530,99
Oddział Psychiatryczny Ogólny	5 395 099,58	6 018 848,56	-623 748,98
Oddział Dzienny Psychiatryczny (A)	805 052,67	689 858,78	115 193,89
Oddział Dzienny Psychiatryczny (B)	610 352,93	530 864,27	79 668,66
Izba przyjęć	417 811,30	417 811,30	0,00
Zespół Leczenia Środowiskowego	200 098,84	338 661,68	-138 562,84
Podwykonawcy	1 449 320,78	778 095,47	671 225,31
KONTRAKT			
Poradnia Leczenia Nerwic	104 711,49	203 209,15	-98 497,66
Poradnia Terapii Uzależnień od Alkoholu i Współuzależnienia ul. Mostowa	560 714,85	618 131,26	-57 416,41
Poradnia Terapii Uzależnień od Substancji Psychoaktywnych ul. Mostowa	120 924,18	130 680,67	-9 756,49
Ośrodek rehabilitacyjny dla uzależnionych od substancji psychoaktywnych	587 329,32	913 189,21	-325 859,89
Oddział Dzienny Zaburzeń Nerwicowych	364 471,48	260 652,09	103 819,39
Oddział Rehabilitacji Psychiatrycznej	1 425 042,57	1 772 777,69	-347 735,12
Oddział Dzienny Psychiatryczny Rehabilitacyjny	602 819,05	584 437,00	18 382,05

Jak pokazuje powyższa tabela wyniki na poszczególnych ośrodkach są bardzo różne. Największe straty generują oddziały całodobowe, a największe zyski poradnie działające w obszarze centrum. Jednak po bliższej analizie ocena przestaje być tak jednoznaczna, a niektóre z pozycji zaczynają budzić wątpliwość. Dlaczego np. „Podwykonawcy” mają wyższe przychody, niż koszty? Czy to oznacza, że bardziej opłaca się zlecać na zewnątrz wykonywanie poszczególnych procedur? Dlaczego poradnie działające w obrębie CENTRUM wykazują duże zyski, a poradnie w ramach KONTRAKTU straty? Czy wpływ na to mają wyłącznie inne zasady rozliczania umów?

Aby znaleźć odpowiedzi na te wątpliwości należy się zastanowić czy zastosowane klucze podziałowe, zarówno po stronie kosztów jak i przychodów, w najbardziej adekwatny sposób odzwierciedlają w obecnej chwili miejsca występowania poszczególnych zdarzeń gospodarczych.

10. Pracownie diagnostyczne i usługi zewnętrzne

Wszystkie możliwe usługi pomocnicze związane z procesem leczniczym zostały objęte outsourcingiem. Zarówno wykonywanie badań z zakresu diagnostyki laboratoryjnej, obrazowej jak i catering, ochrona mienia, usługi prania, usługi przechowywania zwłok.

Tabela 19 Wyszczególnienie kosztów obsługi zewnętrznej

Wiersz	Wyszczególnienie	Koszty 2018 r.	Koszty 2019 r.	Różnica 4-3
1	2	3	4	5
1	Usługi transportowe	85 451	120 975	35 524
2	Usługi konserwacji i naprawy sprzętu medycznego	2 205	2 036	-169
3	Usługi w zakresie świadczeń medycznych (np. badania i konsultacje z zewnątrz, usługi laboratoryjne, pozostałe)	77 089	74 784	-2 305
4	Usługi cateringu (żywność)	383 429	403 762	20 333
5	Usługi ochrona obiektów	12 263	12 878	615
6	Usługi informatyczne	53 413	52 227	-1 186
7	Usługi pralnicze	22 703	31 422	8 719
8	Usługi prawnicze	26 412	27 155	743

Centrum nie ma wpływu na ceny usług, gdyż kształtowane są w wyniku postępowań przetargowych na podstawie najkorzystniejszych ofert. Poziom kosztów w roku 2019 w stosunku do roku 2018 wykazuje niewielkie różnice z wyjątkiem usług transportowych, cateringowych i pralniczych. W przypadku usług transportowych największe znaczenie ma wzrost kosztów transportu medycznego a szczególnie karettek gdy w skład zespołu wchodzi lekarz. Na usługi cateringowe i pralnicze największy wpływ miał wzrost cen żywności i usług.

12. Działania naprawcze i przewidywane efekty

12.1 Informacja opisowa o planowanych przedsięwzięciach

1. Analiza kluczy podziałowych w celu lepszego dostosowania ich do bieżących warunków funkcjonowania jednostki, co pozwoli dokładniej odzwierciedlić miejsce powstawania przychodów i kosztów, a co za tym idzie wskazać obszary które wymagają działań korekcyjnych;

2. Pozyskanie nowego lokalu i utworzenie CZP dla mieszkańców powiatu bielskiego.

Od lipca 2019 roku jako jedyne Centrum w Polsce BCP-Olszówka ma rekomendację Ministra Zdrowia na utworzenie drugiego centrum zdrowia psychicznego dla mieszkańców powiatu bielskiego. Warunkiem koniecznym jest podział terytorialny miasta i powiatu. Utworzenie drugiego centrum psychicznego pozwoli objąć opieką środowiskową pacjentów powiatu bielskiego, przekwalifikować całodobowy i dzienny oddział rehabilitacji psychiatrycznej w struktury pilotażowe i wyeliminuje ryzyko przekroczenia limitu 20%.

Lp	Rodzaj działania	Przewidywane efekty	Termin realizacji	Odpowiedzialny
1	Analiza kluczy podziałowych	Poprawa jakości informacji koniecznych do podejmowania decyzji	30.06.2021	Główny księgowy
2	Pozyskanie nowego lokalu (ok.400 m ²)	Poprawa warunków wykonywanych świadczeń	30.03.2021	Z-ca Dyrektora ds. adm. -technicznych
3	Utworzenie drugiego centrum	Podpisanie umowy z NFZ na realizację drugiego CZP pozwoli na zwiększenie przychodów w postaci ryczałtu dla ok.130 tys. mieszkańców powiatu bielskiego, szacowana wartość ryczałtu 2021 rok – 3 500 000 2022 rok – 7 000 000 Zakres udzielanych świadczeń - ambulatoryjne, środowiskowe, całodobowe.	30.06.2021	Dyrektor Naczelny
4	Zwiększenie liczby realizowanych świadczeń	Wzrost wykonania kontraktu o co najmniej 5% (ok. 170 000) o co najmniej 10% (ok. 340 000)	30.06.2021 30.06.2022	Z-ca Dyrektora ds. medycznych

12.2 Prognoza sytuacji finansowej BCP-Olszówka w kolejnych latach

Prognoza przychodów ze sprzedaży BCP-Olszówka została oparta na realnych możliwościach utrzymania dotychczasowej wysokości kontraktu, a także planowanych działaniach w zakresie zmian organizacyjnych (utworzenie nowego centrum), niepewności co do przyszłości finansowania centrów zdrowia psychicznego, co ma ścisły związek z programem restrukturyzacji.

Projekcja przyszłych wyników finansowych została sporządzona w sposób szacunkowy na bazie rzeczywistych wyników w latach 2017- 2019 z wstępnymi danymi na rok 2020 opracowanymi na bazie wyników z pierwszego półrocza 2020 r. Z uwagi na to, że BCP-Olszówka posiada już kontrakt z NFZ, istnieje duże prawdopodobieństwo, że założony poziom wzrostu przychodów jest możliwy do uzyskania w kolejnych latach.

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa (WPFP) na lata 2019-2022 wynika, że opracowane są zmiany systemowe zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach. Wstępnie w WPFP założono, że wydatki na ochronę zdrowia do 2022 roku osiągną poziom 6% PKB. W całym horyzoncie prognozy przyjęto założenie, że tempo zużycia pośredniego, czyli zakupy towarów i usług związane z wykonaniem świadczeń wysokospecjalistycznych, będzie rosło w tempie wzrostu nominalnego PKB, który zgodnie z obecną aktualizacją zaprezentowaną w Tab 3 WPFP wynosił w 2019-4%, 2020-3,7%. W latach 2021-2022 stopa wzrostu realnego PKB ukształtuje się na poziomie 3,3%.

Prognozuje się, że średnio zmiany inflacji będą stopniowo podążać w kierunku celu wyznaczonego przez NBP – w roku 2019 inflacja osiągnęła poziom 2,5%.

Nominalne tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej osiągnęło 7,6%, a w latach 2020-2022 osiągnie odpowiednio 6%, 5%, 8%.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki inwestycyjne na lata 2020-2022.

Prognozę przychodów w zakresie opieki psychiatrycznej na lata 2020-2022 oparto na nowych warunkach zgodnie z realizacją rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie programu pilotażowego w centrach zdrowia psychicznego.

Prognozę kosztów na lata 2020-2022 opracowano na podstawie kosztów poniesionych w 2019 roku i półrocza roku 2020 z dostosowaniem wydatków do programu pilotażowego. Założono wzrost kosztów amortyzacji oraz z uwagi na rosnący poziom wynagrodzeń i inflację co przekłada się na ceny oferowanych usług, wzrost kosztów usług medycznych i usług remontowych w pozycji „usługi obce”. Wynagrodzenia w latach 2020-2022 zaplanowano na poziomie okresu bazowego z uwzględnieniem wzrostu zatrudnienia dla nowego centrum (ok. 30 osób w tym 6 lekarzy, 12 pielęgniarek, 1 terapeuta zajęciowy, 4 psychologów, 1 asystent zdrowienia, 1 sekretarka medyczna, 5 salowych).

Tabela 20 Prognoza sytuacji finansowej Centrum w kolejnych latach

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16 712 701	20 100 864	23 216 661
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 712 701	20 100 864	23 216 661
II.	Przychody netto ze sprzedaży tow. i mat.			
B.	Koszty działalności operacyjnej	17 829 565	19 933 752	22 997 344
I.	Amortyzacja	500 000	510 000	400 056
II.	Zużycie materiałów i energii	1 132 713	1 260 850	1 804 365
III.	Usługi obce	3 029 173	3 101 297	4 351 102
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	100 300	151 300	178 763
V.	Wynagrodzenia	10 669 676	11 600 635	12 588 482
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia.	2 305 316	3 200 070	3 535 100
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	92 387	109 600	139 476
VIII.	Wartość sprzedanych tow. i mat.	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 1 116 864	167 112	219 317
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 953 780	859 600	860 523
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
IV.	Inne przychody operacyjne	1 953 780	859 600	860 523
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 180 250	1 000 212	1 020 010
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
III.	Inne koszty operacyjne	1 180 250	1 000 212	1 020 010
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-343 334	26 500	59 830
G.	Przychody finansowe	0	0	0
II.	Odsetki, w tym:			
V.	Inne			
H.	Koszty finansowe	2 000	2 000	1 230
I.	Odsetki, w tym:			
II.	Strata tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
IV.	Inne			
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-345 334	24 500	58 600
J.	Podatek dochodowy			
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-345 334	24 500	58 600

Tabela 21 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe do projekcji wyników finansowych w latach 2020-2021

Wyszczególnienie		2020		2021		2022	
		Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	-1,85%	0	0,12%	3	0,24%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	-1,84%	0	0,13%	3	0,25%	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów	-2,22%	0	0,15%	3	0,37%	3
	SUMA		0		9		9
Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	1,16	8	1,08	8	1,10	8
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,13	13	1,06	13	1,07	13
	SUMA		21		21		21
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności	42	3	36	3	29	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	7	7	7	6	7
	SUMA		10		10		10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	28%	10	26%	10	27%	10
	Wskaźnik wypłacalności	2,82	4	1,80	6	1,76	6
	SUMA		14		16		16
	ŁĄCZNIE		45		56		56

Jak wynika z powyższych tabel, realizacja działań naprawczych pozwoli na znaczące obniżenie strat finansowych. Również wskaźniki finansowe ulegną wyraźnej poprawie. Daje to podstawę do ustabilizowania sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki.

12.3 Informacje o istotnych czynnikach ryzyka

Należy wskazać na istotne czynniki ryzyka, które mogą zaważyć na prawidłowym funkcjonowaniu BCP-Olszówka, które będą mieć wpływ na jego sytuację ekonomiczno-finansową w latach przyszłych.

- Sytuacja BCP-Olszówka w znacznym stopniu jest uzależniona od polityki zdrowotnej realizowanej przez Ministerstwo Zdrowia i Narodowy Fundusz Zdrowia. Rozwój lub ograniczanie wykonywanych w przyszłości świadczeń medycznych zależy od czynników zewnętrznych, na które BCP-Olszówka nie ma wpływu.
- Stawki za udzielanie świadczeń w znaczącej części wykonywanych procedur nie zapewniają odpowiedniego poziomu finansowania w pełni zabezpieczającego koniecznych do poniesienia w związku z ich realizacją kosztów. W szczególności nie uwzględniają one kosztów zewnętrznego finansowania BCP-Olszówka. Wobec tego nie jest możliwe zapewnienie o bieżącym utrzymaniu przez BCP-Olszówka płynności finansowej, jeśli nadal będzie ponosił straty na podstawowej działalności.
- Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra zdrowia z dnia 27 kwietnia 2018 roku w sprawie programu pilotażowego w ramach centrum zdrowia psychicznego przewiduje się po każdym okresie rozliczeniowym dokonywanie pomniejszeń za świadczenia udzielone pacjentom zamieszkującym poza obszarem terytorialnym działania CZP. Dane te będą bardzo zmienne, a zatem pomniejszenia mogą kształtować się na różnych poziomach.
- W/w zarządzenie przewiduje również konieczność zawarcia nowej umowy z NFZ po przekroczeniu 20% wartości świadczeń wykonywanych na rzecz osób spoza obszaru działania centrum w stosunku do wartości ryczałtu bez pomniejszeń, co ze względu na inną formę rozliczania świadczeń nie jest opłacalne.
- Brak informacji o warunkach finansowania świadczeń zdrowotnych w strukturach CZP po zakończeniu programu pilotażowego (umowa zawarta do 30.06.2021).
- systemowe rozwiązania dotyczące płacy minimalnej będą miały wpływ na wzrost wynagrodzeń w całej gospodarce. Nie jest w chwili obecnej możliwe oszacowanie ich wpływu na sytuację finansową BCP-Olszówka.
- nie jest znany wpływ skutków regulacji płacowych w zakresie wzrostu wynagrodzenia lekarzy i pielęgniarek na roszczenia płacowe kierowane przez innych pracowników w BCP-Olszówka.
- Obciążenie pracodawcy kosztami Pracowniczych Planów Kapitałowych w wysokości 1,5-4%
- W wyniku braku systemowych rozwiązań w zakresie kształcenia pielęgniarek będą następowały niekorzystne dla BCP-Olszówka procesy w tej grupie zawodowej.

- Początek 2020 r. przyniósł rozprzestrzenianie się epidemii SARS-COV-2 na świecie i w Polsce, co przełożyło się na ogłoszenie stanu pandemii przez Światową Organizację Zdrowia (WHO). Stan pandemii ma istotny wpływ na sytuację jednostek służby zdrowia w całym kraju. Wybuch epidemii koronawirusa nie powinien spowodować istotnej niepewności dotyczącej możliwości kontynuowania działalności przez podmiot w przyszłości, jednak nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych dotyczących potencjalnego wpływu pandemii na funkcjonowanie jednostki zarówno w roku 2020, jak i w latach przyszłych.

Podsumowanie

Jak pokazała przeprowadzona analiza funkcjonowanie BCP-Olszówka w bardzo wysokim stopniu zależy od polityki realizowanej przez Ministerstwo Zdrowia i Narodowy Fundusz Zdrowia. Zmiany zasad rozliczania i finansowania pilotażu w trakcie trwania programu oraz poziom wyceny poszczególnych procedur przez NFZ mają bezpośredni wpływ na poziom uzyskiwanych przychodów a tym samym na osiągnięty wynik finansowy. Dlatego tak bardzo istotną rzeczą jest, aby optymalizować warunki działania Centrum zarówno poprzez tworzenie nowych możliwości zwiększania kontraktowanych świadczeń jak i racjonalizowanie ponoszonych kosztów. Pozyskanie nowego budynku, niezależnie od tego czy program pilotażowy zostanie utrzymany, pozwoli na poprawę warunków wykonywania świadczeń i da możliwość zwiększenia ich ilości co będzie miało przełożenie na wysokość kontraktu a tym samym na pozyskiwane dochody. Niestety proces ten będzie rozłożony w czasie i dopiero po 2-3 lata przyniesie oczekiwane rezultaty.

Dyrektor
Bielskiego Centrum Psychiatrii-Olszówka
mgr Lidia Łagowska