

UCHWAŁA NR 71/3323/25
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

z dnia 8 września 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia programu naprawczego Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień
i Współuzależnienia w Toruniu**

Na podstawie art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2025 r. poz. 450, 620 i 637), uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się program naprawczy, uwzględniający raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej, o którym mowa w art. 53a ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, na okres od 2025 do 2027 roku Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Toruniu, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Toruniu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Program naprawczy Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Toruniu

PROGRAM NAPRAWCZY NA LATA 2025-2027

Program naprawczy Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i
Współuzależnienia w Toruniu

Spis treści

1.	Wstęp	3
2.	Rodzaj działalności leczniczej oraz rodzaj udzielanych świadczeń zdrowotnych	3
3.	Struktura organizacyjna	5
4.	Analiza otoczenia konkurencyjnego	7
5.	Źródła przychodów i analiza wykonania kontraktu z NFZ	10
6.	Struktura zatrudnienia, koszty wynagrodzeń	11
7.	Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej	14
7.1.	Przychody	14
7.2.	Koszty	15
7.3.	Bilans	17
7.4.	Analiza wskaźnikowa	20
7.5.	Rentowność i efektywność oddziałów i poradni	22
7.6.	Przyczyny wystąpienia straty w 2024 roku	24
7.7.	Dane porównawcze na 30 czerwca 2024 i 2025 roku	25
8.	Inwestycje w 2024 roku, inwestycje planowane w latach 2025-2027	28
9.	Prognoza sytuacji ekonomiczno- finansowej na lata 2025-2027	30
10.	Analiza SWOT	32
11.	Działania naprawcze	33
12.	Podsumowanie	36
13.	Spis tabel	37
14.	Spis schematów	37
15.	Spis rysunków	37

1. Wstęp

Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Toruniu, zwany w dalszej części „Ośrodkiem” lub „WOTUiW”, jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Podmiotem tworzącym jest Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Ośrodek jest jednostką sektora finansów publicznych prowadzącą gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej, ustawie o finansach publicznych i ustawie o rachunkowości.

Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Toruniu jest zarejestrowany w Rejestrze Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą, prowadzonym przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego pod numerem 000000002696 oraz w Krajowym Rejestrze Sądowym dla stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 0000030573.

Strata netto za 2024 rok wyniosła 331 479,25 zł. Zgodnie z art. 57 ust. 2 pkt.1 ustawy o działalności leczniczej oraz Uchwałą nr 61/2876/25 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 30 czerwca 2025 r. powyższa strata pokrywana jest z funduszu zakładu.

W związku z poniesioną stratą, wynikającą ze sprawozdania finansowego, zgodnie z art. 59 ust. 4 ustawy z 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej zobowiązany jest do sporządzenia programu naprawczego. Obejmuje on plan działań na lata 2025 – 2027, zmierzających do poprawy sytuacji finansowej Ośrodka poprzez zbilansowanie przychodów i kosztów oraz wyeliminowanie generowania ujemnego wyniku finansowego.

2. Rodzaj działalności leczniczej oraz rodzaj udzielanych świadczeń zdrowotnych

Celem Ośrodka jest wykonywanie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych oraz profilaktyki i promocji zdrowia na rzecz osób uzależnionych oraz członków ich rodzin.

Ośrodek realizuje działania określone w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 29 grudnia 2023 r. w sprawie funkcjonowania podmiotów leczniczych sprawujących opiekę nad uzależnionymi od alkoholu obejmujące w szczególności:

- 1) udzielanie świadczeń zdrowotnych dla osób uzależnionych i osób bliskich w formie:
 - a) stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne – inne niż szpitalne,
 - b) ambulatoryjne świadczenia zdrowotne;
- 2) podejmowanie działań diagnostycznych w zakresie diagnozy nozologicznej i psychoterapeutycznej oraz, w zależności od potrzeb pacjenta, diagnozy psychologicznej;
- 3) realizację programów korekcyjno-terapeutycznych dla osób spożywających alkohol ryzykownie albo szkodliwie lub używających innych substancji psychoaktywnych lub osób z zaburzeniami nawyków i popędów;
- 4) realizację programów psychoterapii uzależnień;
- 5) realizację programów psychoterapii członków rodzin, w tym dzieci osób uzależnionych od alkoholu, zwanych dalej „osobami bliskimi”;
- 6) udzielanie świadczeń zapobiegawczo-leczniczych dla osób spożywających alkohol szkodliwie albo uzależnionych od alkoholu oraz osób bliskich;
- 7) udzielanie świadczeń rehabilitacyjnych dla osób uzależnionych od alkoholu oraz osób bliskich;
- 8) podejmowanie działań konsultacyjno-edukacyjnych dla osób bliskich;
- 9) realizację zadań obronnych wynikających z obowiązujących przepisów i poleceń wydawanych przez właściwe organy w zakresie spraw obronnych i ochrony ludności.

Ponadto Ośrodek realizuje zadania:

- 1) wynikające z wojewódzkich programów dotyczących profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, przeciwdziałania narkomanii oraz ochrony zdrowia psychicznego;
- 2) obejmujące współpracę w ramach zadań wynikających z gminnych programów dotyczących profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii;
- 3) obejmujące prowadzenie oraz coroczną aktualizację bazy placówek, w rozumieniu przepisów Rozporządzenia, na terenie województwa kujawsko-pomorskiego,

- zawierającej w szczególności nazwę i dane teleadresowe placówki, rodzaj i zakres udzielanych świadczeń opieki zdrowotnej oraz grupę docelową pacjentów;
- 4) obejmujące opiniowanie wojewódzkich strategii i planów w zakresie zdrowia publicznego;
 - 5) obejmujące udzielanie konsultacji podmiotom leczniczym prowadzącym placówki oraz innym podmiotom zajmującym się rozwiązywaniem problemów alkoholowych;
 - 6) polegające na inicjowaniu i realizacji działań podnoszących kwalifikacje zawodowe pracowników merytorycznych zatrudnionych w placówkach, w tym organizowanie staży i szkoleń;
 - 7) polegające na inicjowaniu i realizacji działań podnoszących kompetencje zawodowe osób współdziałających z placówkami w realizacji zadań programowych;
 - 8) obejmujące współpracę z wojewódzkimi konsultantami w dziedzinie psychoterapii uzależnień, w dziedzinie psychiatrii i w dziedzinie psychologii klinicznej.
 - 9) polegające na współdziałaniu z Krajowym Centrum Przeciwdziałania Uzależnieniom oraz z innymi instytucjami publicznymi, organizacjami społecznymi i podmiotami wskazanymi w przepisach Rozporządzenia w zakresie sprawowania opieki nad uzależnionymi od alkoholu, w tym w zakresie wdrażania standardów i procedur terapeutycznych oraz podnoszenia kwalifikacji personelu udzielającego świadczeń medycznych.

3. Struktura organizacyjna

WOTUiW w Toruniu posiada w swoich zasobach nieruchomości przekazane w nieodpłatne użytkowanie przez Samorząd Województwa Kujawko-Pomorskiego na mocy umowy nr MW.2012-PNU-3/03 z dnia 28 sierpnia 2003 roku. Poniższa tabela prezentuje wykaz otrzymanych nieruchomości.

Tabela 1: Zestawienie nieruchomości

Lp	Nr działki KW	Położenie	wartość w bilansie
1.	nr działki 158 KW TO1T/00054179/8	ul. Włocławska	199 510,00
2.	nr działki 159 KW TO1T/00054179/8	ul. Włocławska	36 030,00
3.	nr działki 150 KW TO1T/00054179/8	ul. Włocławska 227A-235	788 020,00

Program naprawczy Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Toruniu

4.	nr działki 152 KW TO1T/00054179/8	ul. Spacerowa 26-28	312 715,25
5.	nr działki 142/9 KW TO1T/00008069/7	ul. Tramwajowa 2-4	41 418,18
6.	nr działki 101 KW TO1T/00008069/7		44 311,00
7.	nr działki 100 KW TO1T/00008066/6		32 850,00
8.	nr działki 102 KW TO1T/00014538/1	ul. Przy Cegielni	106 700,00
9.	nr działki 99/1 KW TO1T/00014538/1	ul. St. Przybyszewskiego 1a	78 300,00
10.	nr działki 104/2 KW TO1T/00014538/1	ul. Sz. Bydgoska 1	393 300,00
Razem:			2 033 154,43

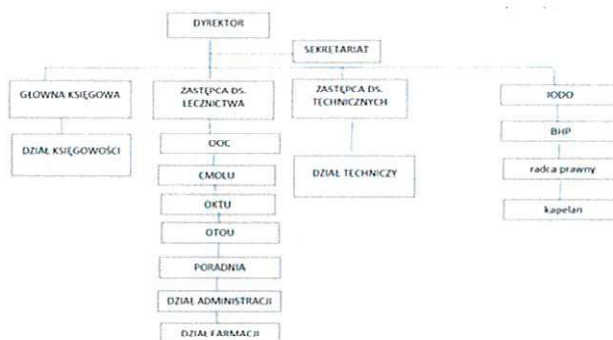
Wraz z wykazanymi powyżej gruntami przekazane zostały budynki, w których prowadzona jest działalność Ośrodka:

- przy ul. Szosa Bydgoska 1, znajdują się: Wojewódzka Poradnia Terapii Uzależnień i Współuzależnienia (WPTUiW), Oddział Dzienny Odwykowy (ODO), Oddział Krótkoterminowy Terapii Uzależnień (OKTU) i administracja;
- przy ul. Spacerowej 26,28 Oddział Odwykowy Całodobowy (OOC);
- przy ul. Włocławskiej 235 Całodobowy Młodzieżowy Oddział Leczenia Uzależnień;
- przy ul. Włocławskiej 227a filia Wojewódzka Poradnia Terapii Uzależnień i Współuzależnienia (WPTUiW);
- przy ul. Tramwajowej 2-4, znajduje się Ośrodek Terapii Odwykowej Uzależnień (OTOU),
- do końca marca 2024 roku w budynku przy ul. Włocławskiej 233 znajdował się budynek Całodobowego Młodzieżowego Ośrodka Leczenia Uzależnień – planowany do wyburzenia w 2025 roku.

W kwietniu 2024 roku oddział młodzieżowy został przeniesiony do nowo wybudowanego budynku zlokalizowanego przy ul. Włocławskiej 235.

W związku z analizą działalności podjęto działania w kierunku aktualizacji Statutu WOTUiW, kolejnym krokiem będzie aktualizacja Regulaminu Organizacyjnego. W ramach Regulaminu zostanie m.in. zrewidowany schemat organizacyjny.

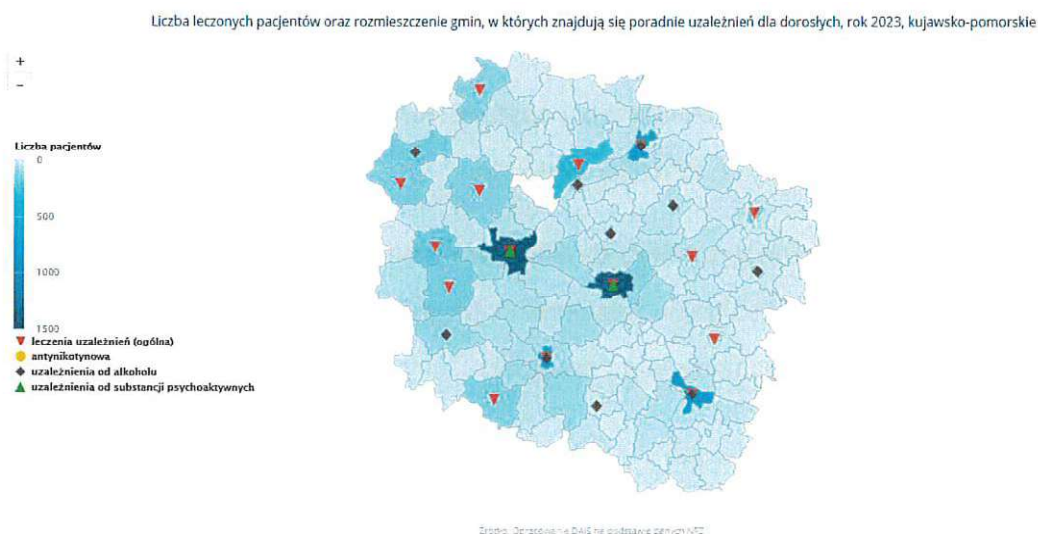
Schemat 1 Schemat organizacyjny WOTUiW w Toruniu



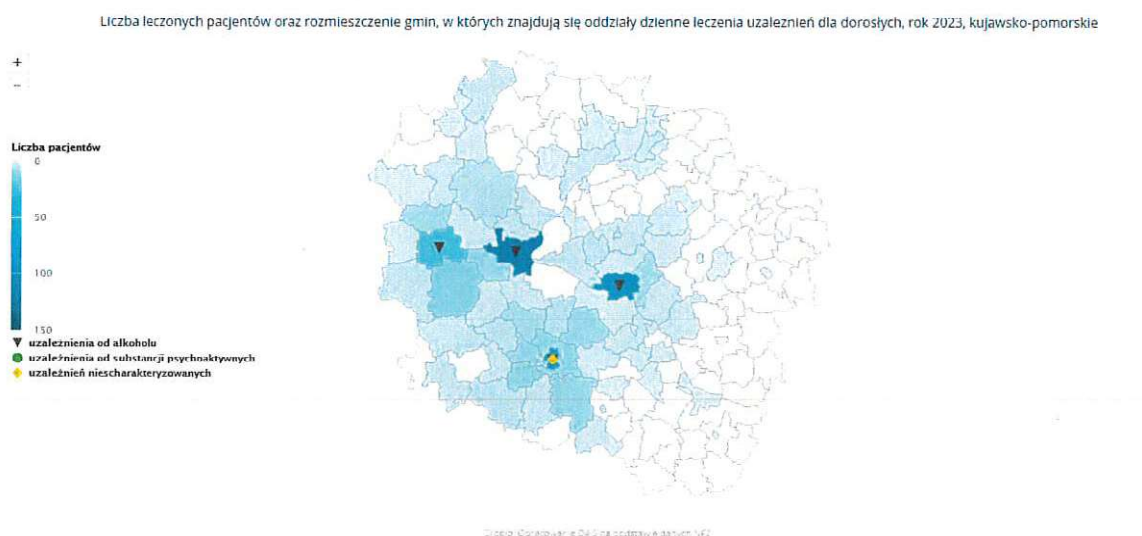
4. Analiza otoczenia konkurencyjnego

W 2024 roku w województwie kujawsko - pomorskim działało 75 podmiotów mających podpisane kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia (dalej: NFZ), udzielających świadczeń w zakresie opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień, w 2025 roku jest ich 73. Jedynie 5 podmiotów ma kontrakt większy niż WOTUiW i są to szpitale psychiatryczne (samodzielne lub w strukturze szpitali ogólnych).

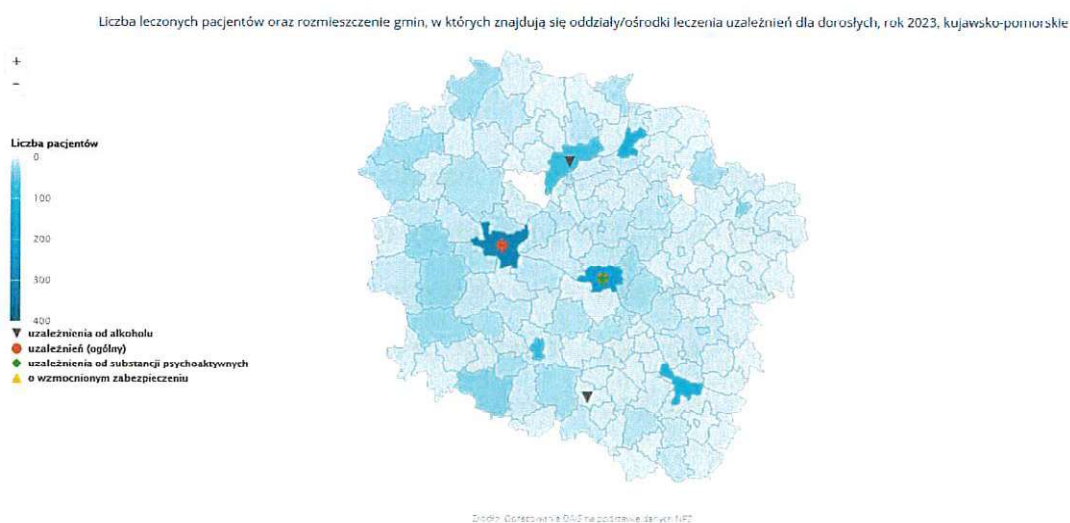
Rysunek 1. Poradnie leczenia uzależnień dla dorosłych w województwie kujawsko-pomorski



Rysunek 2. Oddziały dzienne leczenia uzależnień w województwie kujawsko-pomorskim



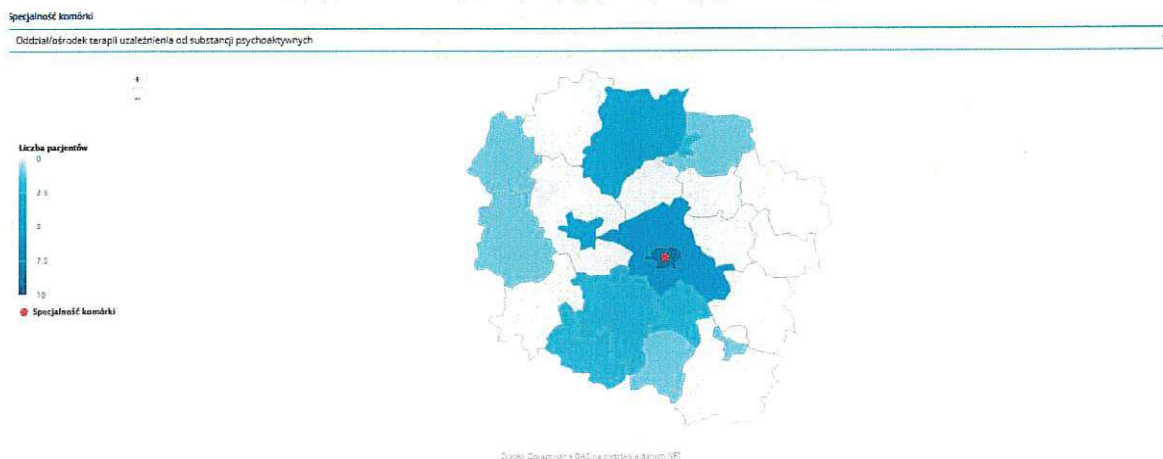
Rysunek 3. Oddziały/ośrodki leczenia uzależnień dla dorosłych w województwie kujawsko-pomorskim



Rysunek 4. Oddziały/ośrodki leczenia uzależnień od substancji psychoaktywnych dzieci i młodzieży w województwie kujawsko-pomorskim

Dane dotyczące liczby pacjentów i liczby porad/osobodni obejmują świadczenia zrealizowane w wybranej specjalności komórk, przez pacjentów w wieku poniżej 18 lat.

Liczba pacjentów oraz rozmieszczenie gmin, w których znajdują się komórki wybranej specjalności, rok 2023, kujawsko-pomorskie



Graficzne przedstawienie lokalizacji działających na terenie województwa kujawsko-pomorskiego podmiotów zajmujących się leczeniem uzależnień pokazuje znaczącą rolę WOTUiW w tym obszarze.

W systemie publicznym, pod opieką ponad 30 poradni leczenia uzależnień w 2023 r. (ostatnie dostępne dane w Mapach potrzeb) było 12,59 tys. osób, tj. o 690 więcej niż rok wcześniej. Większość pacjentów w poradniach uzależnienia to mężczyźni – 64,27% (choć stale wzrasta liczba leczących się kobiet). Dodatkowo warto zauważyć, że ponad 12% stanowiły osoby w wieku powyżej 60 roku życia (ich odsetek stale wzrasta w podmiotach leczenia uzależnienia od alkoholu).

Dla porównania warto zauważyć, że w tej grupie pacjenci Wojewódzkiej Poradni to 18%.

Podmioty realizujące świadczenia terapii uzależnień działają w różnych formach prawnych, są to samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, niepubliczne zakłady opieki zdrowotnej, spółki prawa handlowego. Dziś dla Ośrodka dużą konkurencję stanowią podmioty realizujące usługi prywatne, których koszt pokrywa sam pacjent. Konkurencja ta głównie dotyczy pozyskiwania kadry. Wciąż niewątpliwą przewagą Ośrodka jest fakt, że świadczenia udzielane są w systemie publicznym i dodatkowo zgodnie z ustawą o wychowaniu w trzeźwości przeciwdziałaniu alkoholizmowi (art. 21 ust. 3 oraz art. 23 ust. 1) są nieodpłatne dla osób uzależnionych i ich bliskich.

5. Źródła przychodów i analiza wykonania kontraktu z NFZ

Narodowy Fundusz Zdrowia jest jedynym płatnikiem za realizację świadczeń medycznych, osiągnięte przychody stanowią 99,9% przychodów działalności bieżącej (86% przychodów ogółem). Zawarta umowa obejmuje świadczenia w zakresie leczenia uzależnień.

Przedmiotem zawartej umowy są następujące rodzaje świadczeń:

- ambulatoryjne:
 - świadczenia terapii uzależnienia i współuzależnienia od alkoholu,
 - świadczenia terapii uzależnienia od substancji psychoaktywnych innych niż alkohol,
 - świadczenia dzienne terapii uzależnienia od alkoholu,
- stacjonarne:
 - leczenie uzależnień stacjonarne,
 - krótkoterminowe świadczenia terapii uzależnień od substancji psychoaktywnych.

Obecnie obowiązująca umowa, zawarta została 31 grudnia 2018 roku, opiewała na kwotę 7 181 032,38 zł. Do połowy 2025 roku podpisywane są aneksy zmieniające. Wartość podstawowej umowy na 2024 rok z ostatniego aneksu wynosiła 15 186 684,36 zł za świadczenia medyczne oraz 28 475,21 zł z Funduszu Medycznego- środki za udzielanie świadczeń osobom do ukończenia 18. roku życia. Umowa została wykonana w 100%. Na dzień 11 sierpnia 2025 roku wartość umowy podstawowej wynosi 16 921 128,98 zł.

Ośrodek realizował w 2024 roku także dodatkową umowę zawartą z NFZ dotyczącą pilotażu w zakresie oddziaływań terapeutycznych skierowanych do dzieci i młodzieży problemowo korzystających z nowych technologii cyfrowych oraz ich rodzin, osiągnięte przychody z tego tytułu to 189 582,47 zł. Umowa ta wymagała zatrudnienia dodatkowego personelu mającego doświadczenie w pracy z osobami niepełnoletnimi. Realizacja pilotażu została zakończona przez NFZ z dniem 30.06.2025 roku.

Zestawienie wartości poszczególnych zakresów i wykonanie w 2024 roku przedstawiają Tabele nr 2 i 3.

Tabela 2. Wielkość przychodów z NFZ w 2024 r.

LP	zakres świadczeń		świadczenia medyczne			Fundusz Medyczny		
			wartość z umowy	osiągnięty przychód	wykonanie	wartość z umowy	osiągnięty przychód	wykonanie
1.	świadczenia terapii uzależnienia i współuzależnienia od alkoholu	Poradnia "A"	1 122 587,77	1 124 869,24	100%	263,78	263,78	100%
2.	świadczenia terapii uzależnienia od substancji psychoaktywnych innych niż alkohol	Poradnia "N"	406 426,77	406 426,49	100%	4 801,51	4 801,51	100%
3.	świadczenia dziennej terapii uzależnienia od alkoholu	ODO	606 172,63	605 875,85	100%	0,00	0,00	
4.	leczenie uzależnień stacjonarne	OOC	5 364 108,66	5 358 247,06	100%	0,00	0,00	
5.	krótkoterminowe świadczenia terapii uzależnień od substancji psychoaktywnych	CMOLU	2 738 567,08	2 748 511,06	100%	23 409,92	23 409,92	100%
6.	krótkoterminowe świadczenia terapii uzależnień od substancji psychoaktywnych	OTOU	3 055 893,59	3 055 893,59	100%	0,00	0,00	
7.	krótkoterminowe świadczenia terapii uzależnień od substancji psychoaktywnych	OKTU	1 892 927,86	1 881 679,48	99%	0,00	0,00	
			15 186 684,36	15 181 502,77	100%	28 475,21	28 475,21	100%

Tabela 3. Wielkość świadczeń medycznych rozliczanych z NFZ

Lp.	Treść	2024 rok
I	Umowa z NFZ	
1.	rozliczenie finansowe	
1.1.	wartość umów z NFZ wg danych z umowy pierwotnej	7 181 032,38
1.2.	wartość umów z NFZ wg ostatniego aneksu	15 215 159,57
1.3.	wartość faktur wystawionych na NFZ, w tym:	15 209 977,98
1.3.1.	faktury zakwalifikowane do przychodów danego roku	1 520 977,98
1.4.	wartość faktur uznanych przez NFZ	15 209 977,98
2.	rozliczenie wykonanych usług medycznych	
2.1.	wartość usług medycznych wykonanych w danym roku	15 209 977,98
2.2.	% realizacji umowy z NFZ z tyt. wykonanych świadczeń	100%
II.	Dotyczy środków finansowych z innych tytułów, w tym:	
1.	Planowane	247 367,35
2.	uzyskane z NFZ	189 582,47

6. Struktura zatrudnienia, koszty wynagrodzeń

Od 1 stycznia 2021 roku uchwałą nr 51/2200/20 z dnia 22 grudnia 2020 roku Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego powołał na okres 6 lat na stanowisko dyrektora Małgorzatę Annę Wiśniewską z tytułem doktora nauk ekonomicznych. Zastępca do spraw leczenia, zatrudniona na 0,2 etatu nadzoruje pracę personelu medycznego. Zastępca

Program naprawczy Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Toruniu

dyrektora do spraw technicznych nadzoruje prowadzenie działań związanych z inwestycjami i remontami.

W poniższej tabeli przedstawiony jest stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2022, 2023 i 2024 roku.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku umowy o pracę podpisane były z 96 osobami (87,4 etatu), umowy cywilnoprawne (kontrakty) z 11 osobami (4,71 etatu). Ośrodek świadcząc usługi finansowane ze środków publicznych zobligowany jest do zatrudnienia kadry medycznej minimum w wymiarze zgodnym z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 19 czerwca 2019 r. w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień (Dz.U. z 2019 r. poz. 1285 z późn. zm.). Największą grupę pracowników i „kontraktowców” stanowi tzw. pozostała obsługa medyczna – psychologowie, psychoterapeuci, instruktorzy. W związku z oddaniem do użytkowania nowego budynku oddziału młodzieżowego, który obecnie może przyjmować większą liczbę pacjentów, zatrudnione zostały osoby wspierające pracę terapeutów. Nie są to pracownicy medyczni, mają wykształcenie pedagogiczne w związku z tym mogą organizować czas wolny młodym pacjentom oraz wspierać terapeutów na nocnych zmianach, jednak nie dotyczą ich regulacje związane z minimalnym wynagrodzeniem pracowników medycznych.

Tabela 4. Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2022, 2023 i 2024 roku

LP	Treść	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
I	Zatrudnienie (na podstawie umowy o pracę)- etaty	79,25	85,20	87,40
1.	Administracja	9,15	10,15	10,40
2.	Lekarze	0,60	1,05	1,55
3.	Pielęgniarki	5,00	5,50	5,00
4.	pozostała obsługa medyczna	56,75	54,25	52,20
5.	obsługa niemedyzna	7,75	14,25	18,25
Lp.	Zatrudnienie - kontrakty (na podstawie umów cywilno-prawnych) - etaty przeliczeniowe	5,43	5,60	4,71
1.	Lekarze	2,00	1,68	2,19
2.	Pielęgniarki	0,88	1,02	0,37
3.	pozostała obsługa medyczna	2,55	2,90	2,15

Program naprawczy Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Toruniu

W 2024 roku koszty wynagrodzeń wzrosły o 17% w stosunku do 2023 roku. Wzrost wiąże się z obligatoryjnymi podwyżkami na mocy ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz zatrudnieniem dodatkowych osób zakwalifikowanych do obsługi niemedycznej (są to wychowawcy na oddziale młodzieżowym - niższy koszt zatrudnienia, zwiększenie liczby miejsc dla osób niepełnoletnich).

Zmniejszyła się liczba osób z którymi podpisywane są kontrakty, jednak nie jest to zjawisko ustabilizowane, wynika z potrzeb i możliwości w danym okresie czasu.

Zgodnie z ustawą zmienione zostało także wynagrodzenie pracowników niemedycznych. Zasady zostały skonsultowane z przedstawicielami związków zawodowych. W 2024 roku w stosunku do osób zatrudnionych w ramach stosunku pracy w Wojewódzkim Ośrodku Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Toruniu niewykonujących zawodu medycznego, o których mowa w art. 5 ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych ustalono następujące zasady podwyższenia wynagrodzenia:

- a) pracownicy administracji – wzrost o 5% wynagrodzenia zasadniczego,
- b) pracownicy techniczni i pomocniczy – wzrost o 5% wynagrodzenia zasadniczego,
- c) zastępcy dyrektora – wzrost o 5% wynagrodzenia zasadniczego.

w stosunku do wynagrodzeń zasadniczych obowiązujących w czerwcu 2024 roku. W 2025 roku było to 7% (przy wzroście dla pracowników wykonujących zawody medyczne na poziomie prawie 15 %).

Tabela 5. Koszty zatrudnienia w latach 2022 - 2024

LP	treść	2022	2023	2024	dynamika	
					2023 do 2022	2024 do 2023
I	Koszty zatrudnienia na podstawie umowy o pracę	6 151 502,15	8 050 851,62	9 451 970,68	131%	117%
1.	administracja	981 577,31	1 118 039,03	1 329 442,73	114%	119%
2.	Lekarze	128 366,04	137 115,82	117 114,77	107%	85%
3.	pielęgniarki	393 482,11	492 049,43	540 380,60	125%	110%
4.	pozostała obsługa medyczna	4 339 746,61	5 430 447,58	6 295 755,38	125%	116%
5.	obsługa niemedyczna	308 330,08	873 199,76	1 169 277,20	283%	134%

7. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej

7.1. Przychody

W 2024 roku WOTUiW w Toruniu osiągnął łącznie przychody w kwocie 17 689 601,18 zł, z czego:

- z Narodowego Funduszu Zdrowia z tytułu świadczenia usług medycznych w kwocie 15 209 977,98 zł (o 10% większe w stosunku do 2023 roku);
- z tytułu innych świadczeń finansowanych z NFZ ujęte są środki z tytułu realizowanego przez Ośrodek programu pilotażowego - oddziaływania terapeutyczne skierowane do dzieci i młodzieży problemowo korzystających z nowych technologii cyfrowych oraz ich rodzin w kwocie 189 582,47 zł;
- realizacja programów zdrowotnych obejmuje programy realizowane w ramach zadań statutowych tj. edukacyjno-profilaktyczne i szkoleniowe dla kadry medycznej finansowane z budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego w kwocie 30 000,00 zł i budżetu gminy w kwocie 137 435,00 zł;
- 160 304,81 zł – są to zasądzone na rzecz Ośrodka nawiązki oraz darowizny;
- w 2024 roku z tytułu najmu uzyskano 21 952,21 zł;
- przychody finansowe w kwocie 10 845,49 zł – odsetki od lokat overnight;
- dotacje bieżące w kwocie 1 000 502,00 zł, z czego:
 - 876 740,80 zł z budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego na realizację zadań: „Podniesienie funkcjonalności WOTUiW w Toruniu” w ramach umowy nr UM_SZ.3041.1.222.2024 z dnia 15 kwietnia 2024 roku (865 502,00 zł) oraz „Remont pokrycia dachowego wraz z przewodami kominowymi w budynku górnym OOC” w ramach umowy UM_SZ.3041.1.550.2023 z dnia 8 listopada 2023 roku (135 000,00 zł);
- pozostałe przychody w kwocie 54 621,20 zł stanowią głównie przychody rozpisane równomiernie do kosztów z tytułu nabytej w ramach otrzymanej dotacji na finansowanie działań w celu podniesienia poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych (zakup licencji) oraz niewielkie kwoty z tytułu wynagrodzenia płatnika składek ZUS, wprowadzenie energii elektrycznej do sieci dostawcy prądu (fotowoltaika na budynku CMOLU).

Program naprawczy Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Toruniu

W 2024 roku przychody ze świadczeń medycznych stanowią 86% przychodów ogółem (w 2023 stanowiły 81%) i w stosunku do 2023 roku wzrosły o 10%. Pierwotna wartość kontraktu na 2024 rok wynosiła 13 806 717,52 zł, według ostatniego aneksu wartość kontraktu wynosiła 15 215 159,57 zł. W związku z ustawowym wzrostem od 1 lipca 2024 roku wynagrodzeń pracowników działalności podstawowej wykonujących zawód medyczny od lipca do grudnia Narodowy Fundusz Zdrowia zwiększył wycenę świadczeń.

Tabela 6. Struktura przychodów w latach 2022– 2024

	2022	2023	2024	dynamika	
				2023 do 2022	2024 do 2023
Przychody ogółem	12 262 302,30	16 983 661,93	17 689 601,18	139%	104%
I Przychody podstawowej działalności operacyjnej	11 020 479,17	14 275 774,87	15 588 947,66	130%	109%
1. Sprzedaż świadczeń zdrowotnych	10 676 116,97	13 797 557,44	15 209 977,98	129%	110%
2. Realizacja programu pilotażowego	126 770,94	229 598,50	189 582,47	181%	83%
3. Realizacja programów zdrowotnych	118 270,00	179 787,60	167 435,00	152%	93%
4. Środki w ramach 3% na środki ochrony z tyt. COVID	57 421,76			0%	#DZIEL/O!
5. Pozostała sprzedaż	41 899,50	68 831,33	21 952,21	164%	32%
II Pozostałe przychody operacyjne	1 081 248,63	2 692 942,95	2 089 808,03	249%	78%
1. Dotacje, dofinansowania	306 900,00	1 965 214,15	1 000 502,00	640%	51%
2. Pokrycie amortyzacji	242 972,04	315 686,79	862 847,41	130%	273%
3. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			650,41	#DZIEL/O!	#DZIEL/O!
4. Pozostałe przychody operacyjne	531 376,59	412 042,01	225 808,21	78%	55%
III Przychody finansowe	160 574,50	14 944,11	10 845,49	9%	73%
1. Przychody z tytułu odsetek	160 574,50	14 944,11	10 845,49	9%	73%

7.2. Koszty

Łącznie koszty w 2024 roku wyniosły 18 020 405,43 zł, z czego koszty działalności podstawowej wyniosły 13 870 357,47 zł, koszty działalności pomocniczej 1 803 958,66 zł, koszty zarządu 2 300 349,23 zł.

Koszty rodzajowe wyniosły 17 974 734,36 zł, wzrosły o 13% w stosunku do 2023 roku. W 2024 roku nastąpił zdecydowany wzrost kosztów amortyzacji. Związane jest to głównie z przyjęciem do używania nowej inwestycji – budynku Całodobowego Młodzieżowego Ośrodka Leczenia Uzależnień.

W usługach obcych zostały ujęte remonty i zadania finansowane z budżetu Województwa (remont dachu na budynku OOC, utworzenie instalacji odgromowej we wszystkich lokalizacjach, rozbiórka i uporządkowanie terenu po rozbiórce budynków gospodarczo-magazynowych, remont w budynku przy ul. Szosa Bydgoska 1, wymiana instalacji elektrycznej w warsztacie przy ul. Tramwajowej) na łączną kwotę 1 000 502,00 zł.

W związku z ustawowymi podwyżkami wynagrodzeń pracowników podmiotów leczniczych koszty wynagrodzeń wzrosły o 15%, co w konsekwencji przełożyło się również na wzrost składek ZUS od wynagrodzeń oraz koszty pracowniczych planów kapitałowych.

Dzięki zatrudnieniu osób z orzeczeniami o stopniu niepełnosprawności udało się osiągnąć wskaźnik, który pozwolił na zwolnienie w opłacaniu składek PFRON, a w konsekwencji uniknięcie płacenia podatku dochodowego z tego tytułu. Podatek dochodowy opłacany jest głównie od poniesionych kosztów z tytułu nieobowiązkowych składek członkowskich.

Mimo zrealizowania umowy z NFZ w 100% została poniesiona strata netto. W związku z oddaniem do używania nowego budynku CMOLU i zwiększeniem liczby łóżek wzrosły koszty eksploatacyjne, nie udało się utrzymać pełnego obłożenia na oddziale. Ponadto wzrost cen nabywanych towarów i usług przyczynił się do braku pokrycia osiągniętymi przychodami kosztów działalności. Ponadto zostały zlikwidowane niezamortyzowane w 100% środki trwałe, co wpłynęło na pozostałe koszty operacyjne. W wyniku weryfikacji wniosku o płatność końcową ze środków UE i BP zostały zakwestionowane wydatki na łączną kwotę 21 315,96 zł. W 2023 roku wydatki te zostały zaliczone do pozostałych przychodów operacyjnych, w związku z niezaliczeniem ich do kosztów kwalifikowanych w 2024 roku musiały zostać ujęte w pozostałych kosztach operacyjnych.

Program naprawczy Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Toruniu

Tabela 7. Struktura kosztów w latach 2022 -2024

Lp.	Treść	2022	2023	2024	dynamika	
					2023 do 2022	2024 do 2023
	Koszty ogółem	11 255 120,62	15 854 785,60	18 020 405,43	111%	117%
I	Koszty w układzie rodzajowym	11 199 593,24	15 853 676,62	17 974 734,36	142%	113%
1.	zużycie materiałów	261 836,80	845 769,43	424 026,52	323%	50%
	a) leki, materiały opatrunkowe i inne	26 776,78	32 459,87	35 657,01	121%	110%
	b) żywność	116 089,19	142 340,83	158 155,18	123%	111%
	c) sprzęt jednorazowego użytku	12 343,97	19 854,00	16 131,51	161%	81%
	d) pozostałe	106 626,86	651 114,73	214 082,82	611%	33%
2.	zużycie energii	425 402,50	580 419,73	701 065,74	136%	121%
3.	usługi obce	2 014 633,18	3 214 999,63	3 377 376,05	160%	105%
	a) usługi medyczne zlecone	15 122,15	15 960,46	17 956,77	106%	113%
	b) kontrakty, z tego:	630 540,78	637 988,67	774 407,38	101%	121%
	kontrakty medyczne, w tym:	630 540,78	637 988,67	774 407,38	101%	121%
	- kontrakty lekarskie	280 659,00	350 350,32	459 840,00	125%	131%
	- kontrakty pielęgniarki i położne	60 600,00	51 660,00	41 404,00	85%	80%
	- kontrakty medyczne pozostałe wyżej nie wymienione	289 281,78	235 978,35	273 163,38	82%	116%
	c) remontowe	355 237,85	351 990,15	961 386,39	99%	273%
	d) dostawy posiłków dla pacjentów	721 858,18	818 740,60	988 246,64	113%	121%
	e) pozostałe	291 874,22	1 390 319,75	635 378,87	476%	46%
4.	podatki i opłaty	136 705,07	142 129,29	176 481,39	104%	124%
5.	wynagrodzenia (um.o prace, um. zlecenia)	6 349 325,82	8 378 246,12	9 682 958,96	132%	116%
	a) wynagrodzenia administracji	981 577,31	1 118 039,03	1 329 442,73	114%	119%
	b) wynagrodzenia lekarzy	128 366,04	137 115,82	117 114,77	107%	85%
	c) wynagrodzenia pielęgniarek i położnych	393 482,11	492 049,43	540 380,60	125%	110%
	d) wynagrodzenia pozostałej obsługi medycznej	4 339 746,61	5 430 447,58	6 295 755,38	125%	116%
	e) wynagrodzenia obsługi niemedycznej	308 330,08	873 199,76	1 169 277,20	283%	134%
	f) wynagrodzenia - um. zlecenia , um. o dzieło	197 823,67	327 394,50	230 988,28	165%	71%
	wynagrodzenia i inne świadczenia na rzecz pracowników o charakterze jednorazowym, w tym:	55 378,85	229 911,37	189 183,29	415%	82%
	a) nagrody jubileuszowe	37 847,64	192 263,20	130 365,84	508%	68%
	b) odprawy emerytalne i rentowe	17 531,21	37 648,17	58 817,45	215%	156%
7.	składki ZUS od wynagrodzeń	1 238 986,99	1 621 120,35	1 910 521,17	131%	118%
	a) ubezpieczenia społeczne	1 058 499,05	1 383 836,79	1 624 148,81	131%	117%
	b) fundusz pracy	106 888,90	138 434,67	173 907,05	130%	126%
	c) fundusz emerytur pomostowych	73 599,04	98 848,89	112 465,31	134%	114%
8.	składki na pracownicze programy:	2 773,55	10 033,29	16 624,41	362%	166%
	pracownicze plany kapitałowe (PPK)	2 773,55	10 033,29	16 624,41	362%	166%
9.	świadczenia na rzecz pracowników	276 097,08	306 427,71	381 632,34	111%	125%
	a) odpisy na ZFŚS	166 167,43	189 477,99	268 311,08	114%	142%
	b) pozostałe	109 929,65	116 949,72	113 321,26	106%	97%
10.	amortyzacja	396 755,05	463 874,47	1 043 742,86	117%	225%
	a) środków trwałych finansowanych ze środków własnych	123 736,45	119 200,03	152 114,83	96%	128%
	b) środków trwałych finansowanych z otrzymanych dotacji	239 771,76	312 486,24	857 847,01	130%	275%
	c) środków trwałych otrzym. nieodpłatnie od organu założyciel.	30 046,56	28 987,92	28 780,74	96%	99%
	d) środków trwałych pozostałych nie wykazanych w p-kt. (a-c)	3 200,28	3 200,28	5 000,28	100%	156%
11.	pozostałe koszty	41 698,35	60 745,23	71 121,63	146%	117%
	a) podróże służbowe	3 037,37	7 276,43	10 597,44	240%	146%
	b) ubezpieczenia OC i majątkowe	35 698,98	50 204,80	56 924,19	141%	113%
	c) pozostałe	2 962,00	3 264,00	3 600,00	110%	110%
II	Koszty finansowe	43 811,51	286,42	319,80	1%	112%
III	Pozostałe koszty operacyjne	11 715,87	822,56	45 351,27	7%	5513%

7.3. Bilans

W 2024 roku suma bilansowa wyniosła 19 094 096,28 zł, zmniejszyła się o 3% w stosunku do 2023 roku. Z końcem 2023 roku przyjęta została do użytkowania inwestycja budowy oddziału młodzieżowego, co miało wpływ na zwiększenie wartości środków trwałych oraz na zwiększenie wartości rozliczeń międzyokresowych przychodów po stronie pasywów, w związku z pozyskaniem zewnętrznego źródła finansowania (Europejski Fundusz Rozwoju

Program naprawczy Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Toruniu

Regionalnego, Budżet Państwa, w latach 2016-2021 budżet Województwa Kujawsko-Pomorskiego).

W 2024 roku zostały poniesione nakłady inwestycyjne na kwotę 496 667,01 zł – 490 000,00 zł sfinansowane z dotacji z udzielonej z budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego na zakup altany ogrodowej i wiaty rowerowej, zakup sprzętu do ćwiczeń dla pacjentów OTOU, projekt budowy OOC.

Podwyżka cen jednostki rozliczeniowej w świadczonych zakresach spowodowała wzrost należności z Narodowego Funduszu Zdrowia za świadczenie usług medycznych. W 2024 roku została wypłacona ostatnia transza dotacji, która udzielona była na budowę oddziału dla młodzieży. W 2023 roku wykazana była w pozycji *należności krótkoterminowe inne*, w 2024 odzwierciedlenie ma w środkach pieniężnych.

Strata w 2024 roku wyniosła 331 479,25 zł. Poniesiona strata zmniejszy fundusz zakładu.

Zestawienie głównych pozycji bilansu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 8. Bilans na dzień 31 grudnia 2023 i 2024 roku

AKTYWA		31.12.2023	31.12.2024	dynamika
A	Aktywa trwałe	16 466 033,01	15 874 959,07	96%
I	Wartości niematerialne i prawne	32 697,67	14 862,50	45%
II	Rzeczowe aktywa trwałe	16 382 447,47	15 843 142,61	97%
1.	środki trwałe	16 115 760,47	15 376 455,61	95%
2.	środki trwałe w budowie	266 687,00	466 687,00	175%
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50 887,87	16 953,96	33%
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	50 887,87	16 953,96	
B	Aktywa obrotowe	3 144 619,50	3 219 137,21	102%
I	Zapasy	14 606,12	13 127,13	0%
II	Należności krótkoterminowe	2 580 206,57	1 598 880,28	62%
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 484 470,26	1 527 954,28	103%
-	do 12 miesięcy	1 484 470,26	1 527 954,28	103%
c	inne	1 095 736,31	70 926,00	6%
III	Inwestycje krótkoterminowe	440 485,11	1 466 219,92	333%
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	440 485,11	1 466 219,92	333%
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	109 321,70	140 909,88	129%
Aktywa razem		19 610 652,51	19 094 096,28	97%
PASywa				
A	Kapitał (fundusz) własny	5 044 564,54	4 714 923,25	93%
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 739 343,55	3 735 751,71	100%
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 851 854,28	1 305 220,99	70%
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 391 750,62	5 429,80	0%
IV	Zysk (strata) netto	845 117,33	-331 479,25	-39%
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 566 087,97	14 379 173,03	99%
I	Rezerwy na zobowiązania	1 585 892,00	1 585 823,00	100%
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 585 892,00	1 585 823,00	100%
II	Zobowiązania długoterminowe	397 847,77	363 715,89	91%
a	zobowiązania wobec pozostałych jednostek	397 847,77	363 715,89	91%
-	inne	397 847,77	363 715,89	91%
III	Zobowiązania krótkoterminowe	931 407,60	1 226 654,55	132%
a	zobowiązania wobec pozostałych jednostek	890 875,66	1 156 611,13	130%
-	z tytułu dostaw i usług	330 261,78	391 782,79	119%
-	do 12 miesięcy	330 261,78	391 782,79	119%
-	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	379 691,02	458 852,59	121%
-	z tytułu wynagrodzeń	56 333,22	4 162,11	7%
-	inne	124 589,64	301 813,64	242%
b	Fundusze specjalne	40 531,94	70 043,42	173%
IV	Rozliczenia międzyokresowe	11 650 940,60	11 202 979,59	96%
a	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 650 940,60	11 202 979,59	96%
-	długoterminowe	10 745 474,41	10 298 966,90	96%
-	krótkoterminowe	905 466,19	904 012,69	100%
Pasywa razem		19 610 652,51	19 094 096,28	97%

7.4. Analiza wskaźnikowa

Tabela 9. Wskaźniki za 2024 rok

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej w 2024 roku			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-1,87	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1,93	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-1,74	0
		1. Razem:	0
2. Wskaźnik płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2,04	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	2,03	13
		2. Razem:	25
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	36,16	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	9,27	7
		3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	16,63	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,67	8
		4. Razem:	18
Łączna wartość punktów:			53

Tabela 10. Wskaźniki za 2023 rok

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej w 2023 roku			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	5,06	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4,98	4
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	4,31	5
		1. Razem:	14
2. Wskaźnik płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2,50	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	2,49	13
		2. Razem:	25
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	39,23	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	8,73	7

Program naprawczy Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Toruniu

		3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	14,87	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,58	10
		4. Razem:	20
Łączna wartość punktów:			69

Analiza wskaźnikowa została przeprowadzona 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. z 2017 r. poz. 832) na podstawie art. 53a ust. 5 ustawy o działalności leczniczej. Wartość poszczególnych wskaźników i liczbę punktów w poszczególnych zakresach ustalono na podstawie danych ze sprawozdania finansowego za 2024 rok oraz dane porównawcze na podstawie sprawozdania za 2023 rok.

Wskaźniki zyskowności

W 2024 roku Ośrodek poniósł stratę netto w kwocie 331 479,25 zł, w konsekwencji wszystkie wskaźniki zyskowności osiągnęły wartości ujemne:

- *wskaźnik zyskowności netto* wyniósł -1,87% - osiągnięte przez Ośrodek przychody nie pokryły poniesionych kosztów działalności. Sytuacja w stosunku do 2023 roku uległa pogorszeniu, wskaźnik ten wynosił 5,06%;
- *wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej* w 2024 roku wyniósł -1,93%, w 2023 roku 4,98% ;
- *wskaźnik zyskowności aktywów* wyniósł -1,74% w 2024 roku, w 2023 roku 4,31%.

Według punktowej oceny na podstawie wytycznych Rozporządzenia Ministra Zdrowia wskazanego powyżej w grupie wskaźników zyskowności w 2024 roku uzyskano 0 punktów, w 2023 roku było to 15, wartości wskaźników wskazują na znaczące pogorszenie kondycji finansowej Ośrodka.

Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności obniżyły się w stosunku do 2023 roku, wynoszą:

- *wskaźnik bieżącej płynności* 2,04 w 2024 roku, w 2023 roku – 2,50;
- *wskaźnik szybkiej płynności* 2,03 w 2024 roku, w 2023 roku – 2,49.

Obniżenie wskaźników nie wpływa na ocenę dokonaną zgodnie z Rozporządzeniem wskaźniki za 2024 rok uzyskały łącznie 25 punktów, na możliwych 25 do uzyskania, podobnie jak w 2023 roku.

Wskaźniki efektywności

Wskaźniki efektywności w skali punktowej uzyskały łącznie 10 punktów – najwyższą możliwą do uzyskania liczbę punktów. Długość cyklu oczekiwania na należności wynosi 36,16 dni, spłata zobowiązań następuje w przeciągu 9,27 dni, w 2023 roku odpowiednio 39,23 dni i 8,73dni.

Ośrodek terminowo płaci swoje zobowiązania, ale także nie ma dłużników.

Wskaźniki zadłużenia

Wskaźnik zadłużenia aktywów wynosi 16,63% - świadczy o znikomym wykorzystaniu zewnętrznych źródeł finansowania poprzez angażowanie obcego kapitału do finansowania działalności Ośrodka.

Wskaźnik wypłacalności na poziomie 0,67 określa wielkość kapitałów obcych przypadającą na jednostkę kapitału własnego i świadczy o możliwości regulowania zobowiązań Ośrodka bez finansowania zewnętrznego.

W grupie wskaźników zadłużenia Ośrodek osiągnął 18 punktów.

Z analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej przeprowadzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2024 rok i porównania wyników z 2023 roku należy stwierdzić, iż sytuacja Ośrodka pogorszyła się w odniesieniu do wskaźników zyskowności.

Łączna wartość punktów z oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej w 2024 roku wynosi 53, co stanowi 76 % ogólnej liczby punktów, w 2023 roku było to 69 punktów (100%).

7.5. Rentowność i efektywność oddziałów i poradni

W 2024 roku jedynym rentownym oddziałem dla Ośrodka był Oddział Odwykowy Całodobowy oraz w ramach Poradni, Poradnia Terapii Uzależnień od Alkoholu. Na podstawie danych z kilku ostatnich lat należy przyjąć, że trwałe elementy funkcjonowania poszczególnych komórek organizacyjnych mają najbardziej znaczący wpływ na ich rentowność. Zmienić to może jedynie zmiana strukturalna – poprzez realizację koncepcji rozwoju WOTUiW zatwierdzonej przez Zarząd Województwa i konsekwentnie realizowanej od 2021 roku.

Tabela 11. Wyniki oddziałów (2024)

	Komórka organizacyjna	Przychody	Koszty	Wynik	Rentowność %
1	Oddział Odwykowy Całodobowy	5 358 247,06	4 766 193,98	592 053,08	11%
2	Ośrodek Terapii Odwykowej Uzależnień	3 055 893,59	3 336 615,54	- 280 721,95	-9%
3	Całodobowy Młodzieżowy Oddział Leczenia Uzależnień	2 771 920,98	4 226 085,60	- 1 454 164,62	-52%
4	Oddział Krótkoterminowej Terapii Uzależnień	1 881 679,48	2 640 816,75	- 759 137,27	-40%
5	Oddział Dzienny Odwykowy	605 875,85	699 973,76	- 94 097,91	-16%

Tabela 12. Wskaźniki medyczne oddziałów (2024 r.)

	Komórka organizacyjna	Średnia liczba łóżek	Liczba leczonych chorych	Liczba osobodni pobytu
1	Oddział Odwykowy Całodobowy	53	430	16 191
2	Całodobowy Młodzieżowy Oddział Leczenia Uzależnień	40	137	9 235
3	Ośrodek Terapii Odwykowej Uzależnień	28	107	10 614
4	Oddział Dzienny Odwykowy	20	126	4 692
5	Oddział Krótkoterminowej Terapii Uzależnień	18	118	6 274

Tabela 13. Wskaźniki efektywności działalności oddziałów w 2024 r.

	Komórka organizacyjna	Koszt na procedurę	Sprzedaż na procedurę	Koszt na punkt	Sprzedaż na punkt
1	Oddział Odwykowy Całodobowy	5 478,38	6 158,90	20,68	23,25
2	Ośrodek Terapii Odwykowej Uzależnień	10 394,44	9 519,92	25,41	23,28
3	Całodobowy Młodzieżowy Oddział Leczenia Uzależnień	12 074,53	7 919,77	35,86	23,52
4	Oddział Krótkoterminowej Terapii Uzależnień	9 568,18	6 817,68	32,37	23,07
5	Oddział Dzienny Odwykowy	762,50	660,00	17,62	15,25

Program naprawczy Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Toruniu

Tabela 14. Wyniki poradni

	Komórka organizacyjna	Przychody	Koszty	Wynik	Rentowność %
1	Poradnia terapii uzależnienia od alkoholu i współuzależnienia	1 125 133,02	1 263 343,62	- 138 210,60	-12%
2	Poradnia terapii uzależnienia od substancji psychoaktywnych	411 228,00	657 965,77	- 246 737,77	-60%
3	Program pilotażowy	189 582,47	193 572,90	- 3 990,43	-2%

Tabela 15. Wskaźniki medyczne poradni

	Poradnie	Liczba wykonanych porad, badań, wizyt	Liczba wyk. punktów
1	Poradnia terapii uzależnienia od alkoholu i współuzależnienia	10 856	88 510
2	Poradnia terapii uzależnienia od substancji psychoaktywnych	3 105	31 965
3	Program pilotażowy	1 194	195 569

Tabela 16. Wskaźniki efektywności działalności poradni

	Poradnie	Koszt na poradę	Sprzedaż na poradę	Koszt na punkt	Sprzedaż na punkt
1	Poradnia terapii uzależnienia od alkoholu i współuzależnienia	116,37	103,64	14,27	12,71
2	Poradnia terapii uzależnienia od substancji psychoaktywnych	211,91	132,44	20,58	12,86
3	Program pilotażowy	162,12	158,78	0,99	0,97

7.6. Przyczyny wystąpienia straty w 2024 roku

W 2024 roku Ośrodek poniósł stratę netto w kwocie 331 479,25 zł. Jedną z głównych przyczyn był wzrost kosztów wywołanych rozpoczęciem eksploatacji nowego budynku Całodobowego

Młodzieżowego Oddziału Leczenia Uzależnień. Niestety budowa tego obiektu związana była z wieloma perturbacjami w efekcie których po oddaniu obiektu do eksploatacji pojawiło się wiele awarii i problemów związanych z funkcjonowaniem. Zmiana wykonawcy robót budowlanych niestety spowodowała, że ustalenie odpowiedzialności wykonawcy za usterki przeciągało się. Skutkiem realizacji działań naprawczych było czasowe wyłączanie pokoi z eksploatacji i mniejsza liczba pacjentów na oddziale młodzieżowym.

Powyższe należy do przyczyn „wprost” jednak należy zauważyć, że sytuacja Ośrodka pomimo tymczasowej poprawy w latach 2022-2023 stale wskazuje na sytuację problemową. Organizacja WOTUiW wymaga zmiany w sposób, który pozwoliłby uzyskać trwałą przewagę przychodów nad kosztami.

Identyfikując problemy strukturalne trzeba zauważyć, że rozproszenie lokalizacji poszczególnych komórek organizacyjnych nie sprzyja podejmowaniu radykalnych cięć kosztów, szczególnie w sytuacji, w której konieczne jest zapewnienie przestrzegania wielu przepisów prawnych. Dodatkowo Ośrodek należy do kategorii podmiotów leczniczych, które stanowią niewielką grupę (ośrodki terapeutyczne), wiąże się z tym fakt, że większość przepisów prawnych tworzonych jest dla grup najliczniejszych (szpitale, AOS i POZ) i następnie jedynie „rozciąganych” na pozostałe podmioty lecznicze (m.in. ośrodki terapeutyczne).

7.7. Dane porównawcze na 30 czerwca 2024 i 2025 roku

Poniższa tabela prezentuje dane na dzień 30 czerwca 2025 roku oraz analogiczny okres poprzedniego roku. Strata za pierwsze półrocze 2025 roku jest o 16,5% większa w stosunku do ubiegłego roku. Wpływ na taki stan ma m.in. spadek wartości osiągniętych przychodów z prawie wszystkich źródeł ich pochodzenia. Przychody z tytułu świadczeń usług medycznych wzrosły, do czego przyczynił się wzrost cen jednostkowych za świadczenia. Mniejsze stany pacjentów spowodowane są sytuacjami trudnymi do przewidzenia, np. pacjent nie dojeżdża do Ośrodka w umówionym terminie, stan zdrowia pacjenta (choroby przewlekłe) nie pozwala na jego przyjęcie na oddział, pacjent nie spełnia obowiązujących w WOTUiW w Toruniu kryteriów (nie jest „czysty” od używek przez określony czas).

Tabela 17. Średni stan pacjentów w pierwszym półroczu 2024 i 2025 roku

	2024		2025	
	średni stan pacjentów	średnie obłożenie	średni stan pacjentów	średnie obłożenie
OOC	43,33	81%	44,15	83%
ODO	11,5	57%	10,34	51%
CMOLU	24,5	77%	23,88	59%
OTOU	28,23	100%	29,5	105%
OKTU	17,88	99%	18,42	102%

Koszty ogółem w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 9 050 972,07 zł, 10% więcej w stosunku do ubiegłego roku. Mimo ograniczania wydatków do niezbędnego minimum, z powodu wzrostu cen wystąpił wzrost niemalże wszystkich kosztów. Nastąpił podyktowany przepisami wzrost kosztów wynagrodzeń oraz kosztów składek ZUS od wynagrodzeń o ok 15%. Z programu długoterminowego oszczędzania w Ośrodku korzysta kilka osób, ale ze wspomnianym wcześniej wzrostem wynagrodzeń wzrósł również koszt z tytułu PPK.

Tabela 18. Wynik finansowy na dzień 30 czerwca 2024 i 2025 roku

		Wykonanie na 30.06.2024	Wykonanie na 30.06.2025	dynamika
	PRZYCHODY OGÓŁEM	7 732 639,58	8 536 866,85	110%
I.	Przychody na działalność bieżącą	7 160 942,98	7 901 214,39	110%
1.	z odpłatnych świadczeń zdrowotnych z NFZ	7 035 712,88	7 651 301,88	109%
1.1.	z tytułu świadczeń limitowanych rozliczanych umową w ramach konkursu ofert/aneksów i rokowań	6 920 676,94	7 548 616,54	109%
1.2.	z innych tytułów	115 035,94	102 685,34	89%
2.	na realizację programów zdrowotnych	30 000,00	210 000,00	700%
2.1.	ze środków własnych Województwa Kujawsko-Pomorskiego	30 000,00	30 000,00	100%
2.2.	od innych jednostek samorządu terytorialnego		180 000,00	#DZIEL/O!
3.	darowizny, spadki, zapisy	79 804,26	32 111,05	40%
4.	środki finansowe otrzymane z tytułu refundacji kosztów			#DZIEL/O!
5.	pozostałe przychody	15 425,84	7 801,46	51%
II.	Przychody finansowe	3 998,16	7 261,89	182%
III.	Zmiana stanu produktów		153 713,00	#DZIEL/O!
IV	Pozostałe przychody operacyjne	137 248,06	35 718,29	26%
1.	zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	650,41		0%
2.	Dotacje	135 000,00	4 830,21	4%
2.1	z budżetu państwa		268,35	#DZIEL/O!

Program naprawczy Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i
Współuzależnienia w Toruniu

2.2.	ze środków własnych Województwa Kujawsko-Pomorskiego	135 000,00		0%
2.3.	z innych źródeł		4 561,86	#DZIEL/0!
3.	pozostałe przychody	1 597,65	30 888,08	1933%
V.	Pokrycie amortyzacji	430 450,38	438 959,28	102%
1.	środków trwałych finansowanych z otrzymanych dotacji	427 950,24	436 459,14	102%
2.	środków trwałych pozostałych otrzymanych nieodpłatnie	2 500,14	2 500,14	100%
	KOSZTY OGÓŁEM	8 173 694,65	9 050 972,07	111%
IV	Koszty w układzie rodzajowym	8 173 665,85	9 050 910,07	111%
1.	zużycie materiałów	216 585,98	219 469,63	101%
1.1.	leki, materiały opatrunkowe i inne	16 074,13	20 024,87	125%
1.2.	Żywność	77 843,03	85 214,93	109%
1.3.	sprzęt jednorazowego użytku	5 730,92	18 316,07	320%
1.4.	Pozostałe	116 937,90	95 913,76	82%
2.	zużycie energii	339 805,32	375 921,57	111%
3.	usługi obce	1 362 589,53	1 290 683,35	95%
3.1.	usługi medyczne zlecone	10 740,47	6 454,30	60%
3.2.	kontrakty, z tego:	358 976,36	413 529,19	115%
3.2.1.	kontrakty medyczne, w tym:	358 976,36	413 529,19	115%
-	kontrakty lekarskie	201 440,00	245 330,00	122%
-	kontrakty pielęgniarstwa i położne	19 800,00	21 576,00	109%
-	kontrakty medyczne pozostałe wyżej nie wymienione	137 736,36	146 623,19	106%
3.3.	remontów, napraw, konserwacji, przeglądów	238 416,55	67 748,05	28%
3.4.	usługi dostawy posiłków dla pacjentów	492 415,72	571 366,58	116%
3.5.	Pozostałe	262 040,43	231 585,23	88%
4.	podatki i opłaty	86 918,74	97 791,10	113%
5.	wynagrodzenia (umowy o pracę, umowy zlecenia)	4 496 208,32	5 139 722,88	114%
5.1.	wynagrodzenia administracji	643 520,49	717 040,29	111%
5.2.	wynagrodzenia lekarzy	73 853,20	74 452,88	101%
5.3.	wynagrodzenia pielęgniarstwa i położnych	256 228,08	264 944,22	103%
5.4.	wynagrodzenia pozostałej obsługi medycznej	2 902 186,25	3 344 004,66	115%
5.5.	wynagrodzenia obsługi niemedycznej	539 598,80	647 353,53	120%
5.6.	wynagrodzenia - um. zlecenia , um. o dzieło	80 821,50	91 927,30	114%
6.	wynagrodzenia i inne świadczenia na rzecz pracowników o charakterze jednorazowym, w tym:	53 457,11	154 682,82	289%
6.1.	nagrody jubileuszowe	31 761,81	45 701,92	144%
6.2.	odprawy emerytalne i rentowe	21 695,30	108 980,90	502%
7.	składki ZUS od wynagrodzeń	890 514,72	1 023 438,02	115%
7.1.	ubezpieczenia społeczne	759 012,08	869 639,11	115%
7.2.	fundusz pracy	79 414,12	95 409,84	120%
7.3.	fundusz emerytur pomostowych	52 088,52	58 389,07	112%
8.	składki na pracownicze programy:	6 358,44	10 000,02	157%
8.1.	pracownicze plany kapitałowe (PPK)	6 358,44	10 000,02	157%
9.	świadczenia na rzecz pracowników	167 480,99	178 491,41	107%
9.1.	odpisy na ZFŚS	133 265,22	128 586,10	96%
9.2.	Pozostałe	34 215,77	49 905,31	146%

Program naprawczy Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Toruniu

10.	Amortyzacja	518 235,36	528 271,33	102%
10.1.	środków trwałych finansowanych ze środków własnych	73 291,08	75 232,45	103%
10.2.	środków trwałych finansowanych z otrzymanych dotacji	427 950,18	436 459,14	102%
10.3.	śr. trwałych otrzym. nieodpłatnie od organu założycielskiego	14 493,96	14 079,60	97%
10.4.	śr. trwałych pozostałych nie wykazanych w poz. 10.1.-10.3.	2 500,14	2 500,14	100%
11.	pozostałe koszty	35 511,34	32 437,94	91%
11.1.	podróże służbowe	4 582,20	3 458,96	75%
11.2.	ubezpieczenia OC i majątkowe	29 129,14	27 178,98	93%
11.3.	Pozostałe	1 800,00	1 800,00	100%
V.	Koszty finansowe	28,80	62,00	215%
VI.	Pozostałe koszty operacyjne			
VII.	Wynik (przychody - koszty)	-441 055,07	-514 105,22	117%
VIII.	Obciążenia wyniku finansowego	353,00	400,00	113%
IX.	Wynik netto	-441 408,07	-514 505,22	117%

8. Inwestycje w 2024 roku, inwestycje planowane w latach 2025-2027

Ze względu na trudną sytuację finansową Ośrodek nie jest w stanie sfinansować inwestycji z własnych środków. W 2024 roku nabyte środki trwałe w znacznej większości sfinansowane zostały z dotacji z budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego. W ramach projektów zrealizowane zostały następujące zadania:

- „Podniesienie funkcjonalności WOTUiW w Toruniu” w ramach umowy nr UM_SZ.3041.1.222.2024 z dnia 15 kwietnia 2024 roku – utworzenie nowoczesnej siłowni dla pacjentów OTOU przy ul. Tramwajowej o wartości 70 000,00 zł;
- „Zakup i montaż altany i wiaty” w ramach umowy UM_SZ.3041.1.388.2024 z dnia 24 lipca 2024 roku - zakup wiaty rowerowej dla pacjentów i pracowników budynku przy ul. Szosa Bydgoska, zakup altany ogrodowej dla Całodobowego Młodzieżowego Oddziału Leczenia Uzależnień przy ul. Włocławskiej. Zadanie o łącznej wartości 220 000,00 zł;
- „Opracowanie projektu budowlanego dla budowy nowego budynku i modernizacji starych budynków OOC” umowa UM_SZ.3041.1.243.2024 z dnia 17 kwietnia 2024 – projekt nowego budynku dla Oddziału Odwykowego Całodobowego oraz modernizacja istniejących budynków o wartości 200 000,00 zł.

Program naprawczy Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Toruniu

W załączeniu zestawienie realizowanych w 2024 roku działań (w tym inwestycyjnych) - Informacja o pracy Ośrodka w 2024 roku przygotowana na posiedzenie Rady Społecznej w dniu 26.06.2025 r.

W latach 2025 -2027 planowanych jest szereg działań inwestycyjnych związanych z realizacją Koncepcji rozwoju Ośrodka. Planowane działania ujęte zostały w tabeli poniżej:

Obiekt	2024	2025	2026	2027
Oddział Odwykowy Całodobowy (OOC) ul. Spacerowa	Projektowanie budowy nowego budynku oraz remontu generalnego starych 2 budynków	Projektowanie budowy nowego budynku oraz remontu generalnego starych 2 budynków Pozwolenie na budowę	Przetarg na budowę i budowa nowego budynku	Budowa nowego budynku Oddanie do użytkowania Przetarg na remonty generalne Do 2029
Całodobowy Młodzieżowy Oddział Leczenia Uzależnień (CMOLU) ul. Włocławska	Zakończono realizację nowego obiektu	Rozbiórka starego obiektu	Bieżąca konserwacja	Bieżąca konserwacja
Poradnia (WPTUiW) Szosa Bydgoska		Przygotowanie koncepcji budowy nowej Poradni Fiszka dla projektu własnego	Projektowanie Poradni Wrzesień – konkurs FEdKP	Pozwolenie na budowę Dofinansowanie FEdKP Przetarg na budowę Dyslokacja Poradni Do 2029
Oddział Krótkoterminowej Terapii Uzależnień (OKTU) Szosa Bydgoska – Spacerowa	Rozbiórka obiektów przy Spacerowej (teren pod nowe OKTU)	Przetarg na projektowanie	Projektowanie nowego budynku dla OKTU i ADM	Przetarg na budowę Dyslokacja OKTU Do 2029
Ośrodek Terapii Odwykowej Uzależnień (OTOU) ul. Tramwajowa	Bieżąca konserwacja	Bieżąca konserwacja	Bieżąca konserwacja	Bieżąca konserwacja
Administracja Szosa Bydgoska Spacerowa		Przetarg na projektowanie	Projektowanie nowego budynku dla OKTU i ADM	Przetarg na budowę Dyslokacja ADM Do 2029

Hostel				W zależności od możliwości pozyskania środków
Nowy budynek – docelowo związany z hostelem			Po ocenie stanu podjęcie decyzji o zakresie działań	

Alternatywnym rozwiązaniem może być przejęcie istniejącego budynku i dostosowanie go w zamian za budowę nowego budynku dla OKTU i administracji.

Koncepcja została zawarta we wniosku o opinię o celowości inwestycji i uzyskała w maju 2025 roku pozytywną opinię Wojewody Kujawsko-Pomorskiego. Zadanie zostało nazwane „Modernizacja Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Toruniu poprzez rozbudowę przy ul. Spacerowej i przy ul. Szosa Bydgoska wraz z wyposażeniem i zagospodarowaniem terenu”.

Konsolidacja większej części działalności w rejonie ul. Włocławskiej pozwoli zmniejszyć koszty utrzymania terenów zielonych i dokonywania napraw bieżących. Zwiększenie liczby łóżek na oddziale krótkoterminowym (obecnie 18 miejsc) pozwoli poprawić wynik tego oddziału.

Nowy budynek dla Poradni pozwoli rozszerzyć działalność i świadczyć usługi w warunkach, które umożliwią bardziej efektywną pracę z pacjentami.

9. Prognoza sytuacji ekonomiczno- finansowej na lata 2025-2027

W raporcie o sytuacji ekonomiczno-finansowej Ośrodka, opublikowanym na stronie BIP w kolejnych latach objętych programem naprawczym prognozowane były wartości poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat, przedstawione zostały w poniższej tabeli.

Tabela 19. Prognoza wyniku finansowego w latach 2025-2027

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	2025	2026	2027
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	15 847 947,00	18 100 000,00	20 450 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	17 915 700,00	19 200 000,00	21 500 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 067 753,00	-1 100 000,00	-1 050 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 059 224,00	1 100 000,00	1 100 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00		0,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	-8 529,00	0,00	50 000,00
G	Przychody finansowe	10 000,00	10 000,00	10 000,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 471,00	10 000,00	60 000,00
J	Podatek dochodowy	1 000,00	1 000,00	1 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	471,00	9 000,00	59 000,00

Prognoza wyniku finansowego na 2025 rok w raporcie o sytuacji ekonomiczno-finansowej opracowana została na podstawie planowanych wartości przychodów i kosztów ujętych w planie finansowym. Od momentu przygotowania raportu do dnia opracowania programu naprawczego wystąpiły zdarzenia wskazujące na możliwość uzyskania odmiennego wyniku na koniec 2025 roku od przedstawionego w tabeli nr 19. Obecnie umowa z NFZ opiewa na kwotę 16 921 128,98 zł., w związku z tym prognozuje się, że przychody ze sprzedaży będą wyższe od przedstawionych powyżej (w sierpniu 2025 r. NFZ uznał nadwykonania na ok 180 tys. z okresu I półrocza włączając wartość nadwykonań do zawartej umowy). Ze względu na podwyżki wynagrodzeń pracowników podmiotów leczniczych oraz wysokie koszty, zwiększą się koszty działalności operacyjnej. Jeżeli w Ośrodku nie wystąpią zdarzenia nadzwyczajne i zostanie utrzymane ograniczenie kosztów, przy wypracowaniu 100% miesięcznego kontraktu z NFZ możliwe będzie pokrycie kosztów działalności osiągniętymi przychodami.

Sytuacja podmiotów leczniczych jest trudna. Obecnie trwają kolejne prace rządu nad reformą ochrony zdrowia. Skupia się ona jednak na sytuacji w szpitalnictwie, analizując głównie kwestie rodzajów oddziałów oraz konsolidacji placówek podobnych. W przypadku Ośrodka konsekwentna realizacja założeń koncepcji rozwoju i rozbudowa infrastruktury pozwoli na zwiększenie liczby pacjentów, ale również w przyszłości da możliwość poszerzenia oferty świadczonych usług.

W oparciu o prognozowane w raporcie o sytuacji ekonomiczno-finansowej dane sprawozdawcze na lata 2025-2027 obliczone zostały wartości wskaźników ekonomiczno-finansowych (tabela nr 20). Wskazują one na nieznaczną poprawę sytuacji Ośrodka. Wskaźniki

Program naprawczy Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Toruniu

zyskowności osiągnęły minimalnie dodatnie wyniki co wskazuje na uzyskiwanie przychodów na poziomie pokrywającym ponoszone koszty. Wskaźniki płynności nie wskazują na wystąpienie problemów z terminowym regulowaniem zobowiązań krótkoterminowych. W prognozowanych latach wartości wskaźników efektywności wskazują na skrócenie oczekiwania na należności oraz regulowanie zobowiązań w niezmienionym w stosunku do 2024 roku terminie. Wartości wskaźników zadłużenia świadczą o znikomym zaangażowaniu zewnętrznych źródeł finansowania działalności Ośrodka.

Wskaźniki obliczone na podstawie prognozy wskazują na lekką poprawę sytuacji WOTUiW.

Tabela 20. Prognoza wskaźników na lata 2025-2027

Grupa	Wskaźniki	2025		2026		2027	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,00	3	0,05	3	0,27	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,05	0	0,00	3	0,23	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,00	0	0,04	3	0,19	3
	1. Razem:	3		9		9	
2. Wskaźnik płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2,29	12	2,17	12	2,16	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	2,28	13	2,15	13	2,14	13
	2. Razem:	25		25		25	
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	37,56	3	39,32	3	39,27	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	8,98	7	8,27	7	7,67	7
	3. Razem:	10		10		10	
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	13,97	10	11,83	10	8,09	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,56	8	0,54	8	0,53	8
	4. Razem:	18		18		18	
Łączna wartość punktów:			56		62		62

10. Analiza SWOT

mocne strony	słabe strony
- doświadczona i wykwalifikowana kadra, - regularne szkolenia pracowników, - dzięki wysoko wykwalifikowanej kadrze możliwość szkolenia pracowników innych podmiotów, - ponad 20- letnie doświadczenie na rynku, - terapia dla osób dorosłych (osoby uzależnione, partnerzy osób	- ograniczona liczba łóżek na oddziałach, - Ośrodek zlokalizowany w trzech miejscach – generowanie dodatkowych kosztów, utrudniona komunikacja, - brak środków na inwestycje poprawiające jakość świadczonych usług medycznych i komfort pracy, - grunty i budynki są własnością podmiotu tworzącego, co uniemożliwia

uzależnionych, DDA) i nieletnich (ich rodziców lub opiekunów), - niewielka liczba podmiotów świadczących opiekę całodobową w zakresie uzależnień w województwie, - zmodernizowana sieć teleinformatyczna pozwalająca na przeprowadzenie terapii za pomocą środków komunikacji elektronicznej, - realizacja programów zdrowotnych, - determinacja do wprowadzenia zmian.	uzyskanie kredytu (brak własnego majątku i zabezpieczenia kredytu).
szanse	zagrożenia
- zwiększenie liczby łóżek na oddziałach, - otrzymanie zewnętrznych, bezzwrotnych źródeł finansowania, - optymalizacja lokalizacji oddziałów, - komercjalizacja świadczonych usług, - wprowadzenie nowych świadczeń; - negocjacje o wzrost cen stawek za świadczone usługi medyczne, - nawiązanie współpracy z innymi podmiotami o podobnym profilu działalności.	- Narodowy Fundusz Zdrowia jako jedyny płatnik, - zbyt niskie stawki za świadczone usługi, - konkurencyjny rynek prywatny w zakresie prowadzenia terapii, - częste zmiany przepisów dotyczących ochrony zdrowia, - rosnące koszty działalności Ośrodka spowodowane wzrostem cen towarów i usług, - niedobór na rynku pracowników medycznych, - zagrożenie utraty płynności finansowej, - regulacje prawne wykluczające działalność komercyjną, - niewystarczająca liczba miejsc detoksykacji (ogranicza to liczbę „dostępnych” pacjentów), - wzrost aktywności sądów kierujących pacjentów na leczenie – są to pacjenci najmniej zmotywowani do leczenia.

11. Działania naprawcze

W celu poprawy sytuacji finansowej i ekonomicznej Ośrodka zostały podjęte liczne działania. Część z nich polegała na drobnej korekcie postępowań pracowników, część wymagała podjęcia radykalnych działań korekcyjnych. Niektóre działania naprawcze należą do kategorii – zwiększenie aktywności.

Zastępca dyrektora ds. leczniczych wypracował z zatrudnionymi w Ośrodku lekarzami i pielęgniarkami model zamawiania leków, którego skutkiem jest znaczące zmniejszenie stanów zapasów oraz zmniejszenie wydatków na leki (np. ograniczono zamawianie leków o

Program naprawczy Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Toruniu

charakterze uzupełniającym, wskazano leki rekomendowane, co ograniczyło kupowanie leków o działaniu równoważnym, ale droższych). Pacjenci w trakcie rejestracji są informowani o konieczności zaopatrzenia się w leki przyjmowane w związku z chorobami przewlekłymi przed przyjęciem do Ośrodka.

Dzięki dodatkowej aktywności dyrekcji Ośrodka pozyskane zostały środki zewnętrzne na szkolenia i superwizje dla personelu. W 2025 roku zawarta została umowa o finansowanie kosztów kształcenia ustawicznego pracowników z Krajowego Funduszu Szkoleniowego, która opiewa na kwotę 9 780,00 zł. Dodatkowo personel informowany jest na bieżąco o dostępnych bezpłatnych szkoleniach realizowanych ze środków Krajowego Centrum Przeciwdziałania Uzależnieniom lub innych publicznych środków. Należy podkreślić, że pomimo wymagania przez NFZ realizacji superwizji przez terapeutów, nie są one przez NFZ finansowane.

W 2025 roku została zwiększona kwota jaka przekazywana jest przez Miasto Toruń, poprzez Województwo Kujawsko-Pomorskie, Ośrodkowi na realizację Programów skierowanych do osób uzależnionych i ich rodzin – głównie mieszkańców Torunia (w 2024 roku umowa opiewała na kwotę 150 000 zł., w 2025 roku 180 000 zł – w tym na szkolenia dla personelu medycznego i na zajęcia dodatkowe dla pacjentów).

Podpisane zostały umowy z podmiotami szkolącymi w zakresie wysokości opłat za szkolenie w ramach programu specjalizacji psychoterapeutów uzależnień. Są to środki, które nie wpływają na wynik finansowy Ośrodka (przychody bilansują się z kosztami), jednak liczba stażystów sugeruje, że nasz oddział cieszy się renomą i z pewnością zwiększa pozytywne postrzeganie Ośrodka w branży leczenia uzależnień.

Innym obszarem niefinansowym, który przyczynia się do zwiększenia rozpoznawalności Ośrodka jest utrzymanie akredytacji do realizacji staży częstkowych dla lekarzy rezydentów w zakresie specjalizacji psychiatria i psychiatria dzieci i młodzieży (akredytacja przyznana przez Centrum Medyczne Kształcenia Podyplomowego dla trzech oddziałów i poradni). W związku z tym została zawarta dodatkowa umowa z lekarzem specjalistą na opiekę nad stażystami. Dzięki stażom lekarzy Ośrodek po raz pierwszy od wielu miesięcy uzyskał stałą obecność lekarza w oddziałach(OOC, OTOU, CMOLU).

Ośrodek podjął też starania o podpisanie jak najbardziej korzystnej umowy z wykonawcą badań laboratoryjnych oraz konsultacji medycznych w specjalnościach innych niż psychiatryczna.

W związku z brakiem środków na przeprowadzenie remontów i inwestycji, staramy się o zewnętrzne źródła finansowania. Prowadzone są rozmowy z IZ FEKP ws. konkursu dla podmiotów z obszaru leczenia uzależnień.

W 2026 roku planowane są, pod warunkiem otrzymania finansowania z budżetu województwa, zadania mające na celu poprawę funkcjonalności Ośrodka. W ramach projektu planowane są przede wszystkim: budowa nowego budynku dla oddziału alkoholowego, projekt dla budynku dla Oddziału Krótkoterminowej Terapii Uzależnień oraz rozpoczęcie projektowania Poradni.

Budowa nowych budynków przy ul. Spacerowej nie tylko pozwoli na zwiększenie liczby przyjmowanych pacjentów i wzrost przychodów z tego tytułu, poprawę warunków bytowych oraz warunków pracy, ale pozwoli również ograniczyć koszty „gospodarcze”. Przede wszystkim nie będzie potrzeby zatrudniać pracowników gospodarczych na trzy lokalizacje. W razie nieobecności pracowników gospodarczych czy osób sprzątających będzie możliwość zastępowania pracownikami znajdujących się w jednej lokalizacji. Ponadto pozwoli to na oszczędności zakupu sprzętu i narzędzi.

Realizacja koncepcji i budowa nowego budynku Poradni w obecnej lokalizacji, która niewątpliwie jest atutem działalności Ośrodka pozwoli poprawić warunki dla pacjentów oraz warunki pracy. Ponadto zostanie zwiększona liczba przyjmowanych pacjentów i rozszerzona oferta spotkań grupowych, wspierających procesy terapeutyczne.

Obecnie funkcjonujące zapisy umowy z NFZ wymagają uaktualnienia i dostosowania do potrzeb i możliwości WOTUiW w Toruniu. Planowane jest scalenie świadczeń w Poradni. Obecnie funkcjonują dwa zakresy: świadczenia terapii uzależnienia i współuzależnienia od alkoholu oraz świadczenia terapii uzależnienia od substancji psychoaktywnych innych niż alkohol. Ujednolicenie powyższych świadczeń w jeden zakres umożliwi bardziej elastyczne podejście do pacjenta. Jednocześnie doświadczenie z kilku ostatnich lat pokazuje na niedoszacowane zakontraktowanie świadczeń dla osób uzależnionych od substancji psychoaktywnych. Niestety od 2020 roku NFZ nie przeprowadza konkursów, w związku z czym nie mamy możliwości zmiany zakresu kontraktu.

W odniesieniu do personelu medycznego w Poradni ponownie konieczne jest zwiększenie udziału osób zatrudnionych na kontrakty. W przypadku oddziałów stopniowo wprowadzany jest system zatrudniania osób o niższym wynagrodzeniu w czasie dyżurów nocnych i

świętecznych (pielęgniarki, ratownicy medyczni). Działanie to jest realizowane powoli – wymaga zwolnienia etatów przez specjalistów psychoterapii (obecnie ich dyżury w nocy nie znajdują uzasadnienia).

Rosnące niepokojąco szybko w ostatnim czasie ceny towarów i usług zmuszają do ograniczania wydatków do niezbędnego minimum. W ostatnim czasie nie były realizowane zakupy, które mogły zostać wstrzymane.

Nadchodzący rok nie pozwala patrzeć optymistycznie w przyszłość. Rosnące od stycznia 2026 roku najniższe wynagrodzenie niewątpliwie przełoży się na dalszy wzrost cen nabywanych towarów i usług. Od lipca obowiązują nas ustawowe podwyżki wynagrodzeń dla pracowników podmiotów leczniczych, zgodnie z przepisami ustawy corocznie będą one rewaloryzowane w lipcu. Nieokreślony przepisami prawa mechanizm ich finansowania wprowadza nerwowość i nie pozwala planować działań w dłuższym, niż najbliższe miesiące, czasie.

12. Podsumowanie

Ostatnie lata nie były dla Ośrodka łatwe. Ze względu na dynamicznie zmieniające się uwarunkowania ekonomiczne bardzo trudno jest prognozować wyniki na najbliższe lata. Wykazane w prognozach na kolejne lata dodatnie wyniki finansowe obarczone są ryzykiem błędu. Funkcjonowanie podmiotów leczniczych w dużej mierze zależne jest od wielu czynników i decyzji podejmowanych przez ustawodawcę, podmiot tworzący, płatnika. Wprowadzane są działania naprawcze wskazane w niniejszym programie, ponadto nieustannie szukamy rozwiązań, które pozwoliłyby osiągnąć przychody na poziomie pozwalającym pokryć ponoszone koszty.

Liczymy, iż wyeliminowanie problemów z eksploatacją nowego budynku oddziału młodzieżowego pozwoli na zwiększenie liczby przyjmowanych pacjentów, co w konsekwencji przełoży się na pokrycie kosztów działalności oddziału. Oddział Krótkoterminowej Terapii Uzależnień, generujący stratę ma szansę pokrywać koszty swojej działalności jedynie przy zwiększeniu liczby pacjentów.

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień
i Współuzależnienia w Toruniu
dr Małgorzata Anna Wiśniewska

13. Spis tabel

Tabela 1. Zestawienie nieruchomości	5
Tabela 2. Wielkość przychodów z NFZ w 2024 r.....	11
Tabela 3. Wielkość świadczeń medycznych rozliczanych z NFZ.....	11
Tabela 4. Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2022, 2023 i 2024 roku	12
Tabela 5. Koszty zatrudnienia w latach 2022 - 2024.....	13
Tabela 6. Struktura przychodów w latach 2022– 2024.....	15
Tabela 7. Struktura kosztów w latach 2022 -2024.....	17
Tabela 8. Bilans na dzień 31 grudnia 2023 i 2024 roku.....	19
Tabela 9. Wskaźniki za 2024 rok.....	20
Tabela 10. Wskaźniki za 2023 rok.....	20
Tabela 11. Wyniki oddziałów (2024)	23
Tabela 12. Wskaźniki medyczne oddziałów (2024 r.).....	23
Tabela 13. Wskaźniki efektywności działalności oddziałów w 2024 r.....	23
Tabela 14. Wyniki poradni	24
Tabela 15. Wskaźniki medyczne poradni	24
Tabela 16. Wskaźniki efektywności działalności poradni.....	24
Tabela 17. Średni stan pacjentów w pierwszym półroczu 2024 i 2025 roku	26
Tabela 18. Wynik finansowy na dzień 30 czerwca 2024 i 2025 roku	26
Tabela 19. Prognoza wyniku finansowego w latach 2025-2027.....	31
Tabela 20. Prognoza wskaźników na lata 2025-2027.....	32

14. Spis schematów

Schemat 1 Schemat organizacyjny WOTUiW w Toruniu.....	7
---	---

15. Spis rysunków

Rysunek 1. Poradnie leczenia uzależnień dla dorosłych w województwie kujawsko-pomorski	7
Rysunek 2. Oddziały dzienne leczenia uzależnień w województwie kujawsko-pomorskim.....	8
Rysunek 3. Oddziały/ośrodki leczenia uzależnień dla dorosłych w województwie kujawsko-pomorskim	8
Rysunek 4. Oddziały/ośrodki leczenia uzależnień od substancji psychoaktywnych dzieci i młodzieży w województwie kujawsko-pomorskim	9

Informacja o pracy Ośrodka w 2024 roku
przygotowana na posiedzenie Rady Społecznej w dniu 26.06.2025 r.

1. Dane statystyczne

Struktura Organizacyjna w 2024 roku nie była zmieniana, tzn. WOTUiW składał się z 4 oddziałów całodobowych realizujących świadczenia poza szpitalne, 1 oddziału dziennego, 2 poradni i administracji.

Ośrodek rozlokowany jest w trzech miejscach na terenie miasta Torunia (ul. Szosa Bydgoska, Włocławska/Spacerowa i Tramwajowa).

W 2024 roku średnie zatrudnienie (w etatach) w Ośrodku wyniosło 87,21 (umowy o pracę) i 4,44 (kontrakty).

Dane dotyczące ruchu pacjentów w 2024 roku:

Oddział	Liczba łóżek/miejsc	Liczba pacjentów (w 2024)	Liczba osobodni	Średnia długość pobytu w dniach (w nawiasie długość pełnego programu terapii)	Wskaźnik średniego wykorzystania miejsc w dniach	Wskaźnik średniego wykorzystania miejsc w %
OOC	53	430	16 191	37,65 (49) 77%	305,49	83
OKTU	18	118	6 274	53,17 (90) 59%	348,55	95
OTOU	28	107	10 614	99,2 (240) 41%	379,07	103
CMOLU	40	137	9 235	67,41 (210) 32%	230,87	63
ODO	20	126	4 692	37,24 (40) 93%	234,60	64
Poradnia		Liczba rejestracji	Porady liczba	Liczba wykonanych pkt.		
A		1 502	10 856	88 509,96		
N		787	3 105	31 964,63		

2. Podejmowane działania

Najważniejszym wydarzeniem w 2024 roku było otwarcie nowego budynku dla oddziału młodzieżowego. Wstęgę w obecności Pana Marszałka przecięliśmy 7 marca.

Budynek może przyjąć 40 pacjentów. Dwa pokoje zostały dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnością ruchową. W dyspozycji personelu i pacjentów pozostają sale do terapii grupowej i indywidualnej, siłownia, jadalnia, gabinet lekarza i pielęgniarki. Do tego teren zielony wraz z boiskiem sportowym. Dzięki poprawie warunków lokalowych poprawiła się nie tylko jakość udzielanych usług terapeutycznych, ale także komfort realizacji obowiązku szkolnego.

Ośrodek był wymieniony w wielu artykułach prasowych i w mediach społecznościowych.

Np. <https://bydgoszcz.tvp.pl/76318877/otwarcie-osrodek-dla-uzaleznionych-w-toruniu>

<https://bydgoszcz.tvp.pl/76321603/rozmowa-dnia-z-magdalena-deczynska>



Ośrodek realizował różne zadania inwestycyjne i remontowe:

1. Zakupiono wyposażenie do siłowni dla pacjentów dla Ośrodka Terapii Odwykowej Uzależnień



2. Zakupiono i postawiono wiatę rowerową dla pacjentów i personelu przebywających w budynku przy ul. Szosa Bydgoska



3. Zakupiono i postawiono altanę dla oddziału młodzieżowego



4. Rozpoczęta została realizacja zadania „Rozbudowa WOTUiW w Toruniu – dokumentacja techniczna OOC” – przeprowadzono przetarg na projektowanie. Wykonawcą została firma CDF Architekci z Poznania (www.cdf.net.pl).
W 2024 została przedstawiona Koncepcja architektoniczna rozbudowy i modernizacji OOC.



5. Dokonano rozbiórki starych budynków gospodarczych i przygotowano teren pod kolejną inwestycję – budowę nowego budynku dla oddziału krótkoterminowego



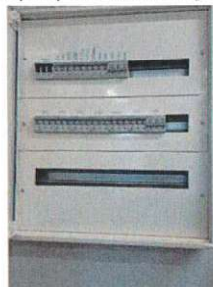
6. Przeprowadzony został remont budynku przy ul. Szosa Bydgoska – w Poradni dostosowano łazienkę do potrzeb osób z niepełnosprawnością, dokonano niezbędnych i pilnych napraw w pomieszczeniach oddziału krótkoterminowego



7. Zrealizowano remont instalacji odgromowej na budynkach.



8. Wymieniono instalację elektryczną w warsztacie przy ul. Tramwajowej



9. Odbudowano ogrodzenie wokół terenu przylegającego do OOC.



Ośrodek podpisał umowę na realizację projektu w ramach FEKP 2021-2027 pt. *Dbamy o zdrowie pracowników WOTUiW*. Głównym celem projektu jest wydłużenie aktywności zawodowej 90 pracowników (70K/20M) Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współzależnienia w Toruniu poprzez promocję zdrowia oraz opracowanie i wdrożenie programu poprawy zdrowia i eliminacji negatywnych czynników w miejscu pracy w okresie od 01.04.2024 r. do 31.08.2026 r. Całkowita wartość projektu: 379 137,50 zł, kwota dofinansowania z EFS+: 322 266,87 zł



Pacjenci z trzech oddziałów byli uczestnikami obozów letnich zorganizowanych w Gaj Grzmiący dzięki uprzejmości Brodnickiego Parku Krajobrazowego.



WOTUiW otrzymał z Gminy Miasto Toruń 137 435 zł na programy terapeutyczne oraz szkolenie kadr. Zostały z tych środków zakupione testy psychologiczne dla psychologów (papierowe i dostęp online).

W programie „Aftercare”, który skierowany jest do byłych pacjentów oddziału odwykowego i na który składa się cykl spotkań weekendowych uczestniczyło 171 osób.

Program skierowany do rodzin naszych pacjentów „Problem alkoholika i jego bliskich” (cykl 10 spotkań w weekendy) objął 83 osoby.

Szkolenie z zakresu Terapii Schematów i terapii Poznawczo-Behawioralnej dla terapeutów uzależnień wraz z superwizją objęło 15 pracowników Ośrodka.

Zrealizowanych zostało 112 godzin superwizji dla 31 pracowników oddziałów.

Natomiast 125 pacjentów skorzystało z miejskich basenów.

Dodatkowo ze środków Samorządu Województwa (30 000 zł) zrealizowano superwizję dla pracowników takich podmiotów jak: SP ZOZ Radziejów, Wojewódzki Szpital Zdrowia Psychicznego, Wojewódzka Poradnia Zdrowia Psychicznego, w sumie 150 godzin dla 50 osób.

2024 rok był kolejnym rokiem w którym prowadziliśmy intensywną działalność szkoleniową dla przyszłych lekarzy psychiatrów i psychoterapeutów uzależnień. Jesteśmy także otwarci dla studentów realizujących praktyki (głównie kierunki psychologia i pedagogika).

	Liczba osób w 2024 r	uwagi
Rezydenci – psychiatria dorosłych	6	Akredytacja dla OOC, OTOU
Rezydenci – psychiatria dzieci i młodzieży	2	Akredytacja dla CMOLU
Psychoterapeuci uzależnień w trakcie certyfikacji	18	OTOU (stara ścieżka uzyskiwania specjalizacji)
Studenci – praktyki	37	Cały Ośrodek
Wolontariusze – liczba umów	9	głównie CMOLU

PUP dla Miasta Torunia pozytywnie odniósł się do wniosku o zatrudnienie pracownika gospodarczego w ramach stażu dla osoby bezrobotnej.

Udział w konferencjach i współpraca z innymi podmiotami :

Współpraca z NFZ – udział w audycji telewizyjnej „Na zdrowie” (TV Bydgoszcz) – reportaż nagrany na terenie Oddziału Odwykowego Całodobowego i Poradni.

<https://bydgoszcz.tvp.pl/77292644/na-zdrowie-30042024>

Panie Julia Popowska – Drojecka i Jolanta Celebucka – zostały wskazane jako członkowie toruńskiej Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (pani Celebucka kolejny raz).

Współpraca z Towarzystwem Profilaktyki i Przeciwdziałania Uzależnieniom w szkoleniach związanych z uzależnieniami behawioralnymi.

Pracownik Poradni przeprowadził wykład w Bibliotece Pedagogicznej w Toruniu na temat uzależnień od urządzeń cyfrowych, natomiast w inowrocławskim Zakładzie Karnym na temat terapii uzależnień.

Od wielu lat Ośrodek współpracuje z Ogólnopolską Fundacją Na Rzecz Zapobiegania Narkomanii. Nasi pacjenci korzystają z prowadzonego przez Fundację hostelu. Fundacja wspiera także oddział „Tramwajowa” w codziennej działalności.

Czerwiec i październik – Konferencja „Leczenie uzależnień – integracja nauki i praktyki” i "Uzależnienia - Polityka, Nauka, Praktyka"



Międzynarodowa Konferencja Społeczności Terapeutycznych - Gdańsk

Polska Federacja Społeczności Terapeutycznych przyznała Nagrodę CREDO „Za serce i oddanie ludziom uzależnionym” podczas XIX Konferencji Europejskiej Federacji Społeczności Terapeutycznych „Kształtujemy przyszłość razem” pani Elżbiecie Rachowskiej.



Ukraina – wsparcie psychoterapeutów z ośrodka Nazaret na temat uzależnień od hazardu



Konsultantem wojewódzkim w dziedzinie psychoterapia uzależnień została w czerwcu 2024 pani Elżbieta Rachowska, psycholog kliniczny, wieloletni pracownik Ośrodka, obecnie na emeryturze.



Ośrodek od kilku lat współpracuje z SKK Wyższa Szkoła Nauk o Zdrowiu – słuchacze zapoznają się z pracą psychoterapeutów w czasie wizyt studyjnych.

Oprócz współpracy Ośrodka jako instytucji także nasi pacjenci są aktywni na zewnątrz:

- biorą udział w biegach ulicznych,
- jako wolontariusze pomagają:
w schronisku dla zwierząt,
w Ogrodzie Zoobotanicznym,
w fundacji „Serce Torunia”.

Uzasadnienie

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą dokonuje się zatwierdzenia programu naprawczego Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współzależnienia w Toruniu uwzględniającego raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej, o którym mowa w art. 53a ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej na okres od 2025 roku do 2027 roku.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Zgodnie z art. 59 ust. 4 ustawy jeżeli w sprawozdaniu finansowym wystąpiła strata netto, kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1, na okres nie dłuższy niż 3 lata, i przedstawia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

3. Konsultacje wymagane przepisami prawa (łącznie z przepisami wewnętrznymi):

Projekt uchwały nie podlega procedurze uzgodnień.

4. Uzasadnienie merytoryczne:

W roku 2025 dokonano zatwierdzenia sprawozdania finansowego Uchwałą Nr 61/2876/25 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 30 czerwca 2025 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2024 Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współzależnienia w Toruniu, w którym wystąpiła strata netto w wysokości 331 479,25 zł.

Zgodnie z art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, jeżeli w sprawozdaniu finansowym wystąpiła strata netto, kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1, na okres nie dłuższy niż 3 lata i przedstawia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

Poniesiona strata netto za 2024 r. w wysokości 331 479,25 zł spowodowana była wzrostem kosztów działalności związanym z rozpoczęciem eksploatacji nowego budynku Całodobowego Młodzieżowego Oddziału Leczenia Uzależnień. Po oddaniu obiektu do eksploatacji pojawiło się wiele awarii i problemów związanych z funkcjonowaniem, więc czasowo ograniczono liczbę pacjentów na oddziale.

Analiza wskaźnikowa wykazana w raporcie o sytuacji ekonomiczno-finansowej sporządzonym zgodnie z ustawą o działalności leczniczej, wskazuje na znaczne pogorszenie w 2024 r. sytuacji finansowej Ośrodka, w szczególności wskaźników zyskowności, które były ujemne. Ośrodek zachowywał zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

Przeprowadzona również analiza rentowności i efektywności oddziałów i poradni pokazała, że tylko Oddział Odwykowy Całodobowy generuje zyski. Pozostałe komórki generują straty na działalności.

Założenia programu naprawczego na lata 2025-2027 opierają się na tym, iż organizacja Ośrodka wymaga zmiany w sposób, który pozwoliłby uzyskać trwałą przewagę przychodów nad kosztami. Identyfikując problemy strukturalne należy zauważyć, że rozproszenie lokalizacji poszczególnych komórek organizacyjnych nie sprzyja podejmowaniu radykalnych cięć kosztów.

Ponadto na stan przychodów z tytułu świadczeń usług medycznych wpływa przede wszystkim ilość pacjentów, którzy poddawani są leczeniu w Ośrodku. Mniejsze ilości pacjentów powodowane są sytuacjami trudnymi do przewidzenia np. pacjent nie dojeżdża na umówiony termin, stan zdrowia – choroby przewlekłe, które nie pozwalają na przyjęcie na oddział czy nie spełnieniu obowiązku bycia „czysty” od używek przez określony czas.

Ze względu na trudną sytuację finansową w 2024 r. Ośrodek nie był w stanie sfinansować inwestycji z własnych środków, lecz korzystał z dotacji z budżetu województwa.

Z pozyskanej dotacji utworzono nowoczesną siłownię dla pacjentów OTOU przy ul. Tramwajowej o wartości 70 000,00 zł, zakupiono altanę ogrodową dla CMOLU przy ul. Włocławskiej o wartości

220 000,00 zł oraz opracowano projekt nowego budynku dla OOC oraz modernizacji istniejących budynków o wartości 200 000,00 zł.

Program naprawczy zawiera informacje o szeregu działań inwestycyjnych planowanych na lata 2025-2027, zgodnie z przyjętą koncepcją rozwoju Ośrodka. Koncepcja zawarta we wniosku o opinię o celowości inwestycji uzyskała pozytywną opinię Wojewody Kujawsko-Pomorskiego. Zadanie zostało nazwane „Modernizacja Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Toruniu poprzez rozbudowę przy ul. Spacerowej i przy ul. Szosa Bydgoska wraz z wyposażeniem i zagospodarowaniem terenu”. Planowane inwestycje pozwolą na zmniejszenie kosztów utrzymania terenów zielonych i dokonywania bieżących napraw. Zwiększenie liczby łóżek wpłynie na poprawę wyniku finansowego na oddziale, nowy budynek pozwoli rozszerzyć działalność i świadczyć usługi w warunkach, które umożliwią bardziej efektywną pracę z pacjentami.

Wpływ na wynik finansowy Ośrodka za 2025 r. będzie miało uznanie w sierpniu br. przez NFZ nadwykonań na ok. 180 000,00 zł za I półrocze 2025 r. Jednakże ze względu na ustawowe podwyżki wynagrodzeń pracowników Ośrodka oraz wysokie koszty działalności, zwiększą się koszty działalności podmiotu.

Podjęte już przez Ośrodek działania naprawcze należą do kategorii zwiększenia aktywności, tj.:

- wypracowano model zamawiania leków z personelem medycznym, którego skutkiem jest znaczące zmniejszenie stanów zapasów i wydatków na leki (ograniczono zamawianie leków o charakterze uzupełniającym, wskazano leki rekomendowane, co ograniczyło kupowanie leków o działaniu równoważnym ale droższym),

- pozyskano środki zewnętrzne w wysokości 9 780,00 zł na szkolenia i superwizje personelu, które są wymagane przez NFZ ale nie finansowane,

- zwiększono kwoty przekazywanych przez Miasto Toruń na realizację programów skierowanych do osób uzależnionych i ich rodzin w 2025 r. do kwoty w wysokości 180 000,00 zł,

- utrzymanie akredytacji do realizacji staży częściowych dla lekarzy rezydentów w zakresie specjalizacji psychiatrii i psychiatrii dzieci i młodzieży,

- Ośrodek podjął starania o podpisanie korzystniejszej umowy na badania laboratoryjne oraz konsultacji medycznych w specjalnościach innych niż psychiatryczna,

- planowana budowa nowego budynku dla oddziału alkoholowego i poradni, co pozwoli na scalenie świadczeń i bardziej elastyczne podejście do pacjenta. Doświadczenie z ostatnich lat pokazuje na niedoszacowanie zakontraktowanych świadczeń dla osób uzależnionych od substancji psychoaktywnych. Niestety od 2020 r. NFZ nie przeprowadza konkursów, w związku z czym nie ma możliwości zmiany zakresu kontaktu.

- w odniesieniu do personelu medycznego poradni ponowne konieczne jest zwiększenie udziału osób zatrudnionych na kontraktach. W przypadku oddziału stopniowo wprowadzony jest system zatrudnienia osób o niższym wynagrodzeniu w czasie dyżurów nocnych i świątecznych (pielęgniarki i ratownicy medyczni). Wymaga to zwolnienia etatów przez specjalistów psychoterapii, których dyżury nocne nie znajdują uzasadnienia.

Ze względu na dynamicznie zmieniające się uwarunkowania ekonomiczne trudno jest prognozować wyniki na najbliższe lata. Wykazane w prognozach w kolejnych latach dodatnie wyniki finansowe obarczone są ryzykiem błędu ze względu na coroczny wzrost wynagrodzeń pracowników oraz wzrost cen towarów i usług. Ośrodek nieustannie szuka rozwiązań, które pozwoliłyby osiągnąć przychody na poziomie pozwalającym pokryć ponoszone koszty.

5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie wypełnienie zapisów art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.