

**RAPORT O SYTUACJI
EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
MINISTERSTWA SPRAW WEWNĘTRZNYCH
I ADMINISTRACJI W POZNANIU
IM. PROF. LUDWIKA BIERKOWSKIEGO
ZA ROK 2020**

**sporządzony w dniu 28 czerwca 2021 roku na podstawie art. 53a ustawy z dnia
15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej**

1. WSTĘP

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji 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.

W roku 2020 oddano do użytku nowy blok operacyjny i centralną sterylizację, dodatkowo zakończono z sukcesem realizację projektu w zakresie podniesienia jakości i dostępności do komplementarnych świadczeń medycznych w zakresie chorób układu kostno-stawowo-mięśniowego współfinansowanego ze środków EFR (POIS) nr POIS.09.02.00-00-0101/17 oraz projektu Podniesienie dostępności i jakości świadczeń medycznych w zakresie dedykowanym chorobom nowotworowym świadczonych przez SP ZOZ MSWiA w Poznaniu nr POIS.09.02.00-00-0167/19.

2. ZMIANY W STRUKTURZE ORGANIZACYJNEJ SZPITALA w 2020 r.

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 komórkami organizacyjnymi pozwala na łatwy przepływ informacji i gwarantuje prawidłowy nadzór nad realizowanymi przez nie zadaniami. Aktualny Regulamin Organizacyjny jest dokumentem odpowiadającym bieżącym potrzebom funkcjonowania Zakładu. Wszelkie zmiany w organizacji Zakładu dokonuje się mając na uwadze wprowadzanie nowoczesnych rozwiązań zarządczych, poprawiających jakość realizowanych usług.

W 2020 roku dokonano zgodnie z decyzjami Wojewody Wielkopolskiego dużych zmian w funkcjonowaniu i realizacji zadań statutowych na rzecz utworzonego Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego dla Chorych z SARS-CoV0-2.

I tak:

- SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego został zobowiązany do realizacji świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 poprzez zapewnienie 4 łóżek obserwacyjnych dla pacjentów

z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2 w okresie od 15 września 2020 r. do odwołania decyzją Wojewody Wielkopolskiego z dnia 4 września 2020 r. (znak pisma ZD-IV.967.132.2020.1). Zmiana tej decyzji nastąpiła pismem z 14 września 2020 r. (znak pisma ZD-IV.967.132.2020.1(1)), w ten sposób, że polecono zapewnienie w Szpitalu 2 łóżek obserwacyjnych dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2 w okresie od 15 września 2020 r. Kolejna zmiana decyzji z dnia 31 października 2020 r. (znak pisma ZD-IV.967.132.2020.1(2)) nakłada na Szpital obowiązek zapewnienia 4 łóżek obserwacyjnych dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2 w okresie od 31 października 2020 r. do odwołania. W dniu 6 listopada 2020 r. (znak pisma ZD-IV.967.132.2020.1(1)) Wojewoda Wielkopolski wydaje kolejną zmianę decyzji i nakłada obowiązek do odwołania zapewnienia w Szpitalu 4 łóżek obserwacyjnych dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2, oraz od 13 listopada 2020 r. do odwołania realizację świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym 60 łóżek dla pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2, w tym 15 łóżek intensywnej terapii, z kardiomonitorem oraz możliwością prowadzenia tlenoterapii i wentylacji mechanicznej. W roku bieżącym Szpital nadal zobowiązany jest do zapewnienia łóżek „covidowych”, i należy zaznaczyć, że w pełni realizuje nałożone zadania i zgodnie z decyzją Wojewody Wielkopolskiego z 27 marca 2021 r., znak ZD-IV.967.132.2020.1(7)

1. z dniem 28 marca 2020 r. zaprzestał realizacji świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym łóżek obserwacyjnych dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2,

2. z dniem 25 marca 2021 r. realizuje świadczenia opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym 60 łóżek dla pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2, w tym 15 łóżek intensywnej terapii, z kardiomonitorem oraz możliwością tlenoterapii i wentylacji mechanicznej,

3. od 26 marca 2021 r. do odwołania realizuje świadczenia opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym 100 łóżek dla pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2, w tym 15 łóżek intensywnej terapii, z kardiomonitorem oraz możliwością tlenoterapii i wentylacji mechanicznej,

4. od 26 marca 2021 r. do odwołania realizuje świadczenia opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym 4 łóżek w zakresie chirurgii naczyniowej dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2,

5. od 26 marca 2021 r. do odwołania realizuje świadczenia opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym 2 łóżek w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2,

od 26 marca 2021 r. do odwołania realizuje świadczenia opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym 5 łóżek w zakresie hematologii dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2.

Pomimo wszystkich zmian i ogromnego zaangażowania personelu w pracę na oddziale Obserwacyjno-Zakaźnym dla chorych z SARS-CoV-2, w Zakładzie nieprzerwalnie realizowane są świadczenia na Oddziale Hematologicznym, Urologii z pododdziałem Chirurgii Onkologiczno-Urologicznej, Neurologii z pododdziałem Leczenia Udarów jak i Oddziale Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu z Pododdziałem Chirurgii Kręgosłupa i Ortopedii Onkologicznej.

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		

Tabela nr 1 Realizacja podstawowych usług pomocniczych w oparciu o outsourcing w 2020 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, ul. Pokrzywno 16c , 61-315 Poznań, Kancelaria Radcy Prawnego Daria Bielecka, ul. J.H. Dąbrowskiego 5, 63-000 Środa Wielkopolska
Usługa transportowa świadczona przez taksówkarzy	M1 Taxi Sp. z o.o. Sp.k. os. W. Łokietka 1E, 61-616 Poznań
Usługi sprzątania	BCSS SERVICE Sp. z o.o. ul. Poznańska 96, 62-035 Kórnik

* 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. Realizacja tych usług przez podmioty zewnętrzne jest wystarczająca i umożliwia w pełni realizację zadań statutowych Zakładu. Dodatkowo w przypadku realizacji usług sprzątnięcia i utrzymania czystości w Szpitalu stwarza bezpieczeństwo i możliwość łatwego dysponowania personelem w miarę rosnących lub malejących potrzeb w tym zakresie.

3. POLITYKA KADROWA – INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

Tabela nr 2 Struktura zatrudnienia w 2020 r. w porównaniu do 2019 r.

Lp	Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w osobach			Liczba etatów (Dotyczy osób ujętych w kol. 2)	Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług	Liczba zatrudnionych w osobach			Liczba etatów (Dotyczy osób ujętych w kol. 7)	Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług	Liczba zatrudnionych w osobach			Liczba etatów (Dotyczy osób ujętych w kol. 12)	Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług
		O G Ó Ł E M	w tym				O G Ó Ł E M	w tym				O G Ó Ł E M	w tym			
			Zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	Pracujący na podstawie umowy cywilno-prawnej				Zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	Pracujący na podstawie umowy cywilno-prawnej				Zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	Pracujący na podstawie umowy cywilno-prawnej		
			stan na dzień 31.12.2019 r.					stan na dzień 31.12.2020 r.					zmiana			
	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Pracownicy działalności podstawowej:	512	322	190	302,9	0	535	299	236	284,5	0	23	-23	46	-18,4	0
1	lekarze (z rezydentami, bez stażystów)	129	35	94	32,1	0	142	38	104	34,5	0	13	3	10	2,4	0
2	lekarze dentyści (z rezydentami, bez stażystów)	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0
3	Pielęgniarki (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym)	173	121	52	111,0	0	175	102	73	96,0	0	2	-19	21	-15,0	0
4	położne (z wyższym i średnim wykształ-	6	3	3	3,0	0	2	2	0	2,0	0	-4	-1	-3	-1,0	0

	liczeniem medycznym)															
5	pozostały wyższy personel medyczny	60	38	22	36,3	0	68	40	28	38,8	0	8	2	6	2,5	0
6	pozostały średni personel medyczny	94	85	9	81,5	0	90	77	13	74,5	0	-4	-8	4	-7,0	0
7	Pomocniczy personel medyczny	50	40	10	39,0	0	58	40	18	38,8	0	8	0	8	-0,3	0
II.	Pracownicy administracji, ekonomiści i technicy:	93	83	10	79,7	0	83	73	10	70,2	0	-10	-10	0	-9,5	0
1	Administracyjni	74	66	8	63,0	0	62	54	8	51,5	0	-12	-12	0	-11,5	0
2	Ekonomiczni	12	10	2	10,2	0	13	12	1	12,2	0	1	2	-1	2,0	0
3	Technicy	7	7	0	6,5	0	8	7	1	6,5	0	1	0	1	0,0	0
III.	Pracownicy gospodarczy i obsługi, w tym:	11	8	3	8,0	0	10	9	1	9,0	0	-1	1	-2	1,0	0
1	Żywność	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0
2	Sprzątnięcie	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0
3	Ochrona	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0
IV.	Ogółem	616	413	203	390,6	0	628	381	247	363,8	0	12	-32	44	-26,8	0

Ocena stanu zatrudnienia

Obecny stan zatrudnienia odpowiada potrzebom i jest adekwatny w stosunku do realizowanych zadań. W roku 2020 pojawiały się przejściowe kłopoty w zatrudnieniu lekarzy, szczególnie lekarzy anestezjologów jednak udało się stworzyć zespół medyków odpowiadający potrzebom Zakładu. Największa rotacja personelu występuje wśród personelu pielęgniarskiego. W tym zakresie konieczne jest stałe pozyskiwanie osób chętnych do pracy. Braki w zatrudnieniu Pielęgniarek i Pielęgniarzy dotyczą jednak nie tylko SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego, a są odczuwalne w całym Kraju.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2021 - 2023

Struktura organizacyjna wprowadzona w Zakładzie jest jak najbardziej optymalna dla realizacji przyjętych zadań i zaproponowanego planu rozwoju Szpitala. Co ważne wyszczególnienie pionów funkcjonowania Zakładu z przypisanymi komórkami organizacyjnymi pozwala na łatwy przepływ informacji i gwarantuje prawidłowy nadzór nad realizowanymi przez nie zadaniami. Aktualny Regulamin Organizacyjny jest dokumentem odpowiadającym bieżącym potrzebom funkcjonowania Zakładu. Planowane rozszerzenie działalności – otwarcie nowego Bloku Operacyjnego, wymusiło dokonanie zmian w obecnej strukturze organizacyjnej. Planowane jest stworzenie jednego pod względem organizacyjnym, zespołu sal operacyjnych. Ma to ułatwić pracę i możliwość rotacji personelu. Wszelkie zmiany w organizacji Zakładu dokonuje się mając na uwadze wprowadzenie nowoczesnych rozwiązań zarządczych, poprawiających jakość realizowanych usług.

4. DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA

4.1 Realizacja umów zawartych z NFZ

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

- Zakład Karny we Wronkach – okres obowiązywania 01.01.2019-31.12.2020,
- Zakład Karny w Koziegłowach – okres obowiązywania 01.01.2019-31.12.2020,
- Zakład Karny w Gębarzewie – okres obowiązywania 01.01.2020-31.12.2020
- Areszt Śledczy w Poznaniu – okres obowiązywania 01.01.2020-31.12.2020,
- Okręgowy Inspektorat Służby Więziennej w Poznaniu – okres obowiązywania 01.01.2020-31.12.2020,
- Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Kaliszu – okres obowiązywania 01.01.2020-31.12.2020,
- Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu – okres obowiązywania 01.01.2020-31.12.2020,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Grodzisku Wielkopolskim – okres obowiązywania 01.01.2020-31.12.2020,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Międzychodzie – okres obowiązywania 01.01.2020-31.12.2020,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Nowym Tomyslu – okres obowiązywania 01.01.2020-31.12.2020,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Szamotułach – okres obowiązywania 01.01.2020-31.12.2020,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Śremie – okres obowiązywania 01.01.2020-31.12.2020,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Środzie Wielkopolskiej – okres obowiązywania 01.01.2020-31.12.2020,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Wolsztynie – okres obowiązywania 01.01.2020-31.12.2020,

- Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu – okres obowiązywania 01.01.2017-31.12.2020 profilaktyka poekspozycyjna,
- Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu – okres obowiązywania 02.01.2020-31.12.2020,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Wolsztynie – okres obowiązywania 01.01.2020-31.12.2020,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Ostrzeszowie – okres obowiązywania 01.01.2020-31.12.2020,
- Szkoła Aspirantów Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu – okres obowiązywania 07.01.2019-31.12.2020
- KWP w Poznaniu opieka profilaktyczna dla KWP Poznań, KMP Poznań, CBŚP, BSWP, KPP Gniezno, okres obowiązywania 01.01.2020-31.12.2021.

2. Pozostali kontrahenci – usługi z zakresu medycyny pracy:

- Spółdzielnia Produkcji Rolnej „AGROFIRMA”- zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 01/01/2020-31/12/2020,
- Auto-Watin Sp. j. – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 09/08/2019-31/08/2020,
- Auto-Centrum Przedsiębiorstwo Motoryzacyjne S.A , zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 01/01/2020-31/12/2020,
- Carport Sp. z o.o. – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 01/01/2020-31/12/2020,
- Dom Opiekuńczo-Wychowawczy dla Dziewcząt im. bł. M. Karłowskiej – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania: 01/01/2019 – 31/12/2020,
- Łaskiewicz Poznań – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania: 17/04/2019-31/12/2020
- Usługi Dźwigiem, Wysięgnikiem Koszowym Janusz Łaskiewicz – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania: 17/04/2019-31/12/2020
- Vandenberg Sp. z o.o. – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 01/01/2020- 31/12/2020,
- Zarząd Dróg Miejskich – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania: 01/01/2020- 31/12/2020
- Scanmed SA – zakres: konsultacje dot. badań z zakresu medycyny pracy, porozumienie na czas nieokreślony,
- Grupa Aptekarska Czerniewicz Sp. J.– 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 Kujałowicz Sp. Jawna – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 01/01/2020-31/12/2020,
- Wielkopolska Grupa Aptekarska Serwis Spółka z o.o. – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania umowy 22/05/2017 – czas nieokreślony,
- Zdrowa Wielkopolska M. Czerniewicz Sp. J. – zakres: opieka profilaktyczna, okres

obowiązywania: 01/01/2020-31/12/2020.

- Zakład Emerytalno-Rentowy MSWiA – konsultacja dla Wielkopolskiej Rejonowej Komisji Lekarskiej i Składu Orzekającego Centralnej Komisji Lekarskiej, okres obowiązywania 01/01/2020-31/12/2021.
- Ferrodo Computer Sp. z o.o. zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania: 07/07/2020-31/12/2020.
- 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 Letnisko, 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.
- 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.
- Szpital Wojewódzki w Poznaniu - zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 01/01/2014-30/06/2021.
- Państwowa Inspekcja Sanitarna MSWiA - zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 09/07/2014-30/06/2020.
- 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 01/01/2020-31/12/2020.
- 31 Baza Lotnictwa Taktycznego w Poznaniu - zakres: usługi medyczne realizowane na potrzeby medycyny pracy, okres obowiązywania 02/12/2019-30/11/2020.
- Miasto Poznań – Wydział Zarządzania Kryzysowego i Bezpieczeństwa - zakres: opieka profilaktyczna dla strażaków ochotniczej straży pożarnej, okres obowiązywania 24/06/2020-31/12/2020, zy - zakres: usługi medyczne realizowane na potrzeby medycyny pracy, okres obowiązywania 01/03/2018-28/02/2020, 02/03/2020-28/02/2022
- Zakład Ubezpieczeń Społecznych w Warszawie – I Oddział w Poznaniu – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 01/01/2019-31/12/2020.
- Nadodrzański Oddział Straży Granicznej zakres: opieka profilaktyczna 12/02/2012-18 miesięcy od dnia podpisania umowy.
- 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 21/01/2020-31/12/2020.
- Jarexs Plus Sp. z o.o. zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania: czas

nieokreślony.

- Przedsiębiorstwo Usługowe JAREXS Sp. z o.o. - zakres: opieka profilaktyczna, obowiązywania: czas nieokreślony
- Doron Estate Sp. z o.o., zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania: 01.04.2018 – 30.04.2021,
- WITD Poznań – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania: 01/01/2020-31/12/2021,
- Miasto Poznań Poznański Ośrodek Sportu i Rekreacji – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania: 01/01/2019-31/12/2021.

3. Umowy z zakresu opieki medycznej dla firm:

- Wydawnictwo Poznańskie Sp. z o.o. - zakres: opieka medyczna dla pracowników, okres obowiązywania 01/08/2018-30/04/2021,
- Pfeifer & Langen Polska SA zakres: opieka medyczna dla pracowników, okres obowiązywania do 30.11.2020,
- LUX MED. zakres: opieka medyczna dla pracowników Veolia Energia Poznań SA , okres obowiązywania 14/12/2017-31/12/2020,
- VRP Sp. z o.o. - opieka medyczna dla pracowników, okres obowiązywania 01.04.2018-30.04.2021,
- BA Glass POLAND Sp. z o.o. - zakres: opieka medyczna dla pracowników, okres obowiązywania do 31.03.2020,
- Medcover – zakres: świadczenia medyczne udzielane na rzecz pacjentów kierowanych przez Zleceniodawcę – konsultacje specjalistyczne, badania diagnostyczne, hospitalizacje, do 31.12.2020,
- Zespół Przychodni Specjalistycznych „ZDROWIE” – świadczenia z zakresu badań urograficznych - czas nieokreślony
- SYNEXUS Wrocław – zakres: usługi medyczne, okres obowiązywania 16.03.2018 – czas nieokreślony.

Działalność medyczna prowadzona jest na bazie 10 oddziałów szpitalnych oraz 16 poradni.

Tabela nr 3 Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w latach 2019 – 2020 oraz plan na 2021 r.

Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł (tys.)			Struktura (w %)			Dynamika		
	2019	2020	Plan na 2021 r.	2019	2020	Plan na 2021 r.	2020/2019	Plan 2021 /2020	Plan 2021 /2019
Leczenie szpitalne	43 497	48 552	21 521	0,47	0,50	0,47	1,12	0,44	0,49
Programy Lekowe	29 835	32 020	16 333	0,32	0,33	0,36	1,07	0,51	0,55
Chemioterapia	11 882	11 819	4 762	0,13	0,12	0,10	0,99	0,40	0,40
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	2 835	614	453	0,03	0,01	0,01	0,22	0,74	0,16

Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	3 200	2 461	1 460	0,03	0,03	0,03	0,77	0,59	0,46
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	231	198	169	0,00	0,00	0,00	0,86	0,85	0,73
Rehabilitacja lecznicza	1 526	1 406	953	0,02	0,01	0,02	0,92	0,68	0,62
RAZEM:	93 006	97 070	45 651	1,00	1,00	1,00	1,04	0,47	0,49

wynagrodzenia LEKARZE	883	863	-
wynagrodzenia RATOWNICY	165	320	151
wynagrodzenia PIELENIARKI	3 616	4 153	2 082
RAZEM:	4 664	5 337	2 233
OGÓŁEM:	97 670	102 406	47 884

Tabela nr 4 Informacja dotycząca nadwykonań i niedowykonań umów zawartych z NFZ – nie dotyczy

Planowane działania w celu uzyskania zapłaty za nadwykonania

SP ZOZ MSWiA w Poznaniu monitoruje rozliczenia w zakresie nadwykonań i podejmuje cyklicznie działania w celu uzyskania zapłaty za tak wykonane przez jednostkę świadczenia kierując pisma do Wielkopolskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ z wnioskiem o zapłatę. Nadto na bieżąco monitorowana jest realizacja ryczału PSZ.

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ

Przyznane jednostce w zawartych umowach z NFZ środki finansowe w ramach ryczału nie dają możliwości wykorzystania pełnego potencjału Szpitala, albowiem kształtują się one na niewystarczającym poziomie.

Jednostka posiada specjalistów, sprzęt i aparaturę dającą szansę na znaczne zwiększenie liczby udzielanych świadczeń zdrowotnych w każdym profilu działalności, jednakże poziom finansowania i wysokość kontraktów znacznie ogranicza zwiększenie dostępu pacjentów do danego rodzaju świadczeń. Powyższe potwierdza tabela – podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne za poprzedni rok.

W związku z sytuacją epidemiologiczną w kraju, Szpital decyzją Wojewody Wielkopolskiego z dnia 4 września 2020 roku zobowiązany został do uruchomienia 4 łóżek obserwacyjnych, a kolejną decyzją z dnia 6 listopada 2020 roku zwiększono próg zabezpieczenia na rzecz pacjentów covidowych do 60 łóżek w tym 15 wentylacyjnych, co spowodował konieczność ograniczenia statutowej działalności i w konsekwencji umniejszenia już i tak niewystarczających wartości umów.

Szpital musiał również wprowadzać zmiany w zakresie potencjału łóżkowego w zakresie opieki dla pacjentów covidowych.

Problemy w zakresie realizacji umowy z NFZ

Jednym z podstawowych problemów w obszarze realizacji umów z NFZ – są przede wszystkim kwestie regularnego przekazywania środków za udzielanie świadczeń realizowanych poza ryczałtem PSZ.

Szpital w okresie od marca do czerwca miał możliwość fakturowania usług do 1/12 wysokości kontaktu niezależnie od wykonania w niektórych zakresach, co nierzadko stwarzało trudną sytuację jak w przypadku chemioterapii.

Rok 2020 i stan epidemiczny wpłynął na pracę w szczególności Oddziału Hematologicznego w którym zasadniczym problemem była wysoka śmiertelność pacjentów. Zakażenia miały miejsce tak wśród pacjentów tych przebywających w domu, a wymagających chemioterapii jednego dnia jak i tych hospitalizowanych w Oddziale. Z licznymi zakażeniami borykał się też personel lekarski i pielęgniarski tego Oddziału. Tak wskazane problemy doprowadziły do jego czasowego zamknięcia. Problem był o tyle poważny, iż nawet po przechorowaniu przez takich pacjentów COVID-19 nie mogli oni zostać zakwalifikowani do kontynuowania lub rozpoczęcia chemioterapii co skutkowało brakiem wykorzystania środków finansowych przekazanych przez NFZ. Łączna liczba zgonów tak w szpitalu jak i w domu sięgnęła 40 pacjentów.

Problemem jest także niejako „kredytowanie” przez Szpital zakupu nowowprowadzanych na listę leków w programach lekowych i chemioterapii dla pacjentów hematologicznych i stwardnienia rozsianego. Brak regularnego przekazywania kwot ustalonych w programach pomimo regularnego ich rozliczania przez Szpital stanowi poważne obciążenie dla płynności finansowej. Pożądanym byłoby zatem zwiększenie płynności i przyspieszenie przekazywania na bieżąco kwot w programach w celu terminowego i zgodnego z przetargiem uiszczania kwot dostawcom, co zwolni Szpital z kosztów dodatkowych w postaci odsetek od przeterminowanych transakcji.

4.2 Lecznictwo stacjonarne

W rozdziale tym zaprezentowano wskaźniki efektywności działalności medycznej i finansowej oddziałów Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej MSWiA zlokalizowanych w Poznaniu, ulica Dojazd 34. W wykazanych na koniec 2020 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 5 Baza łóżkowa (na dzień 31 grudnia 2020 roku)

Lp.	Komórka organizacyjna	Liczba łóżek					adres
		2019	2020	Plan na 2021 r.	Plan na 2022 r.	Plan na 2023 r.	
1.	Oddział Urologii z Pododdziałem Chirurgii Onkologiczno-Urologicznej	17	17	17	18	18	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
2.	Oddział Ginekologii – leczenie „jednego dnia”	2	2	2	5	5	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań

Z dniem 13 listopada 2020 roku Oddział Chorób Wewnętrznych przekształcił się w oddział Obserwacyjno-Zakaźny.

Ogółem		134	148	148	168	168	
3.	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	6	6	6	6	6	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
4.	Klinika Chirurgii Ogólnej, Naczyniowej i Angiologii	3	3	3	3	3	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
5.	Oddział Chirurgii Naczyniowej	14	17	17	17	17	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
6.	Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu z Pododdziałem Chirurgii Kręgosłupa i Ortopedii Onkologicznej	18	29	29	35	35	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
7.	Oddział Hematologii	35	35	35	35	35	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
8.	Oddział Chorób Wewnętrznych i Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego	10	10	10	18	18	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
9.	Klinika Neurologii i Chorób Naczyniowych Układu Nerwowego z Pododdziałem Leczenia Udarów	28	28	28	30	30	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań
10.	Dzienny Oddział Diagnostyczny	1	1	1	1	1	ul. Dojazd 34, 60-631 Poznań

Tabela nr 6 Podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2020 r.

Komórka organizacyjna	Analiza wykonania umów z NFZ				% wskaźnik wykorzystania łóżek w 2020 r.	% wskaźnik wykorzystania łóżek w 2019 r.
	Wartość umowy po aneksach i ugodach (tys. zł)	Wykonanie umowy (tys. zł)	Wartość świadczeń niezapłaconych (tys. zł)	% wykonanie umowy		
Oddział Urologii z Pododdziałem Chirurgii Onkologiczno-Urologicznej	6 101	5 779	0	95%	57,18%	58,08%
Oddział Ginekologii – leczenie jednego dnia**	307	45	0	15%	-	-
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	2 620	2 078	0	79%	34,53%	48,22%
Klinika Chirurgii Ogólnej, Naczyniowej i Angiologii ***	969	1 038	0	107%	71,86%	71,59%
Oddział Chirurgii Naczyniowej	10 243	10 832	0	106%		
Oddział Hematologii	6 167	6 178	0	100%	65,34%	75,57%
Oddział Chorób Wewnętrznych i Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego	880	957	0	109%	51,32%	54,14%
Klinika Neurologii i Chorób Naczyniowych Układu Nerwowego z Oddziałem Leczenia Udarów	4 254	4 005	0	94%	53,56%	50,51%
Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu z Pododdziałem Chirurgii Kręgosłupa i Ortopedii Onkologicznej	13 689	13 974	0	102%	69,38%	94,41%
Podsumowanie	45 229	44 886	0	99%	x	x

Działania, jakie są planowane w celu rozliczenia ryczału 2020 (termin do końca 2021 r.)

Trwająca w Polsce nadal sytuacja pandemii, związanej z wirusem COVID-19 niewątpliwie będzie miała wpływ na możliwości związane z rozliczeniem ryczału 2020r. Od 13 listopada 2020r. szpital, decyzją wojewody zobowiązany był przeznaczyć 60 łóżek na walkę z SARS-COV2, w tym 15 wentylowanych. Od marca 2021r. liczba łóżek wzrosła do 111. Dodatkowo SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. L. Bierkowskiego od 1 lipca 2021 r. będzie szpitalem wiodącym, koordynującym działania przeciwko wirusowi COVID 19, co niewątpliwie tak jak w roku 2020 będzie miało wpływ na realizację ryczału.

Tabela nr 7 Wyniki finansowe ośrodków powstawania kosztów w 2020 r.

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem (zł)	Koszty ogółem (zł)	Wynik (zł)
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	3 356 964	5 747 297	-2 390 333
Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej	5 872 816	8 124 441	-2 251 626
Klinika Chirurgii Ogólnej i Naczyniowej i Angiologii	12 805 302	16 538 810	-3 733 508
Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu	14 980 596	18 393 730	-3 413 134
Oddział Ginekologii - leczenie jednego dnia	47 378	110 091	-62 713
Oddział Hematologii	30 174 316	31 731 060	-1 556 744
Oddział Chorób Wewnętrznych i Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego	1 372 303	2 663 124	-1 290 821
Klinika Neurologii i Chorób Nacz. Układu Nerwowego i SM	22 234 768	23 753 398	-1 518 630
Izba Przyjęć i Zespół Ratownictwa Medycznego	1 971 966	3 987 142	-2 015 175
Izba Przyjęć COVID-19	585 739	555 799	29 940
Oddział COVID-19	1 401 409	2 332 252	-930 843
Oddział AiIT dla COVID-19	1 164 318	1 163 798	520
COVID-19	2 549 826	746 670	1 803 156
COVID-19 razem	5 701 292	4 798 519	902 773

4.3 Lecznictwo ambulatoryjne

Tabela nr 8 Informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego – dane za 2020 r.

Nazwa poradni	Przychody (tys. zł)		Koszty ogółem (tys. zł)	Wynik finansowy (tys. zł)	Liczba porad *	
	ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ			w tym NFZ	w tym komercyjne
501-01-01 - Poradnia Chirurgii Ogólnej	222	221	200	22	2086	14
501-01-03 - Poradnia Chorób Naczyń	342	342	276	66	2729	0
501-01-04 -	253	253	324	-72	3558	928

Por.Chirurgii Urazowo- Ortopedycznej						
501-01-05 - Poradnia Dermatologiczna	81	81	72	9	863	22
501-01-06 - Poradnia Otolaryngologiczna	197	197	204	-7	1427	2593
501-01-07 - Poradnia Ginekologiczna	197	197	179	18	1396	77
501-01-08 - Poradnia Urologiczna	396	395	411	-15	3168	21
501-01-09 - Poradnia Hematologiczna	249	249	303	-54	2717	2
501-01-10 - Poradnia Kardiologiczna	367	367	325	42	4168	1736
501-01-11 - Poradnia Nefrologiczna	101	101	130	-29	1187	0
501-01-12 - Poradnia Onkologiczna	128	127	129	-1	858	0
501-01-13 - Poradnia Diabetologiczna	122	122	120	2	1938	7
501-01-14 - Poradnia Neurologiczna	189	189	160	29	2840	2454
501-01-15 - Poradnia Chorób Płuc	86	86	75	11	1396	251
501-01-20 - Poradnia Zdrowia Psychicznego	298	212	255	43	3569	2458
501-01-30 - Poradnia Medycyny Pracy	1 047		1 404	-356	0	5173

*- dane na podstawie co miesięcznych sprawozdań otrzymywanych z poradni oraz z systemu informatycznego. W kolumnie liczba porad NFZ są zawarte następujące dane: porady specjalistyczne, porady szpitalne. W kolumnie porady komercyjne są zawarte następujące dane: porady pełnopłatne, Medycyna Pracy, WRKL (Wielkopolska Rejonowa Komisja Lekarska), CKL (Centralna Komisja Lekarska)

Ocena funkcjonowania poradni

Realizowana w poradniach Szpitala MSWiA w Poznaniu Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna to 15 poradni oraz ponad 30 lekarzy. Finansowanie działalności poradni odbywa się w ramach umowy ryczałtowej oraz 3 poradni finansowanych odrębnie przez NFZ. Część lekarzy pracuje także na oddziałach szpitalnych. Świadczenia udzielane są przez 5 dni w tygodniu. Na potrzeby ambulatoryjnej opieki specjalistycznej swoje usługi świadczą pracownie diagnostyczne (Zakład Diagnostyki Obrazowej, EKG, pracownia wysiłkowa, pracownia holterowska, echo serca, EMG/ENG, EEG, audiometria, spirometria, Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej z Pracownią Bakteriologii). Lekarze realizują porady także dla medycyny pracy.

Obsada kadrowa, baza gabinetowa oraz pracownie diagnostyczne są w pełni gotowe do realizacji zwiększonej liczby świadczeń niż aktualnie zakontraktowane, co w przypadku zwiększenia finansowania może być w krótkim czasie rozszerzone. Istnieje także możliwość rozwoju w zakresie kolejnych specjalności.

4.4 Lecznictwo dzienne

Ocena funkcjonowania oddziałów dziennych

W SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. L. Bierkowskiego funkcjonuje Dzienny Oddział Rehabilitacyjny, dla którego w roku 2020 mogliśmy zaobserwować niewykonanie kontraktu. Początkowa wartość umowy w zakresie Dziennego Oddziału Rehabilitacji kształtowała się na poziomie 888.123 zł, realizacja na koniec 2020 roku wynosiła 774.774 zł, co oznaczało realizację na poziomie 87,24%. Sytuacja powstała w wyniku rozprzestrzeniającej się od marca 2020r. pandemii COVID -19. Decyzją konsultanta krajowego w dziedzinie rehabilitacji wstrzymana została w miesiącu kwietniu 2020r. możliwość realizacji świadczeń. Rehabilitacja dzienna, stanowi bardzo ważny element terapii pacjentów i pozwala na powrót do prawidłowego funkcjonowania.

4.5 Blok operacyjny

W SP ZOZ MSWiA znajdują się 2 bloki operacyjne, posiadający 6 sal operacyjnych, z których korzysta:

- Oddział Chirurgii Naczyniowej z Pododdziałem Chirurgii Ogólnej ;
- Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu z Pododdziałem Chirurgii Kręgosłupa i Ortopedii Onkologicznej;
- Oddział Urologii z Pododdziałem Chirurgii Onkologiczno-Urologicznej.

Tabela nr 9 Efektywność pracy bloku operacyjnego

Blok Operacyjny

Wyszczególnienie	2019 r.	2020 r. *, ***
Liczba sal do dyspozycji	3	6
Liczba zabiegów w tym:	2152	2228
Oddział Chirurgii Naczyniowej z Pododdziałem Chirurgii Ogólnej - Chirurgia ogólna	325	329
Oddział Chirurgii Naczyniowej z Pododdziałem Chirurgii Ogólnej – Chirurgia Naczyniowa	519	437
Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu z Pododdziałem Chirurgii Kręgosłupa i Ortopedii Onkologicznej	1096	1143
Oddział Urologii z Pododdziałem Chirurgii Onkologiczno-Urologicznej	212	307
Oddział Ginekologii – leczenie jednego dnia **	0	12
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	717,3	371,3

* - od 01.09.2020r. rozpoczęcie działalności nowego bloku operacyjnego

** - od 29.09.2020r.-16.11.2020r. zabiegi ginekologiczne odbywają się na bloku operacyjnym

***-od 16.11.2020r. znaczne ograniczenie dostępu do bloku operacyjnego ze względu na zaangażowanie personelu w leczenie Covid w obrębie szpitala.

Pracownia Naczyniowa

Wyszczególnienie	2019 r.	2020 r.
Liczba sal do dyspozycji	1	1
Liczba zabiegów w tym:	685	688
Oddział Chirurgii Naczyniowej z Pododdziałem Chirurgii Ogólnej	664	628
Oddział Urologii z Pododdziałem Chirurgii Onkologiczno-Urologicznej	21	60
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	685	688

Sala Endoskopowa

Wyszczególnienie	2019 r.	2020 r.
Liczba sal do dyspozycji	1	1
Liczba zabiegów w tym:	896	937
Oddział Urologii z Pododdziałem Chirurgii Onkologiczno-Urologicznej	750	909
Oddział Ginekologii – leczenie jednego dnia*	146	28
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	896	937

* - Oddział Ginekologii – leczenie jednego dnia – zabiegi w sali endoskopowej do 24.09.2019r.

Sala operacyjno - zabiegowa w Izbie Przyjęć

Wyszczególnienie	2019 r.	2020 r.
Liczba sal do dyspozycji	1	1
Liczba zabiegów w tym:	128	205
Oddział Ginekologii – leczenie jednego dnia*	54	27
Zabiegi endoskopowe (gastroskopia, kolonoskopia, fiberokolonoskopia)	74	60
Zabiegi - inne		118
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	128	205

* - Oddział Ginekologii – leczenie jednego dnia – zabiegi w sali operacyjno-zabiegowej od 25.09.2019r. do 27.09.2020r. Od 29.09.2020 r. zabiegi odbywają się na bloku operacyjnym (starym). Od 16.11.2020 zabiegi ginekologiczne wstrzymano do odwołania.

Ocena funkcjonowania bloku operacyjnego

Otwarcie nowego bloku operacyjnego znacząco poprawiło warunki pracy i możliwości operacyjne zespołów. W obrębie nowo oddanych sal operacyjnych możliwe jest stosowanie nowoczesnych technik operacyjnych z wykorzystywaniem najnowszego posiadanego wyposażenia. Oddziały urologii, chirurgii naczyniowej i ortopedii mają merytoryczne, techniczne i sprzętowe możliwości wykonywania całego spektrum zabiegów, wraz z tymi o wysokim stopniu trudności i skomplikowania.

W dziedzinie ortopedii i traumatologii m.in. operacyjnie zespalone są złamania miednicy, aktualnie szpital jest jedynym ośrodkiem w województwie wielkopolskim wykonującym tego rodzaju wysokospecjalistyczne operacje. Podobnie w przypadku rewizji endoprotez stawów biodrowych i kolanowych (wszelkich powikłań endoprotezoplastyki i złamań okołoprotezowych) przyjmowani i operowani są pacjenci zarówno z terenu województwa, jak i pozostałych części kraju. Przeprowadzane regularnie są również operacje ze spektrum onkologii ortopedycznej, zarówno rozległe stabilizacje kręgosłupa, jak i resekcyjne endoprotezoplastyki stawów włącznie z wymianą całej kości i zastąpieniem jej implantem.

W dziedzinie urologii: Wykorzystując najnowszy sprzęt do przeprowadzania zabiegów laparoskopowych zwiększono odsetek pacjentów leczonych metodami małoinwazyjnymi, jednocześnie nadal przeprowadzając skomplikowane operacje onkologiczne.

W dziedzinie chirurgii naczyniowej: Wykonywany jest pełen przekrój zabiegów od udrożeń naczyń, przez operacje tętniaków, po mini inwazyjne zabiegi endowaskularne, m.in. implantacje stentgraftów.

Dwukrotne zwiększenie liczby posiadanych sal operacyjnych nie pozwoliło natomiast na zwiększenie ilości wykonywanych zabiegów operacyjnych ze względu na niedobory personelu – w szczególności pielęgniarek anestezjologicznych i lekarzy anestezjologów, w dalszej kolejności pielęgniarek operacyjnych.

Jedna z sal operacyjnych cały czas pozostaje w gotowości całodobowo, siedem dni w tygodniu. Pozostałe działają w godzinach 7.00-14.35

Od 16.11.202r. fakt przemianowania znacznej części łóżek szpitala na Covidowe, spowodował konieczność wyłączenia 2 sal operacyjnych na starym bloku wraz z całym oddziałem intensywnej terapii, celem przekazania ich na rzecz oddziału Covidowego, a także delegowania personelu anestezjologicznego do opieki nad pacjentami. Od tego momentu stopień dostępności bloku operacyjnego dla oddziałów zabiegowych uzależniony został od aktualnej dostępności personelu anestezjologicznego (harmonogramy pracy i dostępności aktualizowano co 2 tygodnie dostosowując do aktualnie panujących warunków).

Zamiana również części oddziałów operacyjnych na Covidowe, przeniesienie personelu do walki z pandemią spowodowała, że w 2021r. pozostawiając szerokie i wysokospecjalistyczne spektrum wykonywanych zabiegów, liczna wykonywanych procedur na bloku zależała wprost od aktualnego stanu obłożenia łóżek pacjentami z Covid.

5. PLANY DOTYCZĄCE ROZSZERZENIA LUB OGRANICZENIA DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ W LATACH 2021 – 2023

Misją Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego jest wykorzystanie najlepszej wiedzy medycznej, doświadczenia personelu oraz nowych technologii medycznych w udzielaniu świadczeń zdrowotnych, pozyskując zaufanie pacjenta poprzez zapewnienie przyjaznych i bezpiecznych warunków pobytu.

SP ZOZ MSWiA w Poznaniu zajmuje się leczeniem chorych w zakresie hematologii, w pełnym zakresie- jako jeden z dwóch oddziałów w Wielkopolsce. Począwszy od leczenia Ostrego Białaczki szpikowej jak i limfoblastycznych skończywszy na innych zespołach mieloproliferacyjnych: CML, zwłóknienie szpiku, czerwienica prawdziwa, nadpłytkowość samoistna. W szpitalu leczy się również choroby układu chłonnego oraz szpiczaki plazmocytowe. Mamy dostęp do programów lekowych dla wyżej wymienionych chorób. Szpital ZOZ MSWiA posiada również jako oddział który jako drugi w Wielkopolsce zajmuje się endowaskularnym leczeniem chorób naczyniowych, tj. tętniaki aorty brzusznej, tętniaki tętnic nerkowych, biodrowych, czy obwodowych. Posiada również pracownię naczyniową która zajmuje się mało inwazyjnymi procedurami implantacji stentów naczyniowych, szczególnie potrzebnych tym pacjentom u których ryzyko zabiegu operacyjnego jest bardzo duże. Jednym z unikatowych zakresów działalności szpitala w Wielkopolsce są wysokospecjalistyczne procedury przezskórne małoinwazyjne których pod kontrolą śródoperacyjnej tomografii komputerowej wykonuje się zabiegi w obrębie kręgosłupa. Jesteśmy jedynym oddziałem w województwie stosującym śródoperacyjną nawigację. Jako jeden z nielicznych ośrodków zajmujemy się operacyjnym leczeniem gruźlicy kręgosłupa, przerzutów nowotworowych do kręgosłupa z pełną rekonstrukcją (pełnych trzech kolumn). Ponad to wdramy pełne spektrum terapeutyczne w zmianach zwyrodnieniowych i przeciążeniowych kręgosłupa szyjnego, piersiowego i lędźwiowego, łączenie z zastosowaniem operacji umożliwiających zachowanie pełnej ruchomości kręgosłupa (artroplastyka i nukleoplastyka dysków), a także kompleksowym zaopatrywaniem złamań kręgów oraz leczeniu następstw osteoporozy. We współpracy z lokalnymi ośrodkami onkologicznymi WCO i Szamarski prowadzimy leczenie zmian nowotworowych pierwotnych i przerzutowych w obrębie kręgosłupa oraz kończyn górnych i dolnych. W leczeniu nowotworów o nietypowej lokalizacji wykorzystujemy protezy typu Custommade, wykonywane na potrzeby konkretnego pacjenta, na podstawie obrazu tomografii komputerowej. Jako jedyny ośrodek w Wielkopolsce prowadzimy leczenie operacyjne złamań obręczy miednicy. Wykorzystując techniki otwarte i przezskórne. Ponadto wykonujemy zabiegi rewizyjne w obrębie stawu kolanowego i biodrowego u pacjentów pierwotnie operowanych na terenie województwa wielkopolskiego i poza nim. Wykonujemy również pierwotne trudne zabiegi endoprotezoplastyki u pacjentów po złamaniach, po wrodzonych zwłknięciach stawów oraz po urazowych zwłknięciach stawów.

Jako jedna z nielicznych jednostek w regionie zajmujemy się leczeniem udarów, w przyszłości pragnęlibyśmy rozszerzyć naszą działalność o tromboembolię, w oparciu o istniejącą w strukturach szpitala- pracownię endowaskularną.

SP ZOZ MSWiA w Poznaniu w zakresie urologii zajmuje się kompleksowym leczeniem chorób onkologicznych, w roku 2020 wykonał najwięcej w województwie zabiegów cystektomii. W leczeniu kompleksowym stosowane są metody otwarte jak i

laparoskopowe, wraz z zabiegami cystosporstatectomii, z wytworzeniem ortotopowego zbiornika jelitowego, laparoskopową cystectomią oraz prostatectomią. Oddział dysponuje pełnym przekrojem endoskopii urologicznej. Do dyspozycji oddziału są sztywne i giętkie ureteroporenoskopy i cystoskopy, laser tulowy i holnowy. Wykonywane są również zabiegi PCNL.

W ciągu najbliższych 3 lat szpital pragnie doskonalić i rozwijać powyższe zakresy działalności. Wraz z wprowadzaniem nowego systemu informatycznego dopracowujemy udogodnienia w zakresie prowadzenia i raportowania o naszych pacjentach. Strona internetowa SP ZOZ MSWiA zyskuje nowe opcje informacyjne oraz udogodnienia dla pacjentów.

Ponad to pragniemy poszerzyć działalność szpitala o Poradnię Leczenia Bólu dla dorosłych i dla dzieci, a w późniejszym okresie także Hospicjum Stacjonarne dla dzieci, z pododdziałem przeznaczonym dla pacjentów apalicznych. Poradnia zapewni objęcie opieką pacjentów, którzy zgłaszają dolegliwości bólowe przewlekłe z oddziałów naszego szpitala. Zapewni to poszerzenie usług oraz holistyczne podejście do procesu terapeutycznego. Z poradni będą mogli korzystać pacjenci którzy otrzymają skierowanie od lekarza do poradni leczenia bólu, również tacy którzy wcześniej nie byli leczeni w naszym szpitalu. Równocześnie Poradnia zapewni opiekę nad dziećmi cierpiącymi z powodu bólu przewlekłego, oraz bólu w przebiegu choroby nowotworowej stając się jedynym tego typu ośrodkiem w regionie.

Opieką hospicjum stacjonarnego objęte powinny zostać dzieci z nieuleczalną chorobą, u których stale lub okresowo nie może być prowadzona opieka w warunkach domowych, a w szczególności dzieci osierocone, czasowo, z przyczyn losowych, pozbawione opiekuna prawnego, decyzją opiekunów, a po 16. roku życia również dziecka, rezygnujące z opieki paliatywnej w warunkach domowych, z rodzin patologicznych, z rodzin posiadających warunki mieszkaniowe i socjalne uniemożliwiające opiekę w warunkach domowych, wymagające pobytu czasowego w hospicjum stacjonarnym w celu ustalenia leczenia i pełnej kontroli objawów, wykonania niezbędnych badań oraz zabiegów możliwych tylko w warunkach stacjonarnych, wymagające pobytu czasowego wraz z rodziną nieradzącą sobie z opieką; pobyt taki połączony jest z edukacją rodziny i ewentualnie terapią rodzinną, z założeniem powrotu dziecka do warunków domowych, wymagające pobytu czasowego w ośrodku stacjonarnym w celu przystosowania mieszkania do pobytu chorego dziecka w domu.

Pragniemy także rozszerzyć naszą ofertę skierowaną do populacji pacjentów geriatrycznych. W SP ZOZ MSWiA pragniemy stworzyć Centrum Alzheimerowskie z wczesną diagnostyką z płynu mózgowo-rdzeniowego oraz rozszerzyć ofertę oddziału neurologii o program leczenia toksyną botulinową. Chcielibyśmy także otworzyć oddział gastroenterologii wraz z Pracownią endoskopową, która mogłaby wykonywać badania komercyjne jak na potrzeby NFZ. Obecnie na terenie Wielkopolski jest tylko jeden oddział gastroenterologiczny- w szpitalu klinicznym im. H. Święckiego w Poznaniu. Zakładamy również rozpoczęcie starań o pozyskanie dla szpitala systemu robota Da Vinci jako kolejnego etap rozwoju chirurgii onkologicznej, małoinwazyjnej.

Pragniemy, aby nasz Szpital – poprzez swoją kulturę udzielania świadczeń zdrowotnych, innowacyjność oraz stosowanie nowoczesnych technologii – ugruntował swoją pozycję na polskim rynku usług medycznych i stał się jednym z wiodących ośrodków leczenia szpitalnego w Polsce. Chcemy również, aby stał się instytucją efektywną, sprawnie zarządzaną, zapewniającą swoim pracownikom zdobycie wiedzy i umiejętności na najwyższym poziomie oraz kształtującą nienaganne postawy etyczne.

6. ZADANIA I ZAKUPY INWESTYCYJNE ZREALIZOWANE W 2020 R. ORAZ PLANOWANE DO REALIZACJI

Tabela nr 10 Sprawozdanie z realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych w 2020 roku

Lp.	Nazwa inwestycji	Plan wydatków na 2020 r. (tys. zł)	Dotacje MSWiA (tys. zł)	Inne zewnętrzne źródła finansowania (UE, MZ, darowizna) (tys. zł)	Środki własne (tys. zł)	Razem wykonanie wydatków w 2020 r. (tys. zł)
Inwestycje budowlane						
1.	Rozbudowa Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego	5 784	5 658	0	127	5 785
2.	Stacja zgazowania tlenu	120	0	0	35	35
3.	Przebudowa izby Przyjęć i Poradni szpitalnej	200	0	0	11	11
4.	Pozostałe inwestycje budowlano- zbiorcze	400	0	0	145	145
Razem: zadania inwestycyjne		6 504	5 658	0	318	5 976
Zakupy inwestycyjne						
1.	Pozostałe zakupy inwestycyjno- zbiorcze	250	0	93	147	240
2.	Projekt w zakresie chorób układu kostno-stawowo- mięśniowego współfinansowany ze środków EFR (POIIS) nr POIS.09.02.00-00-0101/17	10 621	0	9 891	707	10 598
3.	Projekt "Podniesienie dostępności i jakości świadczeń medycznych w zakresie dedykowanym chorobom nowotworowym świadczonych przez SP ZOZ MSWiA	2 541	0	2 514	0	2 514
4.	Zakup karetki typu S	470	450	0	20	470

5.	Pozostałe zakupy sprzętu i aparatury medycznej- zbiorczo	407	157	186	46	389
6.	Projekt E-Zdrowie: - Rozbudowa i modernizacja sieci komputerowej wraz z elementami zwiększającymi bezpieczeństwo sieci - Rozbudowa i modernizacja infrastruktury serwerowo – macierzowej - Zakup oprogramowania aplikacyjnego - Zakup sprzętu komputerowego	7279	0	0	410	410
Razem: zakupy inwestycyjne		14 289	607	12 684	920	14 211

Tabela nr 11 Planowane zadania i zakupy inwestycyjne w latach 2021 - 2023 (w tys. zł)

Lp.	Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa	% udział	Dotacja MSWiA	Planowane zewnętrzne źródła finansowania (UE, MZ ...)	Środki własne	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1	Rozbudowa Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego	2 355	3,02	TAK	NIE	355	2021-2022	Inwestycja zapewni spełnienie przez Zakład wymagań określonych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 26 marca 2019 r., w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą i innych obowiązujących przepisów prawnych.
2	Dostosowanie budynków Szpitala do wymagań aktualnie obowiązujących przepisów techniczno-budowlanych bezpieczeństwa pożarowego	6 400	8,22	TAK	NIE	175	2021-2023	Dostosowanie Szpitala do wymagań określonych w Ustawie z dnia 24 sierpnia 1991 r. o ochronie przeciwpożarowej, przepisów wykonawczych wydanych na jej podstawie oraz na podstawie ustawy z dnia 07.07.1994 Prawo budowlane.

3	Budowa stacji zgazowania tlenu medycznego	461	0,59	NIE	TAK	61	2021	Umożliwi doposażenie w wymagane źródła tlenu medycznego, posiadające odpowiednią wydajność, co związane jest ze zwiększoną liczbą pacjentów z zakażeniem koronawirusem wymagających tlenoterapii/ podłączenia do respiratorów.
4	Przebudowa infrastruktury elektroenergetycznej NN zasilania podstawowego i rezerwowego SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. L. Bierkowskiego	1 250	1,61	TAK	NIE	15	2022-2024	Zwiększenie bezpieczeństwa elektroenergetycznego, co pozwoli zapewnić ciągłość funkcjonowania Szpitala i zmniejszyć ryzyko kosztownych awarii aparatury medycznej i urządzeń infrastruktury technicznej, niemedycznej
5	Przebudowa oddziałów szpitalnych w celu ich dostosowania do wymogów określonych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012 r. w sprawie, jakim powinni odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą	956	1,23	NIE	NIE	956	2021-2022	Zły stan techniczny oddziałów budynku szpitala oraz instalacji.
6	Przebudowa Izby Przyjęć i Poradni Przychodni	2 489	3,20	NIE	NIE	2 489	2021-2023	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.
7	Budowa i wymiana dźwigów szpitalnych	100	0,13	NIE	NIE	100	2021	Dźwig osobowy przy wejściu głównym do budynku Szpitala - zapewnienie komunikacji dla osób niepełnosprawnych

8	Budowa łącznika pomiędzy Izbą Przyjęć a Służą Karet wraz z drogą dojazdową	750	0,96	NIE	NIE	750	2021-2022	Dotychczasowy łącznik jest wykonany w technologii tymczasowej (zadaszenie w formie namiotu). Jest jedyną możliwą komunikacją umożliwiającą transport pacjentów do Zakładu w pozycji leżącej
9	Przebudowa parkingu szpitalnego/ budowa dodatkowych miejsc parkingowych	1 880	2,41	NIE	NIE	1 880	2021-2022	Główny parking pracowniczy jest obecnie parkingiem gruntowym częściowo utwardzonym tłoczniem. Przebudowa ma poprawić zły stan techniczny oraz zwiększyć bezpieczeństwo użytkowników. Ponadto ze względu na ogólny brak miejsc parkingowych na terenie Zakładu planowana jest budowa nowych miejsc parkingowych.
10	Przebudowa podjazdu z dostosowaniem dla osób niepełnosprawnych	150	0,19	NIE	NIE	150	2021	Obecny jedyny ogólnodostępny parking dla osób niepełnosprawnych na terenie Zakładu jest w złym stanie technicznym oraz nie spełnia wymagań dla osób niepełnosprawnych
11	Zakup sprzętu i aparatury medycznej	10 589	13,60	TAK	NIE	10 139	2021-2023	Podniesienie standardów świadczenia usług medycznych, zwiększenie poziomu bezpieczeństwa leczonych pacjentów i wykonywania procedur zabiegowych, poprawę komfortu leczenia i jakości opieki.
12	Przebudowa z rozbudową kompleksu diagnostyczno – operacyjnego SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. L. Bierkowskiego	36 800	47,26	NIE	TAK	0	2021-2023	Poprawa funkcjonowania systemu opieki zdrowotnej na terenie województwa wielkopolskiego oraz całego kraju poprzez stworzenie kompleksu diagnostyczno – operacyjnego, co w efekcie przyczyni się do przywrócenia potencjału gospodarczego Polski podczas wychodzenia z kryzysu związanego z COVID-19 oraz do wspierania trwałego wzrostu gospodarczego
13	Rozbudowa i modernizacja instalacji teletechnicznej uwzględniająca budowę sieci gwarantowanego oraz dostosowanie punktów dystrybucji sieci	2 680	3,44	TAK	NIE	25	2021-2023	Zwiększenie niezawodności/ciągłości pracy w systemach komputerowych, zwiększenie bezpieczeństwa infrastruktury sieciowej a także dostosowanie infrastruktury sieciowej do obowiązujących przepisów.

	Szpitala do wymagań aktualnie obowiązujących przepisów i dobrych praktyk							
14	Zakup oprogramowania aplikacyjnego HIS	4 097	5,26	NIE	NIE	4 097	2021-2026	Dostosowanie systemu do wymogów
15	Zakup sprzętu komputerowego	800	1,03	NIE	TAK	0	2021-2022	Wymiana zużytego sprzętu informatycznego oraz zakupy dla niezinformatyzowanych i nowych stanowisk pracy
16	Modernizacja infrastruktury sieciowo-serwerowo-macierzowej	3 438	4,42	NIE	TAK	0	2021-2023	Modernizacja infrastruktury serwerowo-macierzowej i zwiększenie bezpieczeństwa danych
17	Zakup systemu kolejkowego wraz z niezbędnym sprzętem	130	0,17	NIE	TAK	20	2021	Zwiększenie bezpieczeństwa i satysfakcji Pacjenta
18	Zakup systemu KD wraz z systemem rejestracji czasu pracy	450	0,58	NIE	TAK	68	2021	Zwiększenie bezpieczeństwa danych, a także zwiększenie możliwości kontroli nad czasem pracy pracowników
19	Zakup oprogramowania aplikacyjnego (innego niż HIS)	1 403	1,80	NIE	TAK	0	2021- 2025	Dostosowanie systemu do wymogów
20	Inwestycje związane z przystosowaniem pomieszczeń do funkcjonowania systemów Teleinformatycznych	692	0,89	NIE	TAK	0	2021-2023	Dostosowanie pomieszczeń do wymagań ustawowych i zwiększenie bezpieczeństwa danych
Razem: zadania inwestycyjne		77 870	100	0,00	0,00	21 278	x	x

Kontynuacja Projektu E-zdrowie w SP ZOZ MSWiA - wdrażanie zintegrowanych systemów informatycznych oraz rozwój nowoczesnych e-usług medycznych celem poprawy dostępności, jakości i efektywności usług publicznych. W celu szczegółowym to podniesienie dostępności i jakości e-usług publicznych w ramach II osi priorytetowej E-administracja i otwarty rząd Programy Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, w ramach Działania. Wysoka dostępność i jakość e-usług publicznych, w perspektywie finansowej na lata 2014-2020 w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa (POPC).

Efektom realizacji projektu będzie w szczególności wdrożenie nowoczesnych usług informatycznych w sferze ochrony zdrowia.

7. SYTUACJA EKONOMICZNO-FINANSOWA

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

7.1 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w 2020 r.

- Otwarcie nowego bloku operacyjnego wraz z centralną sterylizatornią.
- Całkowite zamknięcie poradni specjalistycznych w okresie marzec-kwiecień 2020 r.
- Ograniczenie funkcjonowania Poradni Medycyny Pracy (Szpital miał zawarte umowy z podmiotami zewnętrznymi na realizację usług w zakresie medycyny pracy, które w okresie marzec-kwiecień 2020 nie były realizowane)
- Wstrzymanie w okresie marzec-kwiecień 2020 roku funkcjonowania Zakładu Diagnostyki Obrazowej i Zakładu Rehabilitacji Leczniczej z powodu epidemiologicznych, nadgonienie wykonywanie kontraktu było w niektórych przypadkach utrudnione.
- Brak realizacji świadczeń Szpitalnych – statutowej działalności medycznej spowodowany był koniecznością przekształcenia łóżek na Oddział Obserwacyjno-zakaźny dla chorych z SARS-CoV-2.
- Konieczność przebudowy Izby Przyjęć i oddziałów z uwagi na konieczność wydzielenia stref czystych, brudnych czy śluz (w tym względzie poczyniono duże nakłady inwestycyjne)
- Brak możliwości realizacji kontraktu podstawowego zgodnie z zawartymi umowami z WOW NFZ w Poznaniu – brak możliwości realizacji ryczału. Związane było to między innymi z koniecznością przystosowania oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii dla chorych z SARS-CoV-2
- Brak możliwości realizacji kontraktu podstawowego zgodnie z zawartymi umowami z WOW NFZ w Poznaniu – brak możliwości realizacji ryczału w 2021 roku w zakresie Ortopedii, Chirurgii, Urologii spowodowany brakiem personelu anestezjologicznego na Sali operacyjnej. (anestezjolodzy muszą pracować na oddziale obserwacyjno-zakaźnym).
- Konieczność realizowania dodatkowych zakupów (wcześniej nieprzewidziane) środków specjalistycznej ochrony osobistej.
- Rosnące potrzeby personelu, w szczególności medycznego oraz brak personelu na rynku, a także wzrost minimalnego wynagrodzenia powodują, że Szpital ponosi wysokie koszty wynagrodzeń.

Wszystkie wymienione powyżej dodatkowe zadania, na które Szpital nie był przygotowany zarówno finansowo, sprzętowo jak i osobowo, a tym samym zakłócenia w możliwości realizacji zawartych kontraktów z WOW NFZ w Poznaniu skutkuje ciągłym pogarszaniem się kondycji finansowej Szpitala.

7.1.1 Tabela nr 12 Bilans na dzień 31.12.2020 r.

		na dzień	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
		AKTYWA		
A.		Aktywa trwałe	95 723 335	85 945 937
I		Wartości niematerialne i prawne	301 812	447 295
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	301 812	447 295
II		Rzeczowe aktywa trwałe	94 386 122	84 463 242
	1	Środki trwałe	94 115 738	54 114 475
	a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 650 712	7 650 712
	b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 902 742	23 423 255
	c	urządzenia techniczne i maszyny	1 098 011	777 541
	d	środki transportu	478 874	34 934
	e	inne środki trwałe	29 985 399	22 228 034
	2	Środki trwałe w budowie	270 385	30 348 767
IV		Inwestycje długoterminowe	1 035 400	1 035 400
	1	Nieruchomości	1 035 400	1 035 400
B.		Aktywa obrotowe	18 777 125	30 004 322
I		Zapasy	3 752 298	2 119 328
	1	Materiały	3 752 298	2 119 328
II		Należności krótkoterminowe	10 115 520	13 447 317
	3	Należności od pozostałych jednostek	10 115 520	13 447 317
	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 998 459	13 119 487
		- do 12 miesięcy	9 991 282	13 119 487
		- powyżej 12 miesięcy	7 177	
	b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		219 721
	c	inne	117 060	108 110
III		Inwestycje krótkoterminowe	4 438 624	13 947 863
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 438 624	13 947 863
	a	w jednostkach powiązanych	0	0
	b	w pozostałych jednostkach	0	0
	c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 438 624	13 947 863
		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 529	927 753
		- inne środki pieniężne	4 425 095	13 020 110
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	470 684	489 814
		Aktywa razem	114 500 459	115 950 259
		PASYWA		
A.		Kapitał (fundusz) własny	4 329 074	11 480 988
I		Kapitał (fundusz) podstawowy	20 845 922	20 845 922
II		Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 696 972	1 696 972
V		Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 083 112	-10 242 306

VI		Zysk (strata) netto	-7 130 707	-819 600
B.		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	110 171 385	104 469 272
I		Rezerwy na zobowiązania	3 111 737	2 134 566
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 185 441	1 828 867
		- długoterminowa	1 702 745	1 478 677
		- krótkoterminowa	482 696	350 190
	3	Pozostałe rezerwy	926 295	305 699
		- krótkoterminowe	926 295	305 699
II		Zobowiązania długoterminowe	3 838 585	0
	3	Wobec pozostałych jednostek	3 838 585	0
	a	kredyty i pożyczki	3 838 585	
III		Zobowiązania krótkoterminowe	21 790 220	24 423 899
	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 596 756	23 262 164
	a	kredyty i pożyczki	1 867 318	3 000 000
	d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 828 476	16 084 689
		- do 12 miesięcy	12 828 476	16 084 689
	g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 716 719	2 127 365
	h	z tytułu wynagrodzeń	2 076 016	1 562 449
	i	inne	1 108 226	487 660
	4	Fundusze specjalne	193 464	1 161 735
IV		Rozliczenia międzyokresowe	81 430 844	77 910 807
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	81 430 844	77 910 807
		- długoterminowe	68 855 741	72 671 325
		- krótkoterminowe	12 575 102	5 239 482
		Pasywa razem	114 500 459	115 950 259
		aktywa	114 500 459	115 950 259
		pasywa	114 500 459	115 950 259

7.1.2 Tabela nr 13 Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2020 r.

	na dzień	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	108 754 224	105 300 235
-	od jednostek powiązanych	0	0
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	106 946 772	102 807 918
	przychody ze sprzedaży NFZ	103 868 646	97 397 088
	w tym ryczałt	27 301 183	26 360 988
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-356 574	562 025
V	Przychody z dotacji na działalność operacyjną	2 164 026	1 930 292
B	Koszty działalności operacyjnej	126 594 606	112 417 439

I	Amortyzacja	10 909 127	6 847 715
II	Zużycie materiałów i energii	54 500 841	51 582 768
III	Usługi obce	27 565 619	20 193 845
IV	Podatki i opłaty, w tym:	544 098	452 539
V	Wynagrodzenia	27 363 579	27 303 602
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 134 783	5 436 903
-	emerytalne	2 344 614	2 383 677
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	576 560	600 068
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-17 840 382	-7 117 205
D	Pozostałe przychody operacyjne	11 152 121	6 679 229
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	836	42 784
II	Dotacje	8 861 192	4 895 619
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	18 324	1 165
IV	Inne przychody operacyjne	2 271 768	1 739 661
E	Pozostałe koszty operacyjne	286 528	340 504
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	60 276	58 157
III	Inne koszty operacyjne	226 252	282 347
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 974 789	-778 480
G	Przychody finansowe	4 060	28 887
II	Odsetki, w tym:	4 060	28 887
H	Koszty finansowe	159 978	56 678
I	Odsetki, w tym:	134 978	56 678
IV	Inne	25 000	0
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 130 707	-806 271
J	Podatek dochodowy	0	13 329
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 130 707	-819 600

Razem przychody	119 910 404,60	112 008 350,68
Razem koszty	127 041 111,94	112 827 950,49
Wynik netto	-7 130 707,34	-819 599,81

7.1.3 Tabela nr 14 Rachunek przepływów pieniężnych za 2020 r.

	na dzień	31 grudzień 2020	31 grudzień 2019
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	-7 130 707	-819 600
II	Korekty razem	-4 043 370	-958 389
1	Amortyzacja	10 909 127	6 847 715
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	159 978	56 678
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-836	-42 784
5	Zmiana stanu rezerw	977 171	-1 239 290
6	Zmiana stanu zapasów	-1 632 970	-692 738
7	Zmiana stanu należności	3 331 797	7 087 543
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 500 997	-4 478 875
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 539 167	4 590 822

10	Inne korekty	-19 825 808	-13 087 461
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-11 174 078	-1 777 989
I	Wpływy	836	42 784
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	836	42 784
II	Wydatki	21 034 132	17 895 435
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20 967 617	17 895 435
4	Inne wydatki inwestycyjne	66 514	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-21 033 296	-17 852 651
I	Wpływy	25 683 112	31 296 000
2	Kredyty i pożyczki	5 705 903	2 825 000
4	Inne wpływy finansowe	19 977 209	28 471 000
II	Wydatki	2 984 978	56 678
4	Spląty kredytów i pożyczek	2 825 000	
8	Odsetki	134 978	56 678
9	Inne wydatki finansowe	25 000	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	22 698 134	31 239 322
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-9 509 239	11 608 682
F	Środki pieniężne na początek okresu	13 947 863	2 339 181
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	4 438 624	13 947 863
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	9 504	1 149 753

7.2 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

7.2.1 Wskaźniki zyskowności

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

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

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

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej

na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2020
wskaźnik zyskowności netto	poniżej 0,0 %	0	-5,95 %
	od 0,0% do 2,0 %	3	

(%)	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	
	powyżej 4 %	5	
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %)	poniżej 0,0%	0	-5,82 %
	od 0,0 % do 3,0 %	3	
	powyżej 3,0 % do 5,0 %	4	
	powyżej 5,0 %	5	
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	poniżej 0,0 %	0	-6,19 %
	od 0,0% do 2,0 %	3	
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	
	powyżej 4,0 %	5	

Interpretacja wyników

Szpital nie jest Jednostką nastawioną na maksymalizację zysku, lecz na realizację celów statutowych. Znacząca strata netto osiągnięta w roku 2020 (7.130.707,29 zł.).

Ujemna wartość wskaźników zyskowności powyżej -5 %. Niekorzystny wynik finansowy roku 2020 jest bezpośrednią konsekwencją zakończenia i oddania do użytkowania 3 inwestycji współfinansowanych z dotacji budżetowych o wartości początkowej 69.354.998,80 zł., co znacznie wpłynęło na wzrost w ich bieżącej eksploatacji, jak również bezpośrednio przekłada się na koszty amortyzacji. Wpływ na wynik mają również niekorzystne finansowanie przez NFZ w ramach ryczałtu kosztochłonnych świadczeń medycznych np. udary, chirurgia naczyniowa. Dalsze skutki obciążenia tylko Szpitala tj. konieczność realizacji zapisów Ustawy z dnia 8 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych bez istotnego wsparcia ze strony NFZ lub innego Podmiotu. Cały ciężar finansowy podwyżek dokonywanych odgórnie został przełożony na Szpital.

7.2.2 Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

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

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2020
wskaźnik bieżącej płynności	poniżej 0,60	0	
	Od 0,6 do 1,00	4	0,79
	powyżej 1,00 do 1,50	8	
	powyżej 1,50 do 3,00	12	
	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania	10	
wskaźnik szybkiej	poniżej 0,50	0	
	od 0,50 do 1,00	8	

płynności	powyżej 1,00 do 2,50	13	1,40
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10	

Interpretacja wyników

Wskaźniki płynności finansowej w roku 2020 kształtowały się kolejno na poziomie 0,79 oraz 1,40. Na ich poziom najistotniejszy wpływ ma osiągnięta strata finansowa oraz zwiększone czasowo wydatki związane z przystosowaniem do walki z pandemią. W celu utrzymania płynności finansowej i terminowej regulacji najistotniejszych zobowiązań Szpital posiłkował się obrotowym kredytem bankowym. Na dzień 31.12.2020r. Szpital posiadał zobowiązania wymagalne w kwocie 383.832,41 zł.

Oceniając działalność Szpitala przez pryzmat kształtowania się wskaźników płynności finansowej w roku 2020, należy zwrócić uwagę na widoczny trend wzrostowy w tym zakresie w stosunku do roku 2019, biorąc pod uwagę optymalizację wskaźników w zakresie płynności istotnym jest pozyskanie stałego wzrostu źródła finansowania poprzez zwiększenie ryczałtu z NFZ lub innego alternatywnego.

Przedstawione wskaźniki płynności wyraźnie informują o destrukcyjnym wpływie czynników zewnętrznych na sytuację finansową Szpitala, w tym w szczególności wzrost kosztów pracy bez zapewnienia optymalnego finansowania na ich realizację.

7.2.3 Wskaźniki efektywności

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściągalnością swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

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

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2020
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	39,54
	od 45 dni do 60 dni	2	
	od 61 dni do 90 dni	1	
	powyżej 90 dni	0	
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	do 60 dni	7	
	od 61 dni do 90 dni	4	77,55
	powyżej 90 dni	0	

Interpretacja wyników

Wskaźnik rotacji należności w roku 2020 podobnie jak w 2019 kształtował się na zadawalającym poziomie (o czym świadczy maksymalny wynik punktowy). W rzeczywistości zarówno wskaźnik rotacji należności jak i zobowiązań był długi. Szpital korzystał z obcych źródeł finansowania. Ponadto płatności realizowane w II półroczu 2020 roku przez NFZ są dopiero po zrealizowaniu świadczeń i ich rozliczeniu co przeciąga się w czasie.

W sytuacji braku satysfakcjonującej nadwyżki finansowej, Szpital zmuszony był do spłaty swoich zobowiązań po terminie, co wydłużało okres spłaty zobowiązań oraz przyczyniło się do ponoszenia kosztów obsługi zadłużenia tj. kosztów finansowych. Z tego też względu wskaźniki płynności finansowej nie osiągnęły bezpiecznych wartości.

7.2.4 Wskaźniki zadłużenia

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

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2020
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	25,10 %
	od 40% do 60 %	8	
	powyżej 60 % do 80 %	3	
	powyżej 80 %	0	
wskaźnik wypłacalności	od 0,00 do 0,5	10	
	od 0,51 do 1,00	8	
	od 1,01 do 2,00	6	
	od 2,01 do 4,00	4	
	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0	6,64

Interpretacja wyników

Wg ustawodawcy wskaźnik zadłużenia aktywów w roku 2020 kształtował na poziomie zadawalającym (na co wskazuje otrzymana liczba punktów). Wskaźnik ten osiągnął wartość 25%, uzyskując najwyższą ocenę punktową.

O trudnej sytuacji finansowej Szpitala świadczy jednak wartość wskaźnika wypłacalności, który wynosi 6,64. Na poziom tych wskaźników największy wpływ ma brak zapewnienia dodatkowych wpływów p [rzez NFZ w okresie wzrostu cen pozostałych składników np. usług itd.

7.2.5 Tabela nr 15 Podsumowanie wskaźników ekonomiczno – finansowych wraz z porównaniem do wartości planowanych w roku ubiegłym

Wyszczególnienie		2019	2020	2020	Max	% z		Zmiana
			wskazane w raporcie za 2019	faktyczne	punktów	max	2020 minus 2019	2020/2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	-0,73%	-6,56%	-5,95%				
	Punkty	0	0	0	5			
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	-0,70%	-6,43%	-5,82%				
	Punkty	0	0	0	5			
	Wskaźnik zyskowności aktywów	-0,77%	-7,45%	-6,19%				
	Punkty	0	0	0	5			
	RAZEM PUNKTY ZYSKOWNOŚĆ	0	0	0	15	0,0%	0,0	-
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	1,18	0,64	0,79				
	Punkty	8	4	4	12			
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,09	0,55	1,40				
	Punkty	13	8	13	13			
	Razem punkty płynność	21	12	17	25	68,0%	-4	-19%
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	37,81	41,08	39,54				
	Punkty	3	3	3	3			
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	43,65	54,64	77,55				
	Punkty	7	7	4	7			
	Razem punkty efektywność	10	10	7	10	70,0%	-3	-30%
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	22,91%	31,49%	25,10%				
	Punkty	10	10	10	10			
	Wskaźnik wypłacalności	2,31	7,27	6,64				
	Punkty	4	0	0	10			
	Razem punkty zadłużenie	14	10	10	20	50,0%	-4	-29%
Łączna wartość punktów		45	32	34	70	48,6%	-11	-24%

PODSUMOWANIE

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 34 punkty, co stanowi 48,6% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o narastających problemach z utrzymaniem stabilności ekonomiczno-finansowej Szpitala.

W zakresie ocenianych kategorii nastąpiła niekorzystna zmiana wskaźnika: płynności bieżącej - spadek o 33%, co wskazuje na konieczność zmiany dofinansowania przez NFZ. Ocena punktowa wskaźnika wypłacalności spadła z, 4 do 0 co wskazuje na brak zdolności Zakładu do regulowania zobowiązań.

W celu poprawy sytuacji finansowej Szpital jest w trakcie wdrażania Programu Naprawczego na lata 2021 – 2023.

8. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA LATA 2021-2023

Celem sporządzenia prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej przyjęto następujące założenia ogólne (z uwzględnieniem założeń w zakresie COVID-19):

Istotne zwiększenie łóżek tzw. covidowych z decyzji Wojewody znak ZD-IV.967.132.2020.1(1) z 4 września 2020 r. i kolejnymi zmianami z 14 września 2020 r., z 31 października 2020 r., z 6 listopada 2020 r. z 8 stycznia 2021 r., 22 marca 2021 r. oraz z dnia 24 marca 2021 r. oraz obowiązującą, od 27 marca 2021, decyzją Wojewody Wielkopolskiego znak ZD-IV.967.132.2020.1(7) do realizacji świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym 100 łóżek dla pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2, w tym 15 łóżek intensywnej terapii z kardiomonitorem oraz możliwością prowadzenia tlenoterapii i w wentylacji mechanicznej oraz 4 łóżek w zakresie chirurgii naczyniowej dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2, oraz 2 łóżek w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2, 5 łóżek w zakresie hematologii dla pacjentów dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2 oraz utworzenie od 1 lipca 2021 szpitala koordynującego dla spraw zakaźnych

Ponadto dokonano pewnych założeń w zakresie:

1) przychodów ze sprzedaży:

Założono wzrost przychodów ze sprzedaży z uwzględnieniem, dodatkowych wpływów z NFZ, z tytułu wykonywania procedur poza ryczałtem oraz wzrost świadczeń na oddziale obserwacyjno – zakaźnym.

2) kosztów działalności podstawowej:

Założono odpowiednio wzrost kosztów głównie z tytułów kontraktów (usługi obce) i wynagrodzeń.

3) Pozostałych przychodów operacyjnych:

Założono wzrost w obszarze równowartości odpisów amortyzacyjnych z dotacji.

4) Pozostałych kosztów operacyjnych:

Pozostałe koszty operacyjne na porównywalnym poziomie z 2020 roku

5) Przychodów finansowych i kosztów finansowych:

Pozostałe przychody i koszty finansowe na porównywalnym poziomie z 2020 roku

6) Stanu aktywów:

Założono wzrost środków trwałych w budowie, wykazanych w aktywach bilansu na kwotę 36 800 tys. zł z tytułu projektu mającego na uwadze poprawę funkcjonowania systemu opieki zdrowotnej na terenie województwa wielkopolskiego oraz całego kraju poprzez stworzenie kompleksu diagnostyczno – operacyjnego, co w efekcie przyczyni się do przywrócenia

potencjału gospodarczego Polski podczas wychodzenia z kryzysu związanego z COVID-19 oraz do wspierania trwałego wzrostu gospodarczego. A rozliczenia wykazane w pasywach obejmują dofinansowanie dotacje do majątku trwałego.

6.1.) w tym należności z tytułu dostaw i usług:
Założono wzrost odpowiednio wynikający ze wzrostu przychód ze sprzedaży

7) Stanu zobowiązań:

Założono wzrost zobowiązań z tytułu m.in. realizacji projektów inwestycyjnych (wydatki niewygasające)

8.1 Planowane zobowiązania

SP ZOZ MSWiA planuje w latach 2021-2023 zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytu lub pożyczki.

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 odnawialny	5 000,00	28.02.2020	na bieżąco max. 60 dni	przeznaczenie na finansowanie bieżących zobowiązań
kredyt obrotowy nieodnawialny - pomostowy	832,70	29.09.2020	finansowanie pomostowe na zrefinansowanie poniesionych kosztów inwestycji z dotacji	przeznaczenie na finansowanie bieżących zobowiązań
umowa pożyczki 02602/PM/20 tzw. leasingowa	4 873,20	18.12.2020	5 lat (31/01/2021 - 31/12/2025)	pożyczka z przeznaczeniem na sfinansowanie zakupów inwestycyjnych

8) Rezerwy na zobowiązania:

Stan na 31.12.2020	
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	2 185
a) długoterminowe	1 703
nagrody jubileuszowe	1 162
odprawy emerytalne	541
b) krótkoterminowe	483

nagrody jubileuszowe	387
odprawy emerytalne	96
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	926
a) długoterminowe, w tym:	0,0
b) krótkoterminowe, w tym:	926
.- na roszczenie pracownicze	42
.- na zobowiązania pracownicze	0
.- rezerwy na zobowiązania	270
.- rezerwy na zobowiązania	614
Razem	3 112

W latach następnych założono nieistotne zmiany stanu rezerw.

9) Fundusz własny:

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2020r. do 31.12.2020r. wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę 7.151.913,29 zł, w latach następnych wartość funduszy jest wypadkową wyników roku planowanego.

8.2 Prognoza bilansu

Tabela nr 16 Prognoza bilansu na lata 2021 – 2023.

BILANS					
		<u>na dzień</u>	31 grudnia 2021	31 grudnia 2022	31 grudnia 2023
AKTYWA					
1	A.	Aktywa trwałe	147 170 711,80	148 784 549,28	145 210 525,67
2	I	Wartości niematerialne i prawne	500 000,00	650 000,00	2 546 333,50
3	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
4	2	Wartość firmy			
5	3	Inne wartości niematerialne i prawne	500 000,00	650 000,00	2 546 333,50
6	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
7	II	Rzeczowe aktywa trwałe	146 670 711,80	148 134 549,28	142 664 192,17
8	1	Środki trwałe	104 150 711,80	111 334 549,28	105 864 192,17
9	a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 650 711,80	7 650 711,80	7 650 711,80
10	b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 400 000,00	51 000 000,00	55 000 000,00
11	c	urządzenia techniczne i maszyny	6 600 000,00	16 620 000,00	8 540 000,00
12	d	środki transportu	500 000,00	450 000,00	400 000,00

13	e	inne środki trwałe	32 000 000,00	35 613 837,48	34 273 480,37
14	2	Środki trwałe w budowie	42 520 000,00	36 800 000,00	36 800 000,00
15	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
16	III	Należności długoterminowe			
20	IV	Inwestycje długoterminowe			
40	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
41	B.	Aktywa obrotowe	17 118 902,50	17 536 831,85	21 286 584,02
42	I	Zapasy	2 500 000,00	1 500 000,00	3 217 984,22
43	1	Materiały	2 500 000,00	1 500 000,00	3 217 984,22
44	2	Półprodukty i produkty w toku			
45	3	Produkty gotowe			
46	4	Towary			
47	5	Zaliczki na dostawy i usługi			
48	II	Należności krótkoterminowe	9 170 000,00	10 017 232,05	12 250 000,00
49	III	Inwestycje krótkoterminowe	4 329 302,70	4 600 000,00	4 299 000,00
50		środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 329 302,70	4 600 000,00	4 299 000,00
51	2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
52	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 119 599,80	1 419 599,80	1 519 599,80
53		Aktywa razem	164 289 614,30	166 321 381,13	166 497 109,69

PASYWA

54	A.	Kapitał (fundusz) własny	-3 398 226,21	-7 853 642,81	-9 640 730,82
55	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	20 845 921,83	20 845 921,83	20 845 921,83
56	II	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 696 971,96	1 696 971,96	1 696 971,96
57	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-18 213 820,00	-25 941 120,00	-30 396 536,60
58	VI	Zysk (strata) netto	-7 727 300,00	-4 455 416,60	-1 787 088,01
59	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	167 687 840,51	174 175 023,94	176 137 840,51
60	I	Rezerwy na zobowiązania	3 400 000,00	3 400 000,00	3 400 000,00
61	II	Zobowiązania długoterminowe	8 900 000,00	7 900 000,00	6 900 000,00
62	III	Zobowiązania krótkoterminowe	26 150 000,00	30 237 183,43	35 100 000,00
63	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	25 700 000,00	29 800 000,00	34 600 000,00
64	a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
65	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
66	c	inne zobowiązania finansowe			
67	d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 000 000,00	19 000 000,00	20 900 000,00
68		- do 12 miesięcy	17 000 000,00	19 000 000,00	20 900 000,00
69		- powyżej 12 miesięcy			
70	e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
71	f	zobowiązania wekslowe			
72	g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 000 000,00	4 500 000,00	5 300 000,00
73	h	z tytułu wynagrodzeń	3 500 000,00	4 500 000,00	5 400 000,00
74	i	inne	1 200 000,00	1 800 000,00	3 000 000,00
75	4	Fundusze specjalne	450 000,00	437 183,43	500 000,00
76	IV	Rozliczenia międzyokresowe	129 237 840,51	132 637 840,51	130 737 840,51
77		Pasywa razem	164 289 614,30	166 321 381,13	166 497 109,69

	aktywa	164 289 614,30	166 321 381,13	166 497 109,69
	pasywa	164 289 614,30	166 321 381,13	166 497 109,69

8.3 Prognoza rachunku zysków i strat

Tabela nr 17 Prognoza rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2021 – 2023

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)				
	na dzień	31 grudnia 2021	31 grudnia 2022	31 grudnia 2023
1	A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	131 441 000,00	135 365 820,00	139 386 294,60
2	- od jednostek powiązanych			
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów	128 741 000,00	131 315 820,00	135 255 294,60
	przychody ze sprzedaży NFZ			
	w tym ryczałt			
4	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	700 000,00	800 000,00
5	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
6	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
7	V Przychody z dotacji na działalność operacyjną	2 700 000,00	4 050 000,00	4 131 000,00
8	B Koszty działalności operacyjnej	148 945 300,00	150 696 622,60	152 785 483,61
9	I Amortyzacja	10 578 600,00	10 790 172,00	11 005 975,44
10	II Zużycie materiałów i energii	61 723 100,00	62 031 715,50	62 652 032,66
11	III Usługi obce	40 160 100,00	40 963 302,00	41 782 568,04
12	IV Podatki i opłaty, w tym:	610 200,00	622 404,00	634 852,08
13	- podatek akcyzowy			
14	V Wynagrodzenia	29 616 000,00	29 912 161,10	30 211 283,81
15	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 699 500,00	5 813 490,00	5 929 759,80
16	- emerytalne			
17	VII Pozostałe koszty rodzajowe	557 800,00	563 378,00	569 011,78
18	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
19	C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-17 504 300,00	-15 330 802,60	-13 399 189,01
20	D Pozostałe przychody operacyjne	10 214 000,00	11 210 386,00	11 951 101,00
21	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	23 500,00	836,00	60 000,00
22	II Dotacje	8 098 100,00	8 907 910,00	9 798 701,00
23	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
24	IV Inne przychody operacyjne	2 092 400,00	2 301 640,00	2 092 400,00
25	E Pozostałe koszty operacyjne	336 000,00	300 000,00	303 000,00
26	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 000,00		
27	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	70 000,00		
28	III Inne koszty operacyjne	261 000,00	300 000,00	303 000,00
29	F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-7 626 300,00	-4 420 416,60	-1 751 088,01

	(C+D-E)			
30	G Przychody finansowe	30 000,00	15 000,00	15 000,00
31	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
32	a) od jednostek powiązanych, w tym:			
33	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
34	b) od jednostek pozostałych, w tym:			
35	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
36	II Odsetki, w tym:	30 000,00	15 000,00	15 000,00
37	- od jednostek powiązanych			
38	III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
39	- w jednostkach powiązanych			
40	IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
41	V Inne			
42	H Koszty finansowe	131 000,00	50 000,00	51 000,00
43	I Odsetki, w tym:	110 000,00	50 000,00	51 000,00
44	- od jednostek powiązanych			
45	II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
46	- w jednostkach powiązanych			
47	III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	21 000,00		
48	IV Inne			
49	I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 727 300,00	-4 455 416,60	-1 787 088,01
50	J Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
51	K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
52	L Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 727 300,00	-4 455 416,60	-1 787 088,01

53	Razem przychody	141 685 000,00	146 591 206,00	151 352 395,60
54	Razem koszty	149 412 300,00	151 046 622,60	153 139 483,61
55	Wynik netto	-7 727 300,00	-4 455 416,60	-1 787 088,01

8.4 Prognoza wskaźników ekonomiczno-finansowych w lata 2021 – 2023

8.4.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2021	2022	2023
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0	-5,45%	-3,04%	-1,18%
	od 0,0% do 2,0 %	3			
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4			
	powyżej 4 %	5			
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %)	poniżej 0,0%	0	-5,38%	-3,02%	-1,16%
	od 0,0 % do 3,0 %	3			
	powyżej 3,0 % do 5,0 %	4			

	powyżej 5,0 %	5			
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	poniżej 0,0 %	0	-5,54%	-2,70%	-1,07%
	od 0,0% do 2,0 %	3			
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4			
	powyżej 4,0 %	5			

Interpretacja wyników

Wszystkie wskaźniki wykazują wartość ujemną. Bez podniesienia wyceny świadczeń medycznych, będzie trudno osiągnąć wynik pokrywający koszty. W przypadku Szpitala jako instytucji, której celem nie jest maksymalizacja zysku istotniejszym jest fakt bilansowania się prowadzonej działalności medycznej. Szpitale medyczne są organizacjami „non profit” i najistotniejszym celem ich działalności jest zwiększenie użyteczności świadczeń medycznych tj., maksymalizacja rozmiarów i jakości realizowanych usług. Wartość wskaźnika świadczy o braku równowagi między przychodami, a kosztami.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %) określa ekonomiczną efektywność działania szpitala z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej. Pozytywnym byłoby rozpatrywać poziom wskaźnika do wartości, osiąganych przez inne szpitale.

Wskaźnik zyskowności aktywów (%), ujemna wartość tego wskaźnika informuje, że Szpital nie generuje zysku. Bez wsparcia dla ochrony zdrowia, zdolność Szpitala do generowania zysku będzie ograniczona.

8.4.2 Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2021	2022	2023
wskaźnik bieżącej płynności	poniżej 0,60	0	0,58	0,51	0,54
	Od 0,6 do 1,00	4			
	powyżej 1,00 do 1,50	8			
	powyżej 1,50 do 3,00	12			
	powyżej 3,00 lub jeżeli	10			
wskaźnik szybkiej płynności	poniżej 0,50	0			
	od 0,50 do 1,00	8			
	powyżej 1,00 do 2,50	13	1,28	1,16	2,43
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10			

Interpretacja wyników

Wskaźnik szybkiej płynności prognozowany kształtuje się na porównywalnym poziomie roku 2020. Szpital zakłada nadal posilkowanie się obcym źródłem finansowania tj. m.in. kredytem obrotowym. Niska wartość wskaźnika bieżącej płynności świadczy o ograniczonej zdolności Szpitala, do regulowania bieżących zobowiązań Szpitala, co skutkuje wzrostem kosztów finansowych.

8.4.3 Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2021	2022	2023
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	26,78	25,87	29,15
	od 45 dni do 60 dni	2			
	od 61 dni do 90 dni	1			
	powyżej 90 dni	0			
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	do 60 dni	7			
	od 61 dni do 90 dni	4	66,56	76,02	85,55
	powyżej 90 dni	0			

Interpretacja wyników

Wskaźnik rotacji zobowiązań kształtuje się na średnim poziomie roku 2020. Dzięki obcym źródłom finansowania możliwe jest regulowanie zobowiązań w przedziale między 60 a 90 dni, spływ należności głównie z NFZ założono do 45 dni, co w przypadku programów lekowych lub uwalniania limitów świadczeń, stosowana praktyka przez NFZ regulowania po zakończeniu okresu obrachunkowego, ulega wydłużeniu.

8.4.4 Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2021	2022	2023
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	23,40%	24,97%	27,27%
	od 40% do 60 %	8			
	powyżej 60 % do 80 %	3			
	powyżej 80 %	0			
wskaźnik wypłacalności	od 0,00 do 0,5	10			
	od 0,51 do 1,00	8			
	od 1,01 do 2,00	6			
	od 2,01 do 4,00	4			
	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0	-11,31	-5,29	-4,71

Interpretacja wyników

Wskaźnik zadłużenia aktywów kształtuje się na poziomie poniżej 40%, co świadczy o niskim ryzyku finansowym, informując jednocześnie, że Szpital w ciągu 3 lat, nie powinien utracić zdolności do zwrotu długów.

Wskaźnik wypłacalności mieści się w przedziale poniżej 0, ujemna wartość wskaźnika wypłacalności wynika z ujemnego funduszu własnego i sygnalizuje, że Szpital może mieć trudności z wywiązywaniem się z zobowiązań kredytowych.

8.4.5 Podsumowanie planowanych wskaźników ekonomiczno-finansowych

Rodzaj wskaźników	Wskaźnik	Uzyskane oceny				Maksymalna ocena do osiągnięcia
		2020	2021 – plan	2022 - plan	2023 - plan	

Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	0	0	0	0	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0	0	0	0	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	0	0	0	0	5
	Razem	0	0	0	0	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	4	0	0	0	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	13	13	13	13	13
	Razem	17	13	13	13	25
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	3	3	3	3	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	4	4	4	4	7
	Razem	7	7	7	7	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	10	10	10	10	10
	Wskaźnik wypłacalności	0	0	0	0	10
	Razem	10	10	10	10	20
Łączna wartość punktów		34	30	30	30	70

PODSUMOWANIE

Analiza wskaźników ekonomiczno finansowych – prognoza na kolejne 3 lata – jest korzystniejsza, lecz nie przewiduje poprawy wskaźników rentowności. Z raportu o sytuacji ekonomiczno – finansowej Szpitala, wynika, że, wartość punktowa wskaźników ekonomiczno – punktowych w latach 2021 do 2023 pozostaje na porównywalnym poziomie, co w roku ubiegłym.

Istnieje zagrożenie ze względu na poniesienie straty, iż suma strat niepokrytych przewyższy sumę kapitału Szpitala. Malejąca wartość kapitału własnego, może zahamować poprawa wyniku finansowego. Jednak przy zachowaniu tego trendu w latach następnych, niemożliwe będzie osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego. Zaprezentowane wyniki pokazują, że sytuacja Szpitala jest niezmiernie trudna. Do najważniejszych problemów należą, ograniczona płynności finansowa i zadłużenie z powodu niskiego ryczałtu. Szpital posiadając ograniczoną płynność finansową traci elastyczność w podejmowaniu decyzji finansowych, a równocześnie zdolność do sterowania wynikiem finansowym. Sytuacja Szpitala wskazuje na konieczność działań restrukturyzacyjnych mających na celu, zahamowanie zadłużenia Szpitala i poprawę płynności finansowej.

Trwający proces zmian i reform w systemie ochrony zdrowia jest szansą na

uzdrowienie sytuacji finansowej placówek medycznych. Optymalizacja zasobów finansowych Szpitala przy jednoczesnym zadowoleniu pacjenta, determinowana jest zatem w praktyce koniecznością stosowania instrumentów zarządzania finansami. Zarządzanie finansami placówką zdrowia jest bowiem trudniejsze od zarządzania środkami pieniężnymi podmiotów z innych branż. Oznacza to, że placówki leczenia zamkniętego zmuszane są szukać narzędzi pozwalających na skuteczne i efektywne zarządzanie, oparte na konkretnych danych.

.....

podpis i pieczęć Dyrektora