

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
MINISTERSTWA SPRAW WEWNĘTRZNYCH I ADMINISTRACJI
W POZNANIU IM. PROF. LUDWIKA BIERKOWSKIEGO
ZA ROK 2018

**sporządzony na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności
lecniczej**

1. Organizacja i zarządzanie

1.1 Przedmiot działalności

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego z siedzibą w Poznaniu, zwany dalej *SPZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego* został powołany w celu wykonywania działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie:

1. działalności leczniczej w rodzaju:
 - 1) stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych:
 - a. szpitalnych,
 - b. innych niż szpitalne,
 - 2) ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych;
2. zadań dydaktycznych i badawczych, w szczególności badań naukowych i prac badawczo – rozwojowych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia, w tym wdrażaniem nowych technologii medycznych oraz metod leczenia;
3. promocji zdrowia.

Zadania *SPZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego* obejmują w szczególności:

1. Udzielanie stacjonarnych i ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych oraz prowadzenie badań diagnostycznych i laboratoryjnych.
2. Orzekanie o:
 - a. stanie zdrowia świadczeniobiorców – na zasadach wynikających z przepisów o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych,
 - b. czasowej niezdolności do pracy lub nauki – na zasadach wynikających z przepisów odrębnych.
3. Współpracę z uczelniami oraz z innymi uprawnionymi podmiotami w zakresie realizowania zadań dydaktycznych i badawczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w tym wykonywanie badań klinicznych.
4. Prowadzenie i rozwijanie działań w zakresie ratownictwa medycznego, przedszpitalnego i szpitalnego, zabezpieczającego pomoc medyczną poszkodowany.
5. Medyczne zabezpieczenie działań służb podległych i nadzorowanych przez ministra właściwego do spraw wewnętrznych.
6. Medyczne zabezpieczenie zadań obronnych, wykonywanych przez ministra właściwego do spraw wewnętrznych.
7. Wykonywanie zadań służby medycyny pracy.
8. Obrót środkami farmaceutycznymi i wyrobami medycznymi we własnych aptekach oraz

zaopatrywanie komórek organizacyjnych SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego w leki, materiały i sprzęt medyczny.

9. Prowadzenie działalności w zakresie kształtowania postaw i zachowań prozdrowotnych, prewencji i profilaktyki schorzeń.
10. Organizowanie i prowadzenie szkoleń, a także doszkąłcanie pracowników zatrudnionych w SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego.
11. Organizowanie i prowadzenie szkoleń osób kształcących się w zawodach medycznych i wykonujących zawód medyczny.
12. Udzielanie świadczeń zdrowotnych osobom uprawnionym na podstawie ustawy z dnia 31 lipca 1981 roku o wynagrodzeniu osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe (Dz. U. 2011 nr 79, poz. 430 i nr 112, poz. 654 oraz Dz. U. z 2015, poz. 1348).
13. Wykonywanie zadań nałożonych przez ministra właściwego do spraw wewnętrznych.
14. Wykonywanie działalności innej niż działalność lecznicza pod warunkiem, że działalność ta nie jest uciążliwa dla pacjenta lub przebiegu leczenia.

SPZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego udziela świadczeń opieki zdrowotnej:

- 1) w rodzaju: Leczenie Szpitalne, Programy lekowe, Chemioterapia, Ambulatoryjna opieka specjalistyczna, Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne, Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień, Rehabilitacja lecznicza.

Świadczenia szpitalne w zakresie:

- a) izby przyjęć,
- b) urologii i onkologii urologicznej,
- c) ginekologii z zamiarem zakończenia udzielania świadczeń w okresie nie przekraczającym 24 godzin - leczenie „jednego dnia”,
- d) anestezjologii i intensywnej terapii,
- e) chirurgii: ogólnej, naczyniowej i angiologii,
- f) ortopedii i traumatologii narządu ruchu,
- g) chorób wewnętrznych i intensywnego nadzoru kardiologicznego,
- h) neurologii i chorób naczyniowych układu nerwowego wraz z udarami,
- i) hematologii,

Świadczenia ambulatoryjne w zakresie:

- a) stwardnienia rozsianego,

- b) medycyny pracy,
- c) badań profilaktycznych,
- d) chirurgii ogólnej,
- e) chirurgii urazowo - ortopedycznej,
- f) nefrologii,
- g) gastroenterologii,
- h) dermatologii,
- i) kardiologii,
- j) neurologii,
- k) otolaryngologii,
- l) urologii,
- m) onkologii,
- n) chorób płuc,
- o) ginekologii,
- p) okulistyki,
- q) chorób naczyniowych,
- r) chirurgii naczyniowej,
- s) diabetologii,
- t) hematologii,
- u) zdrowia psychicznego,
- v) badań diagnostycznych.

1.2 Struktura organizacyjna i zasady zarządzania

Obszar działania *SPZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego* goobejmuje województwo wielkopolskie.

Dyrektor kieruje *SPZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego* oraz reprezentuje go na zewnątrz, a także jest przełożonym pracowników zatrudnionych w *SPZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego*. Dyrektor ponosi odpowiedzialność za całokształt działalności *SPZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego*, a w szczególności:

1. organizowanie pracy w Zakładzie w sposób zapewniający prawidłowe udzielanie świadczeń zdrowotnych zgodnie z obowiązującymi przepisami i Statutem Zakładu.
2. ustanowienie i zapewnienie funkcjonowania efektywnej i skutecznej kontroli zarządczej,
3. ustanowienie i zapewnienie funkcjonowania instrumentów i mechanizmów mających na celu ochronę danych osobowych,
4. wykonywanie funkcji nadzoru i kontroli wewnętrznej.
5. realizowanie polityki zarządzania ryzykiem,
6. prowadzenie polityki zatrudnienia,
7. prowadzenie prawidłowej gospodarki środkami finansowymi i rzeczowymi pozostającymi w dyspozycji Zakładu,
8. racjonalne gospodarowanie i ochrona mienia własnego i przekazanego Zakładowi do użytkowania i używania,
9. sporządzanie dla bezpośrednio podległych pracowników zakresów zadań, obowiązków, odpowiedzialności i uprawnień,
10. realizacja polityki zarządzania jakością,
11. przyjmowanie i rozpatrywanie skarg i wniosków,
12. współpraca z Radą Społeczną, samorządami lekarzy, pielęgniarek i położnych, diagnostów laboratoryjnych oraz organizacjami związkowymi działającymi na terenie Zakładu.

Dyrektor wykonuje swoje zadania przy pomocy:

- Zastępcy Dyrektora ds. Finansowych,
- Zastępcy Dyrektora ds. Administracyjnych,
- Zastępcy Dyrektora ds. Technicznych,
- Naczelnego Lekarza,
- Głównego Księgowego,
- Naczelnej Pielęgniarki,
- Kierowników podległych komórek organizacyjnych,
- Samodzielnych stanowisk pracy.

Wewnętrzna struktura organizacyjna *SPZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego* oparta jest o komórki organizacyjne i samodzielne stanowiska. Strukturę organizacyjną reguluje regulamin organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem nr 45/2019 Dyrektora *SPZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego* z dnia 14.05.2019 roku. W 2018 roku regulamin organizacyjny zmieniał się następującymi Zarządzeniami 2/2018 z dnia 16.01.2018, 24/2018 z dnia 30.05.2018, 94/2018 z dnia 21.12.2018.

Dyrektorowi podlegają bezpośrednio:

- Oddziały Szpitalne/Kliniki,
- Poradnie Specjalistyczne,
- Zakłady Diagnostyczne,
- Pracownie,
- Centralna Rejestracja z Biurem Przyjęć,
- Stanowisko ds. Epidemiologii,
- Apteka Szpitalna,
- Zespoły Ratownictwa Medycznego,

A także:

- Dział Spraw Pracowniczych,
- Audytor Wewnętrzny,
- Inspektor Ochrony Danych,
- Radcy Prawni,
- Stanowisko ds. Obronnych,
- Stanowisko ds. PPOŻ,
- Stanowisko ds. BHP,
- Kapelan Szpitalny,
- Pełnomocnik ds. Ochrony Informacji Niejawnych,
- Pełnomocnik ds. Przestrzegania Praw Pacjenta,
- Pełnomocnik ds. Przeciwdziałania Korupcji,
- Koordynator ds. Kombatantów, Osób Represjonowanych oraz Weteranów,

Z upoważnieniem Dyrektora, Naczelny Lekarz zarządza i sprawuje nadzór nad:

- a) Oddziałami szpitalnymi/klinikami,
- b) Poradniami Specjalistycznymi,
- c) Zakładami Diagnostycznymi,
- d) Pracowniami,

- e) Centralną Rejestracją z Biurem Przyjęć,
- f) Stanowiskiem ds. Epidemiologii,
- g) Apteką Szpitalną,
- h) Pełnomocnikiem ds. Przestrzegania Praw Pacjenta.

Powierzone zadania wykonuje przy pomocy Naczelnej Pielęgniarki, ordynatorów, lekarzy kierujących oddziałem, kierowników oddziałów szpitalnych/klinik oraz kierowników podległych komórek organizacyjnych.

Zastępcy Dyrektora ds. *Finansowych* podlegają:

- a) Główny Księgowy,
- b) Dział Zamówień Publicznych,
- c) Dział Informatyki,
- d) Dział Analiz i Rozliczeń Świadczeń Medycznych.

Zastępca Dyrektora ds. Finansowych zastępuje Dyrektora Zakładu w sprawach finansowych. Jest zobowiązany do stałego informowania Dyrektora o bieżących sprawach z zakresu całokształtu swego działania. W sprawach finansowych, które wymagają decyzji Dyrektora Zakładu przedkłada propozycje, co do sposobu ich rozwiązania.

Zastępcy Dyrektora ds. *Administracyjnych* podlegają:

- a) Dział Organizacji i Marketingu,
- b) Dział Higieny Szpitalnej,
- c) Stanowisko ds. Żywienia,
- d) Magazyn Centralny i Zaopatrzenie,
- e) Archiwum,
- f) Sekcja Transportu.
- g) Pracownik Socjalny
- h) Sekcja Ewidencji i Zarządzania Majątkiem Szpitala.

Z upoważnienia Dyrektora Zastępca Dyrektora ds. Administracyjnych zarządza i sprawuje nadzór nad:

- a) Audytorem Wewnętrznym,
- b) Inspektorem Ochrony Danych,
- c) Stanowiskiem ds. Obronnych,
- d) Pełnomocnikiem ds. Przeciwdziałania Korupcji.

Zastępcy Dyrektora ds. *Technicznych* podlegają:

- a) Dział Eksploatacji i Inwestycji,

- b) Sekcja Ogrodniczo – Gospodarcza,
- d) Dział Aparatury Medycznej i Sprzętu.

Z upoważnienia Dyrektora Zastępcy Dyrektora ds. Technicznych zarządza i sprawuje nadzór nad:

- a) Stanowiskiem ds. PPOŻ,
- b) Stanowiskiem ds. BHP.

Głównemu księgowemu podlegają:

- Dział Finansowo Księgowy

Tabela nr 1 Struktura organizacyjna

Lp.	Nazwa komórki organizacyjnej/stanowiska	Lokalizacja [adres]
I.	Działalność medyczna – oddziały szpitalne	
1.	Izba Przyjęć	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
2.	Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
3.	Oddział Ginekologii - Leczenie Jednego Dnia	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
4.	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
5.	Blok Operacyjny	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
6.	Klinika Chirurgii Ogólnej, Naczyniowej i Angiologii	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
7.	Oddział Chirurgii Naczyniowej	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
8.	Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
9.	Oddział Chorób Wewnętrznych i Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
10.	Oddział Hematologii	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
11.	Klinika Neurologii i Chorób Naczyniowych Układu Nerwowego z Oddziałem Leczenia Udarów	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
12.	Oddział Rehabilitacji Neurologicznej - zawieszenie działalności od 01.08.2019 do 31.01.2019, całkowite zaprzestanie działalności od 01.02.2019 roku	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
13.	Dzienny Oddział Diagnostyczny	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
II.	Działalność medyczna – poradnie specjalistyczne	

1.	Poradnia Medycyny Pracy	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
2.	Poradnia Badań Profilaktycznych	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
3.	Poradnia Chirurgii Ogólnej	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
4.	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
5.	Poradnia Chorób Naczyń	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
6.	Poradnia Chirurgii Naczyniowej	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
7.	Poradnia Chorób Płuc	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
8.	Poradnia Dermatologiczna	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
9.	Poradnia Diabetologiczna	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
10.	Poradnia Ginekologiczna	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
11.	Poradnia Hematologiczna	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
12.	Poradnia Kardiologiczna	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
13.	Poradnia Nefrologiczna	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
14.	Poradnia Stwardnienia Rozsianego	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
15.	Poradnia Neurologiczna	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
16.	Poradnia Onkologiczna	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
17.	Poradnia Okulistyczna	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
18.	Poradnia Otolaryngologiczna	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
19.	Poradnia Psychologiczna	ul. Dojazd 34, 60-631

		Poznań
20.	Poradnia Urologiczna	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
21.	Poradnia Zdrowia Psychicznego	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
22.	Poradnia Gastroenterologiczna	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
III.	Działalność medyczna – pracownie diagnostyczne	
1.	Zakład Diagnostyki Obrazowej: Pracownia Rezonansu Magnetycznego, Pracownia Tomografii Komputerowej, Pracownia RTG, Pracownia USG	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
2.	Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
3.	Pracownia Audiometrii	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
4.	Pracownia Badań Czynnościowych Układu: Krążenia, EMG, EEG, Pracownia Przepływów Tętnic Szyjnych i Mózgowych	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
5.	Pracownia Spirometryczna	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
6.	Pracownia Radiologii Zabiegowej, Pracownia Naczyniowa, Pracownia Endowaskularnego Leczenia Naczyń Mózgowych	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
7.	Pracownia Endoskopowa Układu Pokarmowego	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
IV.	Działalność medyczna – pozostałe komórki organizacyjne	
1.	Apteka Szpitalna	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
2.	Zakład Rehabilitacji Leczniczej i Osób Niepełnosprawnych	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
3.	Dzienny Oddział Rehabilitacji	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
4.	Zespoły Ratownictwa Medycznego	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
V.	Działalność pomocnicza niemedyyczna	
VI.	Pozostałe komórki organizacyjne	
1.	Centralna Rejestracja z Biurem Przyjęć	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
2.	Archiwum	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
3.	Dział Eksploatacji i Inwestycji	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
4.	Dział Zamówień Publicznych	ul. Dojazd 34, 60-631

		Poznań
5.	Dział Informatyki	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
6.	Dział Higieny Szpitalnej	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
7.	Sekcja Ogrodniczo – Gospodarcza	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
8.	Dział Finansowo - Księgowy	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
9.	Dział Analiz i Rozliczeń Świadczeń Medycznych	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
10.	Dział Spraw Pracowniczych	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
11.	Dział Organizacji i Marketingu	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
12.	Sekcja Transportu	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
13.	Dział Aparatury Medycznej i Sprzętu	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
14.	Magazyn Centralny i Zaopatrzenie	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
VII.	Samodzielne stanowiska	
1.	Pracownik Socjalny	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
2.	Stanowisko ds. Gospodarki Rzeczowym Majątkiem Trwałym	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
3.	Stanowiska ds. BHP	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
4.	Stanowisko ds. PPOŻ	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
5.	Stanowisko ds. Żywnienia	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
6.	Audytor Wewnętrzny	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
7.	Inspektor Ochrony Danych	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
8.	Stanowisko ds. Epidemiologii	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
9.	Stanowisko ds. Obronnych	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
10.	Pełnomocnik ds. Przestrzegania Praw Pacjenta	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
11.	Pełnomocnik ds. Ochrony Informacji Niejawnych	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań

12.	Pełnomocnik ds. Przeciwdziałania Korupcji	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
13.	Koordinator ds. Kombatantów, Osób Represjonowanych oraz Weteranów	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
14.	Kapelan Szpitalny	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
15.	Radcy Prawni	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań

Ocena struktury organizacyjnej

Struktura organizacyjna wprowadzona w Zakładzie jest najbardziej optymalna dla realizacji przyjętych zadań i zaproponowanego planu rozwoju Szpitala. Co ważne wyszczególnienie pionów funkcjonowania Zakładu z przypisanymi jednostkami organizacyjnymi pozwala na łatwy przepływ informacji i gwarantuje prawidłowy nadzór nad realizowanymi przez nie zadaniami. W przyjętej strukturze „części białej” wskazano jednostki organizacyjne które są w trakcie tworzenia. Zrobiono to ze względów praktycznych, aby Rada Społeczna Zakładu była poinformowana o planach rozwoju działalności Zakładu. Aktualny Regulamin Organizacyjny jest dokumentem odpowiadającym bieżącym potrzebom funkcjonowania Zakładu, ewentualne zmiany mogą być podyktowane jedynie wystąpieniem przesłanek ekonomicznych czy funkcjonalnych przy realizacji zadań statutowych Zakładu.

Ponadto SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego realizuje niżej wymienione funkcje pomocnicze medyczne i niemedyce w oparciu o zawarte umowy z podmiotami zewnętrznymi.

Tabela nr 2 Realizacja podstawowych usług pomocniczych w oparciu o outsourcing w 2018 r.

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
Obsługa prawna	Kancelaria Adwokacka dr Sebastian Samol, ul. Kościelna 16/2, 60-538 Poznań, AMICUS Kancelaria Radcy Prawnego dr Norbert Gill, os. Jagiellońskie 61/6, 61-239 Poznań, Kancelaria Radcy Prawnego Daria Bielecka, ul. J.H. Dąbrowskiego 5, 63-000 Środa Wielkopolska
Pranie	HTS AMA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Juraszów 7/19, 60-479 Poznań
Odpady medyczne	Zakład Utylizacji Odpadów Sp. Z o.o. ul. Sulańska 11, 62-510 Konin
Odpady komunalne	Zarząd Związku Międzygminnego "GOAP" Ul. Św. Michała 43, 61-119 Poznań
Usługa transportowa świadczona przez	M1 Taxi Sp.zo.o. Sp.k. os. W. Łokietka 1e, 61-616 Poznań

taksówkarzy	
Usługa w zakresie odbioru transportu osób zmarłych i transportu do zakładu patomorfologii	Universum Spółdzielnia Pracy ul. Woźna 15a Poznań
konserwacja i utrzymanie w pełnej sprawności eksploatacyjnej system sygnalizacji włamania i napadu	USI Spółdzielnia Wielobranżowa
Ochrona	RAK-SERVICE s.c. Poznań
Wyżywienie	ASPEN- Res Sp. Z o.o.31-222 Kraków ul. Bularnia 5
Usługi w zakresie stałego utrzymania w pełnej sprawności technicznej urządzeń dźwigowych	LIFT SERVICE S.S. ul. Roztocze 6, 20-722 Lublin
Dostawa gazów medycznych do szpitala (dzierżawa butli, dostawa tlen medyczny, dwutlenek węgla)	Air Products
Serwis węzła ciepłego	VEOLIA
Dostawa azotu ciekłego	GOMI GAZY
Stała konserwacja hydroforu	Instalcompact - service Sp.zo.o.
Usługi sprzątnia	SSBC SERVIVE Sp. Z O.O Agencja Pracy Tymczasowej

* najważniejsze zakresy np. diagnostyka obrazowa, laboratorium, wyżywienie, pranie, ochrona, utrzymanie czystości, transport medyczny, obsługa prawna

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu
Działalność pomocnicza realizowana w formie outsourcingu jest zabezpieczeniem dla działalności podstawowej SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego.

1.3 Informacja o posiadanych certyfikatach jakości

Certyfikat	TAK	Termin ważności	NIE	W trakcie	Uwagi
Akredytacyjny CMJ			X		
ISO 9001			X		
ISO 14001			X		

ISO 18001			X		
ISO 27001			X		

1.4 Polityka kadrowa – informacje ogólne

1.4.1 Informacje o zatrudnieniu

Ocena stanu zatrudnienia

W SP ZOZ MSWiA w Poznaniu nadal trwają działania zmierzające do ustalenia efektywnego wykorzystania kompetencji zatrudnionych pracowników oraz dostosowanie stanu zatrudnienia do potrzeb Pracodawcy.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2019 - 2021

Z uwagi na planowany rozwój SP ZOZ MSWiA w Poznaniu, w chwili obecnej nie jest możliwe określenie na jakim poziomie ostatecznie będzie się kształtować liczba osób zatrudnionych w 2019-2021.

2. Działalność medyczna

2.1 Realizacja umów zawartych z NFZ

SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z WOW NFZ, a także z innymi podmiotami.

Wykonywanie świadczeń zdrowotnych z zakresu medycyny pracy z następującymi jednostkami:

1. Służby mundurowe - profilaktyka:

- Zakład Karny we Wronkach – okres obowiązywania 01.01.2017-31.12.2018 (nowa 01.01.2019-31.12.2020),
- Zakład Karny w Koziegłowach – okres obowiązywania 01.01.2017-31.12.2018 (nowa 01.01.2019-31.12.2020),
- Zakład Karny w Gębarzewie – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2019,
- Areszt Śledczy w Środzie Wielkopolskiej – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2019,
- Areszt Śledczy w Poznaniu – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2019,
- Okręgowy Inspektorat Służby Więziennej w Poznaniu – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2019,
- Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Kaliszu – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2018,
- Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Koninie – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2018,
- Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Lesznie – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2018 (nowa 01.01.2019-31.12.2019),
- Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu – okres obowiązywania 02.01.2018-31.12.2018 (nowa 01.01.2019-31.12.2019),

- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Gostyniu – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2018,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Górze – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2018,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Grodzisku Wielkopolskim – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2018 (nowa 01.01.2019-31.12.2019),
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Jarocinie – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2018 (nowa 01.01.2019-31.12.2019),
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej – okres obowiązywania w Kępnie 01.01.2018-31.12.2018,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Kole – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2018,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Kościanie – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2018,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Krotoszynie – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2018,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Międzychodzie – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2018 (nowa 01.01.2019-31.12.2019),
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Nowym Tomysłu – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2018 (nowa 01.01.2019-31.12.2019),
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Obornikach – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2018 (nowa 01.01.2019-31.12.2019),
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Ostrowie Wielkopolskim – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2018,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Pleszewie – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2018,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Rawiczu – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2018 (nowa 01.01.2019 – 31.12.2019),
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Słupcy – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2018,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Szamotułach – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2018 (nowa 01.01.2019-31.12.2019),
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinku – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2018 (nowa 01.01.2019-31.12.2019),
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Śremie – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2018 (nowa 01.01.2019-31.12.2019),
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej Środzie Wielkopolskiej – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2018 (nowa 01.01.2019-31.12.2019),
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Turku – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2018,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Wolsztynie – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2018 (nowa 01.01.2019-31.12.2019),
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej we Wschowie – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2018,
- Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu – okres obowiązywania

- 01.01.2017-31.12.2019 profilaktyka poekspozycyjna,
- Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2018 (nowa 01.01.2019-31.12.2019),
- Szkoła Aspirantów Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu – okres obowiązywania 01.01.2018-31.12.2018 (nowa 01.01.2019-31.12.2019),
- KWP w Poznaniu- 10 umów z zakresu profilaktyki dla KWP Poznań, KMP Poznań, CBŚP, BSW, KPP Gniezno, KPP Grodzisk Wlkp., KPP Międzychód, KPP Nowy Tomyśl, KPP Oborniki, KPP Szamotuły, KPP Śrem, KPP Środa Wlkp., KPP Września– okres obowiązywania 28.09.2018-30.09.2019.

2. Pozostali kontrahenci – usługi z zakresu medycyny pracy :

- Spółdzielnia Produkcji Rolnej „AGROFIRMA”- zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 20/03/2014-31/12/2019,
- Lenker (dawniej Okręgowa Stacja Kontroli Pojazdów) – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 12/08/2013-31/12/2019,
- Auto-WatinSp.j. – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 09/08/2013-08/08/2019,
- Auto-Centrum Przedsiębiorstwo Motoryzacyjne S.A , zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 23/03/2015-31/12/2019,
- Carport Sp. z o.o. – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 15/05/2015-31/12/2019,
- Vandeberg Sp. z o.o. – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 15/05/2015-31/12/2019,
- Scanmed SA – zakres: konsultacje dot. badań z zakresu medycyny pracy, porozumienie na czas nieokreślony,
- Przedszkole Zgromadzenia Sióstr Świętego Dominika im. Błogosławionej Siostry Julii Rodzińskiej – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 01/09/2012-31/08/2018, 01.09.2019-31.08.2019,
- Grupa Aptekarska M. i B. SJ – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 01/01/2014-czas nieokreślony,
- Wielkopolska Grupa Aptekarska Michał Czerniewicz i Wspólnicy sp. j. – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 06/02/2015-czas nieokreślony,
- Wielkopolska Grupa Aptekarska Sp. z o.o. – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 01/01/2014-czas nieokreślony,
- Grupa Aptekarska Kujalowicz Sp. Jawna – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 19/02/2018-31/12/2019,
- Wielkopolska Grupa Aptekarska Serwis Spółka z o.o. – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania umowy 22.05.2019 – czas nieokreślony,
- Zdrowa Wielkopolska M. Czerniewicz Sp.J. – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania: 12.10.2017-31.12.2019,
- Zakład Emerytalno-Rentowy MSW – konsultacja dla Wielkopolskiej Rejonowej Komisji Lekarskiej i Składu Orzekającego Centralnej Komisji Lekarskiej, okres obowiązywania 01/07/2015-30/06/2019,
- MOL ROMGUM Sp.J.- zakres: konsultacje dot. badań z zakresu medycyny pracy, okres obowiązywania – czas nieokreślony,

- VIVA Sp. J. - zakres: konsultacje dot. badań z zakresu medycyny pracy, okres obowiązywania – czas nieokreślony,
- Poznański Ośrodek Specjalistycznych Usług Medycznych - zakres: badania psychologiczne na rzecz medycyny pracy, okres obowiązywania 01/01/2014-31/12/2019, oraz z zakresu diagnostyki obrazowej – czas obowiązywania 01/02/2013-31/12/2019,
- Szpital Wojewódzki w Poznaniu - zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 01/01/2014-30/06/2021,
- Państwowa Inspekcja Sanitarna MSW - zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 09/07/2014-31/12/2020,
- B. Braun Avitum Poland Sp. z o.o. - zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 01/01/2012-31/12/2019,
- Skarb Państwa – Szef Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego – zakres : świadczenia medyczne realizowane na potrzeby Regionalnej Komisji Lekarskiej oraz z zakresu medycyny pracy – okres obowiązywania 01/06/2014-31/05/2017 – planuje się podpisać aneks przedłużający przedmiotową umowę,
- Delegatura ABW w Poznaniu – zakres: świadczenia medyczne realizowane na potrzeby Regionalnej Komisji Lekarskiej oraz z zakresu medycyny pracy, okres obowiązywania: 12.12.2005-czas nieokreślony.
- Zakłady Drobiarskie „Koziegłowy” – zakres: usługi medyczne realizowane na potrzeby medycyny pracy zatrudnianych osób skazanych, przebywających w Zakładzie Karnym w Koziegłowach, okres obowiązywania – czas nieokreślony,
- Instytut Hodowli i Aklimatyzacji Roślin Państwowego Instytutu Badawczego - zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 02/03/2015-31/12/2019,
- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej - zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 27/01/2018-12 miesięcy,
- 31 Baza Lotnictwa Taktycznego w Poznaniu - zakres: usługi medyczne realizowane na potrzeby medycyny pracy, okres obowiązywania 02/01/2018-31/12/2018 (nowa umowa 15.01.2019-30.11.2019),
- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 26/01/2016-25/01/2018,
- Miasto Poznań – Wydział Zarządzania Kryzysowego i Bezpieczeństwa - zakres: opieka profilaktyczna dla strażaków ochotniczej straży pożarnej, okres obowiązywania 01/01/2018-31/12/2018,
- Miasto Poznań – reprezentowane przez Dyrektora Zarządu Dróg Miejskich zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 02/01/2018-31/12/2018,
- 14 Wojskowy Oddział Gospodarczy - zakres: usługi medyczne realizowane na potrzeby medycyny pracy, okres obowiązywania 01/03/2016-28/02/2018, 01/03/2018-28/02/2020,
- Zakład Ubezpieczeń Społecznych w Warszawie – I Oddział w Poznaniu – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 02/01/2018-31/12/2018,
- Wojewoda Wielkopolski zakres : świadczenia medyczne realizowane na potrzeby Powiatowych Komisji Lekarskich – okres obowiązywania 30/01/2018-31/10/2018,
- Nadodrzański oddział Straży Granicznej zakres: opieka profilaktyczna, okres 13/03/2017-12/03/2018, 13/02/2018-12/02/2018,
- Powiatowy Urząd Pracy – zakres: opieka profilaktyczna dla pracowników PUP oraz badania lekarskie wraz z wydaniem orzeczenia dla osób bezrobotnych w celu stwierdzenia zdolności

- do pracy, okres obowiązywania – 12/01/2018-31/12/2018,
- Poczta Polska – zakres: opieka profilaktyczna pracowników Poczty Polskiej, okres obowiązywania: 07.07.2017 – 24 miesiące od dnia podpisania,
- Jarexs Plus Sp. z o.o. zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania: czas nieokreślony
- Przedsiębiorstwo Usługowe JAREXS Sp. z o.o. - zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania: czas nieokreślony,
- DoronEstate Sp. z o.o., zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania: 01.04.2018 – czas nieokreślony,
- Gmina Pobiedziska – Szkoła Podstawowa w Węglewie – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania: 14.03.2018 – czas nieokreślony,
- Gmina Pobiedziska – Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Biskupicach – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania: 02.01.2018 – czas nieokreślony,
- Gmina Pobiedziska –Szkoła Podstawowa w Jerzykowie, zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania: 02.01.2018 – czas nieokreślony,
- Gmina Pobiedziska- Zespół Szkół w Pobiedziskach Letnich, zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania: 17.01.2018 – czas nieokreślony,
- Gmina Pobiedziska – Szkoła Podstawowa we Wronczynie, zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania: 04.07.2018 – czas nieokreślony,
- Miasto Poznań – POSiR –zakres: opieka profilaktyczna pracowników, okres obowiązywania: 01.01.2018-31.12.2018,
- WITD Poznań –zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania: 01.01.2018-31.12.2019,

3. Umowy z zakresu opieki medycznej dla firm:

- Konsulat Generalny Federacji Rosyjskiej – zakres: opieka medyczna dla pracowników, okres obowiązywania 01/08/2018-31/07/2019,
- Wydawnictwo Poznańskie Sp. z o.o. - zakres: opieka medyczna dla pracowników, okres obowiązywania 01/08/2018-31/07/2019,
- Pfeifer&Langen Polska SA zakres: opieka medyczna dla pracowników, okres obowiązywania czas nieokreślony,
- LUX MED. zakres: opieka medyczna dla pracowników Veolia Energia Poznań SA , okres obowiązywania 14/12/2017-31/05/2019,
- VRP Sp. z o.o. - opieka medyczna dla pracowników, okres obowiązywania 01/04/2017-31/03/2018 (nowa umowa 01.04.2018 na czas nieokreślony),
- BA Glass POLAND Sp. z o.o. - zakres: opieka medyczna dla pracowników, okres obowiązywania czas nieokreślony,
- Medicover – zakres: świadczenia medyczne udzielane na rzecz pacjentów kierowanych przez Zleceniodawcę – konsultacje specjalistyczne, badania diagnostyczne, hospitalizacje, – czas nieokreślony,
- Zespół Przychodni Specjalistycznych „ZDROWIE” – świadczenia z zakresu badań urograficznych- czas nieokreślony,
- Poznańskie Centrum Otolaryngologii – zakres: świadczenia z zakresu diagnostyki obrazowej i laboratoryjnej, - okres obowiązywania 06/02/2018-31/12/2019,
- SYNEXUS Wrocław – zakres: usługi medyczne, okres obowiązywania 16.03.2018 – czas nieokreślony.

Działalność medyczna prowadzona jest na bazie oddziałów szpitalnych, poradni, a także pracowni.

Tabela nr 3 Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w latach 2017 - 2018 oraz plan na 2019r.

Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł			Struktura (w%)			Dynamika		
	2017	2018	Plan na 2019 r.	2017	2018	Plan na 2019	2018 / 2017	Plan 2019 / 2018	Plan 2019/ 2017
Leczenie szpitalne	35095033,11	38679962,68	38846889,00	46,7	47,81	48,11	1,102	1,004	1,107
Programy Lekowe	21692309,00	24213019	25436051	28,87	29,93	31,5	1,12	1,05	1,173
Chemioterapia	9148819	9496032	9215771	12,17	11,74	11,41	1,038	0,97	1,007
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	3544386,78	3197776	2834544	4,72	3,95	3,51	0,902	0,886	0,8
Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	2997998,62	3029184,49	2854959,29	3,99	3,74	3,54	1,010	0,942	0,952
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	312018	289856	160000	0,42	0,36	0,2	0,929	0,552	0,513
Rehabilitacja lecznicza	2354521,9	2005791,66	1397905	3,13	2,48	1,73	0,852	0,697	0,594
Razem	75145086,41	80911621,83	80746119,29	100	100	100	1,078	0,998	1,075

Informacja dotycząca nadwykonań została przedstawiona w załączniku nr 1 (w zł)

Wykaz działań, jakie będą podejmowane celem uzyskania zapłaty za nadwykonania

Szpital zakończył rozliczenie z NFZ wg stanu na dzień 31.12.2018 roku. W chwili obecnej Szpital odmówiło podpisania ugody w zakresie fizjoterapii ambulatoryjnej, za I kwartał 2018r., która oferowała 60% cent za punkt. Zaproponowano 95% stawki. Poza tym Szpital nie posiada roszczeń wobec NFZ z tytułu nadwykonań.

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ

Kontrakty zawarte z NFZ nie dają możliwości wykorzystania Oddziałów w pełnym zakresie posiadanego potencjału Szpitala.

Problemy w zakresie realizacji umowy z NFZ

Niewątpliwym problemem realizacji umowy z NFZ jest finansowanie części świadczeń w ramach RYCZAŁTU PSZ. Ryczałt oznacza, że dany szpital otrzymuje swego rodzaju „budżet globalny”, obejmujący znaczną część świadczeń szpitalnych, ale również świadczenia ambulatoryjnej opieki specjalistycznej realizowane w odpowiednich przychodniach. Skutkuje to całkowitym przetrzuceniem odpowiedzialności rozdziału świadczeń na poszczególne zakresy z NFZ na Dyrektorów Szpitali. Jest to niezwykle trudne, głównie w aspekcie umiejscowienia w ryczałcie świadczeń, dla których nie można przewidzieć poziomu realizacji tzn. Anestezjologii, udarów, chirurgii naczyniowej (np. pękniętych tętniaków) tzw. „Ratujących Życie”. W związku z powyższym zapłata za nadwykonania nie jest możliwa. Oczywiście w umowie poza ryczałtem umiejscowione są pozostałe zakresy np. Chemioterapia, Programy Lekowe, Badania Kosztochłonne, Dzienny Oddział Rehabilitacji, Endoprotezoplastyka, Świadczenia poza pakietem onkologicznym i świadczenia w pakiecie onkologicznym.

W przypadku świadczeń finansowanych poza ryczałtem na PSZ, tj.:

- *diagnostyka i leczenie onkologiczne udzielanych na podstawie karty DiLO,*

w naszym przypadku Urologia – Hospitalizacja pakiet onkologiczny oraz Hematologia – Hospitalizacja pakiet onkologiczny, gdy wartość wykonania w/w świadczeń przekroczy kwotę zobowiązania dla danego zakresu, na wniosek placówki (składany po upływie kwartału), zwiększeniu ulega kwota zobowiązania z tytułu realizacji umowy.

Niewątpliwie bezsporne jest również sfinansowanie poza limity umowy leków w programach lekowych oraz substancji czynnych w chemioterapii. Jednak w tym zakresie pozostaje cały czas trudność finansowa „sponsorowania” leku pacjentowi przez szpital, jeżeli przekroczy kwotę przewidzianą w umowie. Może sprawę rozwiązałoby finansowanie przez NFZ do wykonania, nie do wartości umowy.

Za nadwykonania w lekach, wynikające z przekroczeń w I półroczu 2018r. NFZ uregulował zobowiązania w styczniu br.

2.2 Lecznictwo stacjonarne

W rozdziale tym zaprezentowano wskaźniki efektywności działalności medycznej i finansowej oddziałów *SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego* zlokalizowanych w Poznaniu. W wykazanych na koniec 2018 roku przychodach poszczególnych jednostek zawarto kwotę kontraktu z NFZ w wartości uwzględniającej podpisane w trakcie roku aneksy do umowy oraz przychody uzyskiwane z innych źródeł.

Tabela nr 4 Baza łóżkowa (w dniu 31 grudnia)

Lp.	Komórka organizacyjna	Liczba łóżek					lokalizacja /adres
		2017	2018	Plan na 2019 r.	Plan na 2020 r.	Plan na 2021 r.	
1	Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej	17	17	17	17	17	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
2	Oddział Ginekologii – leczenie „jednego dnia”	2	2	2	2	2	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
3	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	6	6	6	6	6	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
4	Klinika Chirurgii Ogólnej, Naczyniowej i Angiologii	4	4	3	3	3	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
5	Oddział Chirurgii Naczyniowej	25	25	14	14	14	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
6	Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu	18	18	18	18	18	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
7	Oddział Hematologii	43	43	35	35	35	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
8	Oddział Chorób Wewnętrznych i Kardiologii i intensywnego Nadzoru Kardiologicznego	23	10	10	10	10	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
9	Klinika Neurologii i Chorób Naczyniowych Układu Nerwowego z Pododdziałem Leczenia Udarów	42	30	30	30	30	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
10	Oddział Rehabilitacji Neurologicznej	20	20	0	0	0	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
11	Dzienny Oddział Diagnostyczny	1	1	--	--	--	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
Ogółem		201	176	136	136	136	

Tabela nr 5 Podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2018 r.

Komórka organizacyjna /oddział	Analiza wykonania umów z NFZ				% wskaźnik wykorzystania łózek ****	Ocena wysokości kontraktu z NFZ do posiadanego potencjału *
	Wartość umowy po aneksach i ugodach (w zł)	Wykonanie umowy (w zł)	Wartość świadczeń niezapłaconych (w zł)	% wykonanie umowy		
Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej	3348359	3267233,61	0	98%	54,02%	Świadczenia finansowane częściowo ryczałtem, który globalnie jest niewystarczający
Oddział Ginekologii – leczenie jednego dnia **	501091	479895,5	0	96%	-	Kontrakt wystarczający
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	2532804	2896721,34	0	114%	57,95%	Świadczenia finansowane ryczałtem, który globalnie jest niewystarczający
Klinika Chirurgii Ogólnej, Naczyniowej i Angiologii ***	1244995	1276087,92	0	102%	50,50%	Świadczenia finansowane ryczałtem, który globalnie jest niewystarczający
Oddział Chirurgii Naczyniowej	9075052,35	9742972,86	0	107%		Świadczenia finansowane ryczałtem, który globalnie jest niewystarczający
Oddział Hematologii	7216855	7214619,62	0	100%	68,38%	Kontrakt niewystarczający, pomimo iż zawarty jest głównie poza ryczałtem

Oddział Chorób Wewnętrznych i Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego	1500000	1470870,76	0	98%	31,97%	Świadczenia finansowane ryczałtem, który globalnie jest niewystarczający
Klinika Neurologii i Chorób Naczyniowych Układu Nerwowego z Oddziałem Leczenia Udarów	4216738	5057830,84	0	120%	48,10%	Świadczenia finansowane ryczałtem, który globalnie jest niewystarczający
Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu	7599928	7675511,04	0	101%	52,37%	Świadczenia w zakresie ortopedii – hospitalizacje finansowane ryczałtem, który globalnie jest niewystarczający, pozostałe zakresy również niewystarczające
Oddział Rehabilitacji Neurologicznej	726616	7216616	0	100%	60,06%	Kontrakt niewystarczający, co doprowadził o do zamknięcia Oddziału
Podsumowanie	37235822,35	39081743,49	0	105%	x	x

Tabela nr 6 Wyniki finansowe ośrodków powstawania kosztów w 2018 r.(w zł)

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Wynik
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	2757177,21	5493157,90	-2735980,69
Oddział Urologii	3395763,55	3332943,14	62820,41
Klinika Chirurgii	10454249,19	11536725,63	-1082476,44
Oddział Ortopedii i	7522906,50	6908119,04	614787,46

Traumatologii Narządu Ruchu			
Oddział Ginekologii – leczenie „jednego dnia”	485989,90	322000,89	163989,01
Oddział Chorób Wewnętrznych i Kardiologicznych z Pododdziałem Diagnostycznym	1431800,12	2401892,15	-970092,03
Klinika Neurologii – Program Leczenia Stwardnienia Rozsianego SM	14258063,68	14051225,36	206838,32
Klinika Neurologii (udary i klinika)	4916671,20	6272957,19	-1356285,99
Oddział Rehabilitacji Neurologicznej	749234,21	1316735,75	-567501,24
Oddział Hematologii	26662550,69	26192473,81	470076,88
RAZEM	72634406,55	77828230,86	-5193824,31

2.3 Lecznictwo ambulatoryjne

Tabela nr 7 Informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego – dane za 2018 r.

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad
	Ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ			
Chirurgii Ogólnej					3225
Chirurgii Naczyń					3198
Chirurgii Urazowo-Ortopodycznej					6085
Dermatologiczna					3241
Otolaryngologiczna					4600
Ginekologiczna					3601
Urologiczna					3986
Hematologiczna					2370
Kardiologiczna					7487
Endokrynologii					786

Nefrologiczna					1572
Onkologiczna					1443
Diabetologiczna					2493
Neurologiczna					6691
Chorób Płuc					2252
Rehabilitacyjna					128
Zdrowia Psychicznego					9603
Medycyna Pracy					8598
Razem					71359

Ocena funkcjonowania poradni

Zmiany, które nastąpiły od 1 października 2017r., zmieniły finansowanie poradni specjalistycznych w zakresie Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej. Poradnie te bowiem finansowane są ryczałtem w ramach zakresu umowy z NFZ „RYCZAŁT PSZ – SZPITAL OGÓLNOPOLSKI”. Zmiana ta spowodował brak narzuconego limitu, przy jednoczesnym monitorowaniu realizacji wykonania kontraktu w każdym z zakresów wymienionych w umowie. Niezwykle istotne w całości kompleksowej opieki nad pacjentem są poradnie specjalistyczne, odpowiednie dla poszczególnych zakresów świadczeń stacjonarnych tzn. poradnie: hematologiczna, chirurgii ogólnej, chorób naczyń, chirurgii urazowo – ortopedycznej, urologiczna, neurologiczna, onkologiczna, położnictwa i ginekologii.

Duże znaczenie w leczeniu pacjenta odgrywają poradnie związane z Interną, określone w profilu systemu zabezpieczenia– choroby wewnętrzne: diabetologia, endokrynologia, kardiologia, nefrologia, dermatologia i wenerologia, gruźlicy i chorób płuc.

W roku 2018 z powodu braku możliwości pozyskania lekarza do pracy w poradni endokrynologicznej, poradnia funkcjonowała do 30.04.2018r.

Odrębna umowę z NFZ, gdzie występuje jak dotychczas finansowanie do limitu umowy posiadają:

1. Poradnia Zdrowia Psychicznego, w której terapia obejmuje między innymi zaburzenia depresyjne, nerwicowe, osobowości, nerwicowe, psychosomatyczne, emocjonalne, a nawet zaburzenia odżywiania. Choroby psychiczne obejmują zarówno ludzi czynnych zawodowo jak i osoby starsze, których w naszym społeczeństwie przybywa. W związku z powyższym w zakresie omawianego zakresu świadczeń występuje bardzo duże zapotrzebowanie.

2. Poradnia Rehabilitacyjna - w roku 2018 z powodu braku możliwości pozyskania lekarza do pracy w poradni rehabilitacyjnej, poradnia funkcjonowała do 31.03.2018r.

2.3 Lecznictwo dzienne

Ocena funkcjonowania oddziałów dziennych

W SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. L. Bierkowskiego funkcjonuje Dzienny Oddział Rehabilitacyjny, dla którego można przyjąć, że kontrakt jest wystarczający.

2.4 Blok operacyjny

W SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. L. Bierkowskiego znajduje się 1 blok operacyjny, posiadający 3 sale operacyjne, z których korzysta:

- Klinika Chirurgii Ogólnej, Naczyniowej i Angiologii;
- Oddział Chirurgii Naczyniowej;
- Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu;
- Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej.

Tabela nr 8 Efektywność pracy bloku operacyjnego

	2017 r.	2018r.
Klinika Chirurgii Ogólnej, Naczyniowej i Angiologii; Oddział Chirurgii Naczyniowej		
Liczba sal do dyspozycji	2	2
Liczba zabiegów	1121	1040
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	560,5	520
Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu		
Liczba sal do dyspozycji	1	1
Liczba zabiegów	478	628
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	478	628
Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej		
Liczba sal do dyspozycji	1	1
Liczba zabiegów	172	178
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	172	178

Blok Operacyjny

Wyszczególnienie	2017 r.	2018 r.
Liczba sal do dyspozycji	3	3
Liczba zabiegów w tym:	1771	1846
Klinika Chirurgii Ogólnej, Naczyniowej i Angiologii	630	562

Oddział Chirurgii Naczyniowej	491	478
Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu	478	628
Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej	172	178
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	590,3	615,3

Pracownia Naczyniowa

Wyszczególnienie	2017 r.*	2018 r.*
Liczba sal do dyspozycji	1	1
Liczba zabiegów w tym:	602	734
Oddział Chirurgii Naczyniowej	589	718
Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej	13	16
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	602	734

*- W 2017r. liczba wykonanych zabiegów - 602, liczba wykonanych procedur- 1179.

W 2018r. liczba wykonanych zabiegów - 734, liczba wykonanych procedur - 1441.

Sala Endoskopowa

Wyszczególnienie	2017 r.	2018 r.
Liczba sal do dyspozycji	1	1
Liczba zabiegów w tym:	894	982
Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej	593	732
Oddział Ginekologii	301	250
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	894	982

Ocena funkcjonowania bloku operacyjnego

Blok operacyjny składa się z trzech sal zabiegowych. W 2018 r. wykonanych zostało w nich ogółem 1 846 zabiegów operacyjnych, z tego:

- 1040 zabiegów operacyjnych w ramach chirurgii ogólnej i naczyniowej,
- 628 zabiegów operacyjnych w ramach ortopedii i traumatologii narządu ruch,
- 178 zabiegów operacyjnych w ramach urologii i onkologii urologicznej.

Poza Blokiem operacyjnym, zabiegi operacyjne wykonywane są również w Pracowni naczyniowej – 734 zabiegi oraz Sali endoskopowej – 982 zabiegi.

3. Plany dotyczące rozszerzenia lub ograniczenia działalności medycznej w latach 2019 - 2021

W zakresie planowanych działań mających na celu rozszerzenie działalności medycznej w nadchodzących latach 2019-2021 jednostka jeszcze w roku 2018 podjęła starania o uzyskanie pozytywnej oceny deklaracji dotyczącej przystąpienia do realizacji świadczeń onkologicznych w ramach „szybkiej ścieżki onkologicznej” w umowie nr 150003561/03/8/0039/0/17/21 oznaczonych jako ortopedia i traumatologia narządu ruchu – hospitalizacja pakiet onkologiczny oraz ortopedia i traumatologia narządu ruchu – hospitalizacja świadczenia poza pakietem onkologicznym. Działalność została rozszerzona o świadczenia udzielane na rzecz pacjentów Oddziału Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu Szpitala w tych zakresach. W świetle otrzymanej z Narodowego Funduszu Zdrowia Wielkopolskiego Oddziału Wojewódzkiego w Poznaniu decyzji, jednostka otrzymała pozytywną ocenę złożonych dokumentów i od 1 kwietnia 2019r. Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu formalnie rozpoczął udzielanie świadczeń w ramach tak określonego zakresu. Tak określony zakres świadczeń będzie realizowany w Oddziale, którego potencjał ma zostać zwiększony z wykorzystaniem potencjału sprzętowego dostępnego po zlikwidowaniu w roku 2018 Oddziału Rehabilitacji Neurologicznej (zgodna Ministerstwa Spraw Wewnętrznych z roku 2018). Jest to rozszerzenie obecnie realizowanego koszyka świadczeń specjalistycznych wynikających z zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Kolejnym zakresem, w ramach którego jednostka planuje stopniowe rozszerzanie koszyka świadczeń specjalistycznych na rzecz pacjentów Szpitala jest Urologia. Oddział w ramach otrzymywanego finansowania w tym „pakietu onkologicznego” stopniowo zwiększa wachlarz zabiegów.

W chwili obecnej Szpital nie planuje ograniczać żadnej z realizowanych działalności, jednakże zwraca uwagę na funkcjonowanie dwóch Oddziałów – Oddziału Chirurgii Naczyniowej oraz Oddziału Leczenia Udarów w Klinice Neurologii. Oba Oddziały zobowiązane są do spełniania wysokich wymogów w zakresie udzielania świadczeń, czy to posiadania znacznej liczby personelu medycznego, czy też stosowania procedur z wykorzystaniem kosztownych implantów takich jak np. stentgrafty. Co więcej przywołane Oddziały pełnią permanentny dyżur i realizują w skali roku wiele kosztochłonnych procedur. Z kolei finansowanie wynikające z przyznanego ryczałtu jest do realizacji obu tych kosztochłonnych dziedzin nieprzystosowane, albowiem znajduje się na bardzo niskim poziomie. Wycena tych procedur nie pokrywa rzeczywistych kosztów, co w konsekwencji prowadzi do ponoszenia tych kosztów przez Szpital i znacząco zaburza płynność finansową. Szpital jest daleki od podejmowania drastycznych działań, jednakże pogarszająca się sytuacja finansowania może wymusić ograniczenie przynajmniej jakiejś części zakresów z obu tych dziedzin. Obecną sytuację niewątpliwie poprawiłoby zwiększenie finansowania tych zakresów, co w przyszłości realnie wpłynęłoby na utrzymywanie poziomu realizacji lub nawet rozszerzenie koszyków świadczeń.

4. Inwestycje oraz istotne remonty zrealizowane w 2018 r. oraz planowane do realizacji w 2019 r. i w latach kolejnych

Tabela nr 9 Sprawozdanie z realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych w 2018 roku (w tys. zł)

Lp.	Nazwa inwestycji	Plan wydatków na 2018 r.	Wykonanie wydatków w 2018 r.	w tym środki własne
Inwestycje budowlane				
1.	Rozbudowa Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego	15 103	15 103	379
Razem: inwestycje budowlane		15 103	15 103	379
Zakupy inwestycyjne				
Razem: zakupy inwestycyjne		1 434	1 434	34

Tabela nr 10 Planowane inwestycje i remonty w latach 2019 -2021

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Inwestycje budowlane, remonty				
Rozbudowa Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego	11 615	Dotacja celowa. Środki własne	2019	Zarówno blok operacyjny jak i centralna sterylizacja w obecnym kształcie i stanie technicznych w bardzo wielu punktach nie spełnia wymogów Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012 w sprawie wymagań, jakim powinny odpowiadać pod względem funkcjonalnym. Inwestycja przyczyni się do spełnienia wymogów określonych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012 w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny

				odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą (Dz. U. z 2012 r. poz. 739) i innych obowiązujących przepisach prawnych. Obniży koszty utrzymania przestarzałych i zużytych obiektów, pomieszczeń i instalacji. Poprawi standardy leczenia i podniesie poziom bezpieczeństwa leczonych pacjentów i osób przebywających w budynkach Zakładu.
Przebudowa oddziałów szpitalnych w celu ich dostosowania do wymogów określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012r. w sprawie, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą.	956	Środki własne	2019-2020	Zły stan techniczny oddziałów budynku szpitala oraz instalacji. Efektem rzeczowym planowanej inwestycji będzie dostosowanie klinik i oddziałów szpitalnych Zakładu do wymogów Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012 r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą oraz modernizację instalacji zapewniającą prawidłowe funkcjonowanie Zakładu.
Dostosowanie Sp ZOZ MSWIA w Poznaniu im .prof. Bierkowskiego w zakresie ochrony przeciwpożarowej do wymogów przepisów przeciwpożarowych	1 943	Środki własne	2019-2020	Po kontroli przeprowadzonej przez Komendę Miejską Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu, Komendant wydał decyzję, która wskazuje nieprawidłowości w budynkach Zakładu, naruszające aktualnie obowiązujące przepisy przeciwpożarowe oraz przepisy techniczno - budowlane bezpieczeństwa pożarowego, w tym dające podstawę do uznania budynków szpitala za

				<p>zagrożące życiu przebywających w nim osób. Nałożono obowiązek dostosowania budynków szpitala do obowiązujących przepisów ochrony ppoż., aby go spełnić należy wykonać prace projektowe oraz roboty budowlane i instalacyjne dot. m.in.: wyposażenia szpitala w system zabezpieczający przed zadymieniem, system sygnalizacji pożaru, dźwiękowy system ostrzegawczy, przeciwpożarowy wyłącznik prądu, awaryjne oświetlenie ewakuacyjne, zbiornik z wodą ppoż., dostosować przekroczone długości dojść ewakuacyjnych, zainstalować zawory hydrantowych 52 itp.</p>
Przebudowa Izby Przyjęć i Poradni przy szpitalach	2500	Środki własne	2019-2020	<p>Izba Przyjęć, poradnie przyszpitalne oraz cały budynek Polikliniki dostosowane zostaną do wymogów rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012 r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą oraz rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 12 kwietnia 2002 r. w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać budynki i ich usytuowanie (Dz. U. z 2002 r. Nr 75, poz. 690 ze zmianami). Wejście do obiektu zostanie dostosowane do osób niepełnosprawnych, w tym poruszających się na wózkach inwalidzkich.</p>
Przebudowa, modernizacja sieci, instalacji urządzeń	2500	Środki własne	2019-2021	<p>Instalacja elektryczna w szpitalu jest w bardzo złym</p>

elektrycznych Szpitala				stanie. Przez wiele lat nie była modernizowana, co skutkuje coraz częstszymi awariami oraz zagrożeniem bezpieczeństwa energetycznego. Konieczne jest wykonanie pilnych modernizacji w celu zapewnienia bezpieczeństwa dla użytkowników.
Budowa i wymiana dźwigów szpitalnych	40	Środki własne	2019	Dźwig osobowy przy wejściu głównym do budynku Szpitala- zapewnienie komunikacji dla osób niepełnosprawnych
Inwestycje związane z przystosowaniem pomieszczeń do funkcjonowania systemów teleinformatycznych	692 490	Środki własne, dotacja	2019-2020	Dostosowanie pomieszczeń do wymagań ustawowych i zwiększenie bezpieczeństwa danych
Pozostałe inwestycje budowlane- zbiorczo	400	Środki własne	2019	Inne inwestycje wg potrzeb Szpitala
Zakupy				
Pozostałe zakupy inwestycyjne - zbiorczo	100	Środki własne	2019	Inne zakupy inwestycyjne wg potrzeb Szpitala
Projekt w zakresie chorób układu kostno- stawowo- mięśniowego współfinansowanego ze środków EFR	17 335	Środki własne	2019	Podniesienie jakości i dostępności do kompletnych świadczeń medycznych w zakresie chorób układu kostno- stawowo- mięśniowego świadczonych przez Szpital w celu wzmocnienia kondycji zdrowotnej osób dorosłych o aktywności zawodowej
Zakup karetki typu S	660	Środki własne	2019	Obecnie posiadany pojazd jest wyeksploatowany . Dalsze naprawy są nieopłacalne ekonomicznie

Rozbudowa i modernizacji sieci komputerowej wraz z elementami zwiększającymi bezpieczeństwo sieci, zakup oprogramowania aplikacyjnego, zakup sprzętu komputerowego	13 216	Środki własne, dotacja	2019-2020	Dostosowanie struktury sieci do wymagań ustawowych i zwiększenie bezpieczeństwa danych. Dostosowanie aplikacji szpitalnych do wymagań ustawowych zgodnie z Raportem z audytu infrastruktury teleinformatycznej przeprowadzonego w 2017 r. Wymiana zużytego sprzętu informatycznego oraz zakupy dla niezainformatyzowanych i nowych stanowisk pracy
Rozbudowa i modernizacja sieci infrastruktury serwerowo-macierzowej	1 231	Środki własne, dotacja	2019-2020	Modernizacja infrastruktury serwerowo-macierzowej i zwiększenie bezpieczeństwa danych
Zakup oprogramowania użytkowego	148	Środki własne, dotacja	2019	Usprawnienie procesu przygotowania i obróbki dokumentów niezbędnych do pracy
Zakup oprogramowania zarządzającego lub ułatwiającego zarządzanie infrastrukturą teleinformatyczną	141	Środki własne	2019	Usprawnienie zarządzaniem infrastrukturą Teleinformatyczną
Zakup programów zwiększających bezpieczeństwo w systemach	81	Środki własne, dotacja	2019	Zwiększenie bezpieczeństwa danych i pracy
Zakup sprzętu telekomunikacyjnego	7	Środki własne	2019	Wymiana zużytego sprzętu teleinformatycznego
Wyposażenie pomieszczeń DI	10	Środki własne	2019	Poprawa warunków pracy
Pozostałe zakupy sprzętu i aparatury medycznej- Zbiorczo	221	Dotacja, środki własne	2019-2020	Inne zakupy inwestycyjne sprzętu i aparatury medycznej wg potrzeb Szpitala (podniesienie jakości i dostępności do świadczeń medycznych udzielanych przez Szpital)

5. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej

5.1 Informacja o istotnych zdarzeniach, które mają wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Do istotnych zdarzeń, które miały wpływ w 2018 r. na sytuację ekonomiczno-finansową SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego należy zaliczyć:

- 1) niewystarczające kontrakty z NFZ w zakresie szeroko pojętego leczenia szpitalnego skutkują brakiem możliwości wykorzystania posiadanego potencjału, przy jednoczesnym monitorowaniu realizacji kontraktu.
Zwiększenie kontraktu z NFZ sprawiłoby, że zostałyby w pełni wykorzystany zaangażowany potencjał co skutkowałoby obniżeniem kosztów stałych, które mają istotny wpływ na rozliczanie efektów działalności jednostki.
- 2) dotacje z ministerstwa, programy unijne, współpraca z darczyńcami, umiejętne zarządzanie własnymi środkami sprawia, że wyczerpujemy możliwości finansowania szpitala.
- 3) konieczność inwestowania w infrastrukturę jest ogromna.

5.2 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2018 r

5.2.1 Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2018 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		
Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za okres
		01/01/2018- 31/12/2018
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	90 438 505,75
	- od jednostek powiązanych	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	88 710 428,87
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	30 854,53
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 697 222,35
B.	Koszty działalności operacyjnej	94 741 926,53
I.	Amortyzacja	3 531 229,79
II.	Zużycie materiałów i energii	43 861 100,92
III.	Usługi obce	16 235 773,83
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	594 010,43
	- podatek akcyzowy	0,00
V.	Wynagrodzenia	24 911 145,39

VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 087 861,89
	-emerytalne	2 165 443,16
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	520 804,28
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-4 303 420,78
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 726 190,57
I.	Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 237,50
II.	Dotacje	1 867 662,03
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	468,71
IV.	Inne przychody operacyjne w tym korekty przychodów NFZ z lat ubiegłych	2 855 822,33
E.	Pozostałe koszty operacyjne	227 461,46
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	125 895,11
III.	Inne koszty operacyjne	101 566,35
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	195 308,33
G.	Przychody finansowe	15 762,61
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00
	-w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00
	-w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
II.	Odsetki, w tym:	15 762,56
	- od jednostek powiązanych	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym;	0,00
	-w jednostkach powiązanych	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
V.	Inne	0,05
H.	Koszty finansowe	33 402,58
I.	Odsetki, w tym:	33 402,26
	- dla jednostek powiązanych	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
IV.	Inne	0,32
I.	Zysk (strata) brutto	177 668,36
J.	Podatek dochodowy	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
L.	Zysk (strata) netto	177 668,36

5.2.2 Bilans na dzień 31.12.2018r.

BILANS - AKTYWA		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe	72 903 117,58
I.	Wartości niematerialne i prawne	43 152,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00
2.	Wartość firmy	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	43 152,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	71 824 565,58
1.	Środki trwałe	49 474 768,74
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 650 711,80
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 155 224,96
	c) urządzenia techniczne i maszyny	726 032,44
	d) środki transportu	59 810,63
	e) inne środki trwałe	16 882 988,91
2.	Środki trwałe w budowie	22 349 796,84
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 035 400,00
1.	Nieruchomości	1 035 400,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00

	- udzielone pożyczki	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00
B.	Aktywa obrotowe	24 892 555,70
I.	Zapasy	1 426 590,16
1.	Materiały	1 426 590,16
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00
4.	Towary	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	20 534 860,58
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
	b) inne	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
	b) inne	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	20 534 860,58
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 696 421,65
	- do 12 miesięcy	8 696 421,65
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	11 636 395,53
	c) inne	202 043,40
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 339 181,32
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 339 181,32
	a) w jednostkach powiązanych	0,00
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00

	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 339 181,32
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	870 554,72
	- inne środki pieniężne	1 468 626,60
	- inne aktywa pieniężne	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	591 923,64
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00
Aktywa razem		97 795 673,28

BILANS - PASYWA		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018
A.	Kapitał (fundusz) własny	12 300 587,37
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy; założycielski	20 845 921,83
II.	Kapitał (fundusz) zakładu, w tym	1 696 971,96
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, zakładu	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 419 974,78
VI.	Zysk (strata) netto	177 668,36
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	85 495 085,91
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 373 856,19
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 003 228,00
	- długoterminowa	1 323 103,00
	- krótkoterminowa	680 125,00
3.	Pozostałe rezerwy	1 370 628,19
	- długoterminowe	0,00
	- krótkoterminowe	1 370 628,19
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00

	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00
	e) inne	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	26 077 773,47
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
	b) inne	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
	b) inne	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	25 074 603,86
	a) kredyty i pożyczki	175 000,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 100 747,16
	- do 12 miesięcy	9 100 747,16
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1 912 259,02
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 676 417,08
	i) inne	12 210 180,60
4.	Fundusze specjalne	1 003 169,61
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	56 043 456,25
1.	Ujemna wartość firmy	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	56 043 456,25
	- długoterminowe	53 647 372,75
	- krótkoterminowe	2 396 083,50
Pasywa razem		97 795 673,28

5.2.3 Rachunek przepływów pieniężnych za 2018 r.

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH		
Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2018- 31.12.2018
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I	Zysk (strata) netto	177 668,36

II	Korekty razem	-965 993,65
1	Amortyzacja	3 531 229,79
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	33 142,88
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 237,50
5	Zmiana stanu rezerw	-828 097,61
6	Zmiana stanu zapasów	677 445,56
7	Zmiana stanu należności	-13 237 475,06
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11 935 176,81
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 039 778,52
10	Inne korekty	-1 035 400,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-788 325,29
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I	Wpływy	2 237,50
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 237,50
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00
	a) zbycie aktywów finansowych,	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00
	- odsetki	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00
II	Wydatki	4 970 142,94
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 970 142,94
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 967 905,44
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I	Wpływy	4 675 000,00

1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00
2	Kredyty i pożyczki	175 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00
4	Inne wpływy finansowe	4 500 000,00
II	Wydatki	35 154,93
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00
2	Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0,00
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	2 012,05
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00
8	Odsetki	33 142,88
9	Inne wydatki finansowe	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 639 845,07
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 116 385,66
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 116 385,66
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 455 566,98
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	2 339 181,32
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	859 241,08

5.3 Wskaźniki ekonomiczno – finansowe

1) Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zyskowności netto (%)	$\frac{\text{Wynik netto}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe}} \times 100\%$	0,19	3
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}} \times 100\%$	0,21	3
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{Wynik netto}}{\text{średni stan aktywów}}$ <p>gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec</p>	0,21	3

	poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2		
--	---	--	--

Interpretacja wyników
<p>Wskaźniki zyskowności pokazują ile zysku operacyjnego i po opodatkowaniu wypracowują przychody z działalności jednostki gospodarczej oraz jej aktywa.</p> <p>Wskaźnik zyskowności netto w 2018 roku wyniósł +0,19% co jest zasadniczą zmianą w stosunku do roku poprzedniego, przede wszystkim dlatego, że jego wartość była w poprzednim roku ujemna.</p> <p>W stosunku do roku ubiegłego nastąpiła poprawa o 3,69 pkt. procentowych.</p> <p>Również pozostałe wskaźniki z grupy zyskowności pokazują analogiczne do zyskowności netto zmiany za rok 2018. Wskaźniki osiągnęły wartości dodatnie, dzięki pozytywnym wynikom na odpowiedniej działalności w kontraście do roku 2017, kiedy były ujemne.</p> <p>Ponadto skala wzrostu tych wskaźników była wysoka: +3,61 pkt. proc. dla zyskowności działalności operacyjnej i aż +4,81 pkt. proc. dla zyskowności netto.</p> <p>Skala wzrostu pokazuje istotną zmianę w osiągniętych wynikach w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego.</p> <p>Jednocześnie dzięki dodatnim wynikom finansowym w poszczególnych kategoriach osiągnięto pozytywną ocenę punktową, dla grupy wskaźników zyskowności łącznie 9 punktów za rok 2018, w porównaniu do 0 w ocenie roku 2017.</p>

2) Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik bieżącej płynności	<p>Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe</p>	0,86	4
wskaźnik szybkiej płynności	<p>Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne – zapasy)</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe</p>	0,81	8

Interpretacja wyników

Wskaźnik bieżącej płynności ukształtował się na poziomie 0,86, co jest wzrostem płynności w stosunku do poprzedniego okresu o ok.7,5%. Pomimo że wskaźnik ten nie osiągnął optymalnej wartości 1,20 – 1,70 w szpitalu nie występowały istotne zakłócenia w terminowym regulowaniu zobowiązań. Należy zaznaczyć również, że szpital w razie konieczności korzysta z kredytu obrotowego odnawialnego.

Wskaźnik szybkiej płynności ukazuje pokrycie zobowiązań krótkoterminowych aktywami o wysokiej płynności. W 2018 r. wskaźnik ten ukształtował się na poziomie 0,81, czyli wzrósł o 15,7%, jednocześnie nadal był niższy od wartości wzorcowej, która wynosi 1. Pomimo że wskaźnik szybkiej płynności jest niższy od wartości optymalnej Szpital pokrywał wszystkie swoje zobowiązania przy pomocy płynnych aktywów finansowych. Ocena wskaźników płynności w porównaniu z rokiem 2017 pozostaje na poziomie 12 punktów.

3) Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$ <p>gdzie średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2</p>	31,80	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów,}}$ <p>gdzie średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2</p>	35,92	7

Interpretacja wyników

Spływ należności z tytułu wykonania świadczeń zdrowotnych oraz z tytułu działalności poza szpitalnej następował w 2018 r. po 32 dniach, co stanowi skrócenie w stosunku do roku 2017 o około 3 dni. Szpital realizował swoje zobowiązania wobec kontrahentów w ciągu 36 dni, tak jak w roku 2017. Dzięki temu rotacja w rozrachunkach z dostawcami i odbiorcami realizowana jest efektywniej.

Dodatkowo należy zaznaczyć, że w znacznej części umów z kontrahentami zawarto zapis, że wypłata wynagrodzenia za dostawę lub usługę następuje w terminie do 60 dni od otrzymania faktury.

Reasumując za 2018 rok osiągnięto maksymalną ocenę 10 punktów, tak jak w roku 2017. Wskaźnik rotacji zobowiązań z tytułu dostaw i usług tylko w nieznacznym stopniu odbiega od wskaźnika rotacji należności co należy uznać za relację modelową.

4) Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA			
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$\frac{\text{(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)}}{\text{Aktywa razem}} \times 100\%$	30,12	10
wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	2,39	4

Interpretacja wyników

Wskaźnik zadłużenia aktywów określający udział wszystkich zobowiązań w finansowaniu majątku szpitala wyniósł w 2018 r. 30%. Wartość wskaźnika wzrosła w stosunku do ubiegłego roku, gdy wynosił 25, i pokazuje, że na 1 zł przypada 31 gr. długu.

Wskaźnik wypłacalności ukazuje natomiast stosunek zobowiązań bez rezerw na zobowiązania do kapitału własnego. W 2018 r. zobowiązania nieco ponad dwukrotnie przekraczały kapitał własny w porównaniu do 1,5 za rok 2017.

Wzrost wskaźników zadłużenia jest efektem realizacji w końcu roku 2018 zakupów inwestycyjnych finansowanych dotacją DZ MSWiA przy zapłacie, metodą wydatków niewygasających, na początku roku 2019. W rezultacie na dzień bilansowy Szpital zaewidencjonował w aktywach środki trwałe, w pasywach zobowiązania umowne (faktury). Bez uwzględnienia tego efektu (gdyby spłata dotacją nastąpiła do końca 2018 roku) obydwa wskaźniki zadłużenia byłyby niższe niż w 2017 roku.

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej zgodnie z rozporządzeniem

	Wskaźnik	Uzyskane oceny za 2018 r.	Maksymalna ocena do osiągnięcia
Wskaźniki	Wskaźnik zyskowności netto	3	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	3	5

zyskowności	Wskaźnik zyskowności aktywów	3	5
	Razem	9	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	4	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	8	13
	Razem	12	25
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	3	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	7
	Razem	10	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	10	10
	Wskaźnik wypłacalności	4	10
	Razem	14	20
Łączna wartość punktów		45	70

Podsumowanie: Uzyskane oceny stanowią 64% maksymalnej liczby punktów. W porównaniu 2018 rokiem ogólna ocena wzrosła o 7 punktów, tj o 18% (10 punktów procentowych).

5) Wskaźniki analizy bilansu

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Wskaźnik bezpieczny
Złota reguła bilansowa	$\frac{(\text{Kapitał własny} + \text{rezerwy długoterminowe}) \times 100}{\text{Aktywa trwałe}}$	19%	100-150 procent
Złota reguła bilansowa II	$\frac{\text{Kapitały obce krótkoterminowe} \times 100}{\text{Aktywa obrotowe}}$	123%	40-80 procent
Złota reguła finansowania	$\frac{\text{Kapitał własny} \times 100}{\text{Kapitał obcy}}$	14%	Powyżej 100 procent
Wartość bilansowa jednostki	Aktywa ogółem - zobowiązania	71.717 tys. zł	w tys. zł, wskaźnik wzrostowy

Interpretacja wyników

Specyfika bilansowa szpitali publicznych polegająca na istotnym udziale w sumie bilansowej środków trwałych nabytych przy znacznym (często 100%) udziale dofinansowania zewnętrznego w wartości środka trwałego, powoduje utrudnione, a nawet często niemożliwe przy intensywnych inwestycjach dotowanych w majątku trwałym, osiągnięcie zgodnych z teorią wskaźników dotyczących złotych reguł finansowych.

Jest to konsekwencja agregowania niezamortyzowanej części dotowanego majątku trwałego w rozliczeniach międzyokresowych przychodów.

W rezultacie struktura pasywów bilansu wygląda w ten sposób, że dominującą część stanowią rozliczenia międzyokresowe długoterminowe, które – choć ich charakter gospodarczy oraz niska wymagalność sprawia, że jako źródło finansowania są podobne do kapitałów własnych – znajdują się w części pasywów dotyczących obcych źródeł finansowania o wysokiej wymagalności i jako takie nie wchodzi do wzorów w których używa się pojęcia „kapitały własne”. Gdyby, tylko na potrzeby analizy, założyć charakter kapitałów własnych tych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych, to złota reguła bilansowa była niemal na bezpiecznym poziomie, a złota reguła finansowania byłaby spełniona.

Podsumowanie: Osiągnięte wyniki w zakresie złotych reguł odbiegają od wartości uznawanych za bezpieczne, jednakże w praktyce należy wziąć pod uwagę specyfikę o której mowa w interpretacji wyników – uwzględniając długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów jako ekwiwalent kapitałów własnych wskaźniki złotych reguł wyglądają już przyzwoicie.

Ponadto osiągnięty poziom wskaźnika „wartość bilansowa jednostki” znajduje się na wysokim poziomie 71,7 mln zł, co oznacza duży wzrost w stosunku do roku 2017 o 13,3 mln zł czyli +22,8%.

6) Analiza SWOT – wstęp do prognozy na lata 2019-2021

Mocne strony	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Utrwalona od lat pozycja na rynku świadczeniodawców; Wysoki poziom oceny przez pacjentów leczenia szpitalnego	Podtrzymanie pozycji dobrego podmiotu leczniczego	1
Doświadczona i wysoko wykwalifikowana kadra medyczna posiadająca stopnie naukowe oraz specjalizacje w poszczególnych zakresach usług wspierana przez wyspecjalizowaną kadrę administracyjną	Bieżące szkolenie kadry	3
Akredytacja oddziałów szpitalnych: chirurgia, wewnętrzny, urologia do prowadzenia specjalizacji, staży podyplomowych, praktyk studenckich i badań klinicznych. Hematologia plus ośrodki kliniczne miejsca kształcenia przed dyplomowego i podyplomowego, podpisane umowy z uczelniami wyższymi	Podtrzymanie i rozwój w tym zakresie	1
W dyspozycji specjalistyczna baza diagnostyczna do badań diagnostycznych Możliwość wykonania badań radiologicznych tj. RTG, CT, USG, MR w tym angiografii	Dbanie o utrzymanie funkcjonalności i nowoczesności sprzętu	3
Podpisane z NFZ umowy na świadczenie zdrowotne	Podjęcie zdecydowanych działań zmierzających do zwiększenia ich zakresu i wartości	3
Ugruntowana pozycja na rynku usług odpłatnych np. medycyna pracy, opieka medyczna	Podjęcie zdecydowanych działań zmierzających do zwiększenia ich zakresu i wartości	2
Utrzymywanie płynności finansowej, przy	Bieżąca codzienna kontrola	3

istniejących limitach umów z NFZ	przeptywów poprzez monitorowanie wpływów i wydatków oraz w razie potrzeby uruchamianie linii kredytowej	
Możliwość rozbudowy obiektu	Pozyskiwanie środków z dotacji oraz z innych funduszy	3

***3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu**

Słabe strony	Kierunek działania	Ocena wpływa na sytuację ekonomiczno-finansową*
Niewystarczający poziom wysokości umów z NFZ w stosunku do kosztów i potencjału Szpitala	Oddziaływanie na wzrost kontraktu; Zwiększenie wielkości świadczeń odpłatnych	3
Brak kompleksowej informatyzacji komórek organizacyjnych w obszarach medycznym i niemedyceznym	Wdrożenie kompleksowej informatyzacji (program e-zdrowie)	3
Niezadawalający stan techniczny infrastruktury w zakresie budynków oraz aparatury i sprzętu medycznego	Pozyskiwanie środków w ramach dotacji - planowanie i zatwierdzanie stosownych programów	3
Niska motywacja personelu medycznego niższego szczebla z uwagi na niski poziom wynagrodzenia	Poprawa finansowania świadczeń zdrowotnych	3

***3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu**

Szanse	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Realne zwiększenie środków przeznaczonych na opiekę zdrowotną	Rozwiązania systemowe	3
Dobra lokalizacja Szpitala	Działania zwiększające przychody Szpitala (np. parking komercyjny)	2
Pozyskanie środków z UE na poprawę dostępności i jakości świadczeń zdrowotnych	Realizacja programu	3

***3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu**

Zagrożenia	Kierunek działania	Wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową*
Wzrost kosztów leczenia pacjentów, przy jednoczesnym praktycznym braku wzrostu ceny usług medycznych płaconych przez NFZ	Rozwiązania systemowe	3
Utrata potencjalnych zleceniodawców w zakresach komercyjnych z uwagi na silną konkurencję	Rozwiązanie systemowe polegające na obligatoryjnym korzystaniu podmiotów resortowych z danej palcówki medycznej resortowej	3
Zmniejszenie nakładów na system ochrony zdrowia	Rozwiązania systemowe	3
Wysokie koszty utrzymania obiektów , koszty	Wzrost wartości wykonywanych	3

stałe przy niepełnym wykorzystaniu potencjału	usług	
Niebezpieczeństwo braku środków finansowych na kontynuowane i planowane do realizacji inwestycje	Rozwiązania systemowe	3

***3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu**

7) Przyjęta strategia działania

7.1 Cele strategiczne

Celem strategicznym SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego jest dostosowanie organizacji udzielania świadczeń opieki zdrowotnej do zmian wdrażanych reformą służby zdrowia. Dlatego nadrzędnym celem strategii jest dostosowanie do zmieniających się warunków prawnych i finansowych systemu służby zdrowia.

Totalna informatyzacja Szpitala umożliwiającą sprawne i szybkie działanie.

Stawianie na rozwój działalności medycznej zapewniającej:

- zwiększenie dostępności do kompleksowych świadczeń opieki zdrowotnej,
- koordynację obszarów działalności medycznej w celu zapewnienia kompleksowego rozwiązywania problemów zdrowotnych pacjentów,
- intensyfikację działań mających na celu rozwój współpracy z innymi świadczeniodawcami na polu koordynacji leczenia oraz na polu dydaktyczno-naukowym,
- doskonalenie organizacji działań związanych zapewnieniem bezpieczeństwa zdrowotnego służb mundurowych.

7.2 Cele operacyjne

Cele operacyjne skorelowane ze strategią to przede wszystkim:

1. Poszerzanie możliwości diagnostyczno-terapeutycznych w wiodących obszarach działalności zakładu w wyniku:
 - zakupu i wymiany sprzętu w ramach zadań inwestycyjnych pn.: rozbudowa SP ZOZ MSW w Poznaniu im. prof. L. Bierkowskiego: budowa bloku operacyjnego i centralnej sterylizacji, budowa drogi dojazdowej i przeciwpożarowej, budowa windy zewnętrznej-komunikacji pionowej łączącej z istniejącym budynkiem szpitalnym, przebudowa stacji ujęcia i uzdatniania wody.
 - podniesienie jakości i dostępności do komplementarnych świadczeń medycznych w zakresie chorób układu kostno-stawowo-mięśniowego, świadczonych przez SP ZOZ MSWiA w Poznaniu w celu wzmocnienia kondycji zdrowotnej osób dorosłych i ich aktywności zawodowej". Program dla tego zadania został zgłoszony do Konkursu nr POIS.09.02.00-IP.04-00-005/2016 w ramach Priorytetu IX " Wzmocnienie strategicznej infrastruktury ochrony Zdrowia" Programu Operacyjnego "Infrastruktura i Środowisko. Projekt dotyczy modernizacji posiadanych sprzętu i urządzeń medycznych.

- doskonalenia kwalifikacji personelu medycznego we współpracy z Uniwersytetem Medycznym im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu oraz innymi ośrodkami, w formie kształcenia przed dyplomowego, podyplomowego, pisania prac naukowych i odbywania staży,
 - wdrażanie nowych technik diagnostycznych i zabiegowych w oparciu o diagnostykę przedszpitalną z wykorzystaniem, dającej większe możliwości, nowoczesnej diagnostyki radiologicznej oraz dostęp AOS do nowoczesnego sprzętu diagnostycznego umożliwiającego zaplanowanie leczenia wcześniej, jeszcze przed hospitalizacją pacjenta,
 - priorytetyzacja udzielania świadczeń związanych z wykonaniem zabiegów.
2. Tworzenie nowych i modyfikacja obecnych komórek działalności leczniczej w celu dostosowania ich do realizacji kompleksowego leczenia:
- rozwój wczesnej, po hospitalizacyjnej rehabilitacji leczniczej stanowiącej kontynuację leczenia w zakresie udarów, neurochirurgii i chirurgii urazowo-ortopedycznej,
 - wielozakresowa koordynacja leczenia pacjentów z SM, z uwzględnieniem wdrażania mechanizmów wczesnej diagnostyki i kompleksowego leczenia chorych.
3. Tworzenie procedur i standardów organizacyjnych i medycznych:
- doskonalenie i dostosowywanie do zmian organizacyjnych procedur związanych z obsługą list oczekujących,
 - doskonalenie i wdrażanie nowych wewnętrznych standardów postępowania diagnostyczno-terapeutycznego,
 - doskonalenie procedur związanych z monitorowaniem i leczeniem bólu,
 - doskonalenie jakości prowadzonej dokumentacji medycznej,
 - doskonalenie systemu informatycznego zakładu, w zakresie optymalnego wykorzystania zasobów do właściwej wymiany informacji pomiędzy terapeutami prowadzącymi proces diagnostyczno-terapeutyczny dla kompleksowości i koordynacji.
4. Współpraca z innymi zakładami opieki zdrowotnej w regionie, a w szczególności:
- Wojewódzkim Centrum Onkologii w Poznaniu w zakresie zapewnienia koordynacji diagnostyki i leczenia pacjentów onkologicznych oraz w zakresie wymiany doświadczeń,
 - Uniwersytetem Medycznym w Poznaniu w zakresie kształcenia studentów (w tym zagranicznych) oraz dokształcania kadry medycznej oraz zapewnienia koordynacji diagnostyki i leczenia m.in. pacjentów kardiologicznych, neurologicznych oraz w zakresie wymiany doświadczeń.
5. Wypracowywanie strategii realizacji założeń planu zdrowotnego dla służb mundurowych we współpracy z oddziałem NFZ:
6. Praktyczne podnoszenie jakości usług medycznych.

8) Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2019 - 2021

8.1.1 Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej

SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego za podstawę prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej przyjął plan finansowy na rok 2019.

Ponadto dokonano pewnych założeń w zakresie:

1) przychodów ze sprzedaży:

Do prognozy przychodów na lata 2020 – 2021 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie aktualne zakresy dotychczasowej działalności (w tym również świeżo pozyskany zakres ortopedii onkologicznej - zakres odrębnie finansowany) oraz założono wyższe przychody celem wykorzystania potencjału w szczególności z NFZ (przede wszystkim: endoprotezoplastyka, pakiet onkologiczny i pozapakiet w hematologii, urologii oraz ortopedii), a także z odpłatnych świadczeń.

Prognozę przychodów w zakresie świadczeń na lata 2020 i 2021 opracowano z uwzględnieniem zawartych umów.

2) kosztów działalności podstawowej:

Kwoty kosztów ujęte w prognozie stanowią koszty związane z realizacją umów na świadczenia zdrowotne, w tym w wyniku wzrostu realizacji oraz z wykonania innych przychodów.

Prognozę kosztów na lata 2020 – 2021 opracowano w oparciu o dane historyczne z lat poprzednich, z uwzględnieniem roku 2019 i przewidywane wykonanie w tych latach ze zmianami w zakresie świadczonych usług.

3) Pozostałych przychodów operacyjnych:

Prognoza pozostałych przychodów z tytułu świadczeń medycznych została opracowana na podstawie zawartych aktualnych umów i ich realizacji. W pozostałych przychodach operacyjnych zaplanowano głównie przychody stanowiące równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych finansowanych ze środków pochodzących z dotacji oraz Unii Europejskiej.

4) Pozostałych kosztów operacyjnych:

Założono niewielki wartościowo wzrost p.k.o. w czasie

5) Przychodów finansowych:

Założono wartość zgodnie z niewielkimi przejściowymi stanami środków pieniężnych oraz niskimi stopami procentowymi oraz zasadami konsolidacji finansów publicznych

6) Kosztów finansowych:

Prognoza kosztów finansowych zakłada zdecydowanie wyższy ich poziom, w stosunku do lat poprzednich, z uwagi na dużo większe korzystanie z kredytów bankowych (obrotowych) dla utrzymania płynności.

7) Stanu aktywów:

Założono wzrost wartości środków trwałych, zgodnie z podejmowanymi inwestycjami. Założono spadek zapasów w czasie. Założono stan środków pieniężnych zgodnie z

możliwościami bilansowymi, w tym poprzez kwestie kapitału obrotowego oraz limitów kredytowych.

8) Stanu należności i zobowiązań:

Ponadto dokonano założeń w zakresie należności i zobowiązań, z których wynika, że planujemy bieżącą windykację należności i utrzymanie zobowiązań na poziomie bieżącej wymagalności, przy uwzględnieniu relacji przychodowo-kosztowych. Natomiast planujemy w latach 2020 – 2021 zaciągać kredyt do maksymalnej wartości 7 mln zł. (z linii kredytowej obecnie możemy korzystać do 3 mln zł, a po wprowadzeniu dodatkowego zabezpieczenia hipotecznego do 4 mln zł).

SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego planuje w latach 2019-2020 korzystać nadal z kredytu obrotowego.

W związku z planowaniami dotyczącymi pozyskania zewnętrznego źródła finansowania poniżej zostały przedstawione szczegółowe informacje:

Forma finansowania (kredyt/pożyczka)	Wartość (w tys. zł)	Rok zaciągnięcia	Okres spłaty	Uzasadnienie
Kredyt obrotowy	4.000.000,00	2019	Aneksowany do 2020 roku	Zakłada się korzystanie z kredytu dla zachowania płynności finansowej
Kredyt obrotowy	3.000.000,00	2019 lub 2020	Spłata bieżąca, umowa na min. rok z możliwością aneksowania	Zakłada się konieczność wzmocnienia słabego kapitału obrotowego dla konieczności zapewnienia właściwej spłaty zobowiązań, w tym w szczególności wynagrodzeń pracowniczych rosnących w dużo wyższym tempie od wzrostu przychodów (wycen i ryczaftu z NFZ), w tym wynikających z realizacji wzrostu wynagrodzeń w rezultacie stosowania się do przepisów (ustawy, rozporządzenia o wzroście wynagrodzeń).

9) Rezerwy na zobowiązania:

Założono niewielki spadek rezerw na zobowiązania.

10) Fundusz własny:

Wartość funduszy własnych w czasie jest wypadkową wyników roku prognozowanego

8.1.2 Prognoza rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2019 – 2021

	PROGNOZA ROK 2019	PROGNOZA ROK 2020	PROGNOZA ROK 2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	93 667 735,33	100 487 735,33	105 512 122,10
B. Koszty działalności operacyjnej	105 862 900,00	113 242 633,00	119 197 155,79
I. Amortyzacja	9 109 200,00	10 931 040,00	13 117 248,00
II. Zużycie materiałów i energii	44 916 700,00	47 496 700,00	48 921 601,00
III. Usługi obce	17 748 100,00	18 398 100,00	18 950 043,00
IV. Podatki i opłaty	620 500,00	632 910,00	651 897,30
V. Wynagrodzenia	27 419 500,00	29 338 865,00	30 805 808,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 502 800,00	5 887 996,00	6 182 395,80
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	546 100,00	557 022,00	568 162,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-12 195 164,67	-12 754 897,67	-13 685 033,69
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 819 600,00	9 479 160,00	11 429 034,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 000,00	50 000,00	50 000,00
II. Dotacje	7 322 700,00	8 787 240,00	10 544 688,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	500,00	500,00	500,00
IV. Inne przychody operacyjne	493 400,00	641 420,00	833 846,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	26 600,00	33 250,00	41 562,50
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	26 600,00	33 250,00	41 562,50
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 402 164,67	-3 308 987,67	-2 297 562,19
G. Przychody finansowe	10 000,00	10 000,00	10 000,00
H. Koszty finansowe	150 000,00	210 000,00	210 000,00
I. Odsetki	150 000,00	210 000,00	210 000,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 542 164,67	-3 508 987,67	-2 497 562,19
J. Podatek dochodowy	50 000,00	50 000,00	50 000,00
K. Zysk (strata) netto (I-J)	-4 592 164,67	-3 558 987,67	-2 547 562,19

8.1.3 Dane bilansowe niezbędne do wyliczenia wskaźników na lata 2019-2021

AKTYWA	PROGNOZA ROK 2019	PROGNOZA ROK 2020	PROGNOZA ROK 2021
A. AKTYWA TRWAŁE	77 903 118	82 903 118	87 903 118
I. Wartości niematerialne i prawne	43 152	43 152	43 152
II. Rzeczowe aktywa trwałe	76 824 566	81 824 566	86 824 566
IV. Inwestycje długoterminowe	1 035 400	1 035 400	1 035 400
B. AKTYWA OBROTOWE	13 857 133	14 075 258	14 661 887
I. Zapasy	1 400 000	1 300 000	1 200 000
II. Należności krótkoterminowe	9 710 000	10 460 000	11 020 000
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 247 133	1 815 258	1 941 887
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	500 000	500 000	500 000
SUMA AKTYWÓW	91 760 251	96 978 375	102 565 004

PASYWA	PROGNOZA ROK 2019	PROGNOZA ROK 2020	PROGNOZA ROK 2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 708 423	4 149 435	1 601 873
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	20 845 922	20 845 922	20 845 922
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 696 972	1 696 972	1 696 972
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 242 306	-14 834 471	-18 393 459
VI. Zysk (strata) netto	-4 592 165	-3 558 988	-2 547 562
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	84 051 828	92 828 940	100 963 131
I. Rezerwy na zobowiązania	3 272 641	3 174 461	3 079 227
II. Zobowiązania długoterminowe	0	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	17 300 732	20 001 023	22 055 448
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16 775 729	19 738 521	21 955 448
a) kredyty i pożyczki	2 000 000	4 000 000	5 500 000
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 425 702	10 111 992	10 617 592
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 104 808	2 252 145	2 364 752
h) z tytułu wynagrodzeń	1 845 219	1 974 384	2 073 104
i) inne	1 400 000	1 400 000	1 400 000
3. Fundusze specjalne	525 003	262 501	100 000
IV. Rozliczenia międzyokresowe	63 478 456	69 653 456	75 828 456
SUMA PASYWÓW	91 760 251	96 978 375	102 565 004

8.1.4 Analiza wskaźnikowa na lata 2018 – 2020

1) Wskaźniki zyskowności

Wskaźniki zyskowności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2019 r.	2020 r.	2021 r.
wskaźnik zyskowności netto (%)	-5%	-3%	-2%
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-4%	-3%	-2%
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-5%	-4%	-3%

Interpretacja wyników

Wskaźniki zyskowności pokazują, ile zysku operacyjnego i po opodatkowaniu wypracowują przychody z działalności jednostki gospodarczej oraz jej aktywa.

Wskaźnik zyskowności netto w 2018 roku wyniósł +0,19%, w latach 2019-2021 zarówno ten wskaźnik jak i inne wskaźniki zyskowności przyjmują wartości ujemne, zatem punktacja za nie jest zerowa.

Osiągnięcie takich wskaźników jest efektem braku zysku zarówno na poziomie netto jak i operacyjnym, co jest wynikiem braku rentowności działalności. Podstawowym problemem jest urzędowa wycena procedur NFZ nie przystająca do rynkowych realiów kosztowych.

2) Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2019 r.	2020 r.	2021 r.
wskaźnik bieżącej płynności	0,72	0,64	0,61
wskaźnik szybkiej płynności	0,65	0,58	0,56

Interpretacja wyników

Wskaźniki płynności prognozowane są na poziomie niższym niż w roku 2018 oraz mają trend malejący. Jest to rezultatem braku rentowności i konieczności mocniejszego korzystania z obcych źródeł finansowania (przede wszystkim rosnący kredyt obrotowy) dla zachowania zdolności płatniczej.

Wskaźniki te nie znajdują się na poziomie zalecanym przez teorie finansowe.

3) Wskaźniki efektywności

Wskaźniki efektywności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2019 r.	2020 r.	2021 r.
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	35,86	36,63	37,15
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	36,10	35,48	35,86

Interpretacja wyników

Wskaźniki rotacji należności i zobowiązań w prognozowanym okresie osiągają przyzwoite wartości podobnie jak w latach poprzednich i za te wartości jednostka otrzyma maksymalną punktację.

4) Wskaźniki zadłużenia

Wskaźniki zadłużenia	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2019 r.	2020 r.	2021 r.
wskaźnik zadłużenia aktywów(%)	22%	24%	25%
wskaźnik wypłacalności	2,67	5,59	15,69

Interpretacja wyników

Wskaźniki zadłużenia aktywów przyjmują w okresie prognozy wartości na poziomie którym jednostka otrzyma maksymalną punktację. Jest to związane z rosnącą sumą bilansową, której tempo przyrostu wartościowo jest wyższe od przyrostu zobowiązań.

Odmienne kształtują się w okresie prognozy wskaźniki wypłacalności – ich wartość gwałtownie się pogarsza. Jest to związane z malejącymi kapitałami własnymi, co z kolei jest rezultatem braku rentowności w okresie prognozy.

5) Wskaźniki analizy bilansu

Wskaźniki	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2019 r.	2020 r.	2021 r.
Złota reguła bilansowa	13%	7%	4%
Złota reguła bilansowa II	134%	151%	159%
Złota reguła finansowania	9%	4%	2%
Wartość bilansowa jednostki	74 459 tys. zł	76 977 tys. zł	80 509 tys. zł

9 Podsumowanie

Tabela 11 Punktów ogółem na lata 2018 – 2021

Wskaźniki	2018	2019	2020	2021
Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	0	0	0
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	0	0	0
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	3	0	0	0
Wskaźnik bieżącej płynności	4	4	4	4
Wskaźnik szybkiej płynności	8	8	8	8
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	4	4	0	0
RAZEM	45	36	32	32

Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej SP ZOZ MSWiA w Poznaniu za rok 2018 i wynikająca z prognozy na lata 2019- 2021 wykazała, że Szpital osiągnął 64% w 2018 roku a w latach 2019-2021 spadek odpowiednio do: 51%-46%-46% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania co świadczy o dobrej sytuacji ekonomiczno-finansowej w roku 2018 i pogarszającej się w latach 2019-2021, a szczególnie w latach 2020-2021.

Z uwagi na fakt, że ocena sytuacji ekonomiczno – finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do specyfiki sektora ochrony zdrowia możemy stwierdzić, że SP ZOZ MSWiA w Poznaniu posiada w miarę dobrą sytuację ekonomiczno – finansową w roku 2018, jednakże, w przypadku realizacji zamierzeń prognostycznych, w szczególności w zakresie zwiększenia przychodów i dyscypliny kosztów i wydatków będzie się ona pogarszać w czasie, a szczególnie w latach 2020-2021.

dr n. med. Witold Pstrąg-Bieleński
w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego
MINISTERSTWA SPRAW WNETRZNYCH I ADMINISTRACJI
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
DIREKTORA

.....
Podpis i pieczęć Dyrektora

Załącznik nr 1 do Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ MSWiA za 2018 r.

Lata 2015/2016	Nadwykonania umów z NFZ nierozliczone na dzień 31.12.2018 r.	Stan odpisu aktualizującego należności od NFZ na dzień 31.12.2018 r.	Wartość zapłaty uzyskanej w ramach zawartych ugód i wyroków sądowych za nadwykonania umów z NFZ
Leczenie szpitalne			
Dotyczące roku 2016			
Dotyczące roku 2017			
Dotyczące roku 2018			
Razem	- zł	- zł	- zł
Terapeutyczne programy zdrowotne			
Dotyczące roku 2016			
Dotyczące roku 2017			
Dotyczące roku 2018			
Razem	- zł	- zł	- zł
Programy zdrowotne			
Dotyczące roku 2016			
Dotyczące roku 2017			
Dotyczące roku 2018			
Razem	- zł	- zł	- zł
Chemioterapia			
Dotyczące roku 2016			
Dotyczące roku 2017			
Dotyczące roku 2018			
Razem	- zł	- zł	- zł
Radioterapia			
Dotyczące roku 2016			
Dotyczące roku 2017			
Dotyczące roku 2018			
Razem	- zł	- zł	- zł
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna			
Dotyczące roku 2016			
Dotyczące roku 2017			
Dotyczące roku 2018			
Razem	- zł	- zł	- zł
Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne			
Dotyczące roku 2016			
Dotyczące roku 2017			
Dotyczące roku 2018			
Razem	- zł	- zł	- zł
Świadczenia zdrowotne diagnostyczne kosztochłonne			
Dotyczące roku 2016			
Dotyczące roku 2017			
Dotyczące roku 2018			
Razem	- zł	- zł	- zł
Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie			
Dotyczące roku 2016			
Dotyczące roku 2017			
Dotyczące roku 2018			
Razem	- zł	- zł	- zł
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień			
Dotyczące roku 2016			
Dotyczące roku 2017			
Dotyczące roku 2018	22 743,04 zł		15 935,08 zł
Razem	22 743,04 zł	- zł	15 935,08 zł
Rehabilitacja lecznicza			
Dotyczące roku 2016			
Dotyczące roku 2017			
Dotyczące roku 2018	14 286,24 zł		8 936,20 zł

Razem	14 286,24 zł	- zł	8 936,20 zł
Leczenie stomatologiczne			
Dotyczące roku 2016			
Dotyczące roku 2017			
Dotyczące roku 2018			
Razem	- zł	- zł	- zł
Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze			
Dotyczące roku 2016			
Dotyczące roku 2017			
Dotyczące roku 2018			
Razem	- zł	- zł	- zł
Profilaktyczne programy zdrowotne			
Dotyczące roku 2016			
Dotyczące roku 2017			
Dotyczące roku 2018			
Razem	- zł	- zł	- zł
SUMA	37 029,28 zł	- zł	24 871,28 zł