

**RAPORT O SYTUACJI
EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2021 R.
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
MINISTERSTWA SPRAW WEWNĘTRZNYCH
I ADMINISTRACJI W POZNANIU
IM. PROF. LUDWIKA BIERKOWSKIEGO**

sporządzony w dniu 22 czerwca 2022 r. 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 2021 roku rozpoczęto rozbudowę i wdrażanie nowego systemu informatycznego, co wpływa na optymalizację procesu zbierania danych, analiz, rozliczeń z NFZ itp.

2. ZMIANY W STRUKTURZE ORGANIZACYJNEJ SZPITALA w 2021 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 i dostęp do realizowanych usług.

W 2021 roku 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. Pierwsza decyzja wojewody dotyczyła jeszcze roku 2020 i zobowiązywała Szpital do zapewnienia 4 łóżek obserwacyjnych dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2 w okresie od 15 września 2020 r. do odwołania miała miejsce 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. Kolejna zmiana decyzji Wojewody Wielkopolskiego z dnia 8 stycznia 2021 r. (znak pisma ZD-IV.967.132.2020.1(4)) nakłada do odwołania, na Szpital obowiązek utrzymania 2 łóżek obserwacyjnych dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2, oraz 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. Decyzja ta zostaje zmieniona 22 marca 2021 roku (znak pisma ZD-IV.967.132.2020.1(5)) i zobowiązuje Szpital do odwołania do realizację świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem CoVID-19 poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym 2 łóżek obserwacyjnych dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-1; do 25 marca 2021 roku 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 okresie od 26 marca 2021 roku do odwołania realizację świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem CoVID-19 poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym 106 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. Kolejna decyzja Wojewody Wielkopolskiego z dnia 24 marca 2021 r. (znak pisma ZD-IV.967.132.2020.1(6)), zobowiązała Szpital do odwołania realizacji świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym 2 łóżek obserwacyjnych dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-1; do 25 marca 2021 roku 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 okresie od 26 marca 2021 roku do odwołania realizację 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 wentylacji mechanicznej; w okresie od 26 marca 2021 roku do odwołania realizację świadczeń 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; w okresie od 26 marca 2021 roku do odwołania realizację świadczeń 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; w okresie od 26 marca 2021 roku do odwołania realizację świadczeń 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. Kolejna decyzja Wojewody Wielkopolskiego z dnia 27 marca 2021 roku (znak pisma ZD-IV.967.132.2020.1(7)), zobowiązuje Szpital z dniem 28 marca 2021 r. zaprzestania 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; do 25 marca 2021 roku 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 okresie od 26 marca 2021 roku do odwołania realizację 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 wentylacji mechanicznej; w okresie od 26 marca 2021 roku do odwołania realizację świadczeń 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; w okresie od 26 marca 2021 roku do odwołania realizację świadczeń 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; w okresie od 26 marca 2021 roku do odwołania realizację świadczeń 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. Kolejna Decyzja z dnia 29 czerwca 2021 r. (znak pisma ZD-IV.967.132.2020.1(8)), zobowiązuje Szpital do 30 czerwca 2021 r. realizację 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 wentylacji mechanicznej; w okresie od 1 lipca 2021 r. do odwołania realizację świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem CoVID-19 poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym 111 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; polecam do 30 czerwca 2021 r. realizację świadczeń 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; z dniem 1 lipca 2021 r. zaprzestać realizacji świadczeń



opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym łóżek w zakresie chirurgii naczyniowej dla pacjentów z potwierdzonym SARS-CoV-2; do 30 czerwca 2021 r. realizację świadczeń 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; z dniem 1 lipca 2021 r. zaprzestać realizacji świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym łóżek w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu dla pacjentów z potwierdzonym SARS-CoV-2; do 30 czerwca 2021 r. realizację świadczeń 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; z dniem 1 lipca 2021 r. zaprzestać realizacji świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym łóżek w zakresie hematologii dla pacjentów z potwierdzonym SARS-CoV-2.

Kolejne decyzje Wojewody Wielkopolskiego sygnowane były datami już w roku 2022.

Wszystkie decyzje Wojewody Wielkopolskiego co do zmian w strukturze łóżkowej Szpitala w okresie epidemii COVID-19 były zrealizowane i przyczyniły się do pełnego zabezpieczenia potrzeb pacjentów z podejrzeniem i rozpoznaniem SARS-CoV-2.

Wprowadzanie tych zmian wymagało jednak dużego zaangażowania od personelu jak i odpowiednich nakładów finansowych na stworzenie właściwej infrastruktury koniecznej do izolowania pacjentów i realizacji specyficznych usług medycznych, wcześniej nie realizowanych w Szpitalu.

Pomimo wszystkich zmian i ogromnego zaangażowania personelu w pracę na oddziale Obserwacyjno-Zakaźnym dla chorych z SARS-CoV-2, w Zakładzie nieprzerwalnie realizowane były 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 2021 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. komandytowa. os. W. Łokietka 1E, 61-616 Poznań
Usługi sprzątnia	BCSS SERVICE Sp. z o.o. ul. Poznańska 96, 62-035 Kórnik
Usługa konserwacyjno - eksploatacyjna węzła ciepłego oraz prowadzenie bieżącej kontroli i eksploatacji dwutlenku chloru w instalacji ciepłej wody użytkowej, dostawa ciepła	VEOLIA ENERGIA POZNAŃ S.A. ul. Energetyczna 3, 61-016 POZNAŃ
Dostawa energii elektrycznej	ENEA S.A. ul. Górecka 1, 60-201 Poznań
Dostawa wody i odprowadzanie ścieków	AQUANET Sp. Z o.o. ul. Dolna Wilda 126, 61-492 Poznań
Serwis usług elektrycznych	RAVOLT ZAKŁAD ELEKTRYCZNY U.P.H. ul. Wilczak 12, 61-623 Poznań
Konserwacja dźwigów nowy budynek	SCHINDLER sp. Z o.o. ul. Postępu 12a, 02-676 Warszawa
Konserwacja dźwigów stary budynek	ZAKŁAD USŁUGOWO - PRODUKCYJNO HANDLOWY S.C.JACEK LEPCZYŃSKI, ANNA LEPCZYŃSKA ul. Gospodarska 14 d, 61-313 Poznań
Monitoring alarmów pożarowych	TP TELTECH SP.Z o.o. al. T. Kościuszki 5/7, 90-418 Łódź
Dostawa tlenu medycznego, dwutlenku węgla, podtlenku azotu oraz dzierżawa butli, dostawa tlenu ciekłego, dostawa azotu ciekłego do Zakładu Rehabilitacji	AIR PRODUCTS Sp. Zo.o. ul. Komitetu obrony robotników 48, 02-146 Warszawa

* 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 sprzątnia 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 2021 r. w porównaniu do 2020 r.

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					
	Ogółem	w tym		Ogółem			w tym		Ogółem	w tym			Ogółem	w tym		Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 12)	Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług	
		zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umowy cywilnoprawnej				zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umowy cywilnoprawnej		zatrudnieni na podstawie stosunku pracy				pracujący na podstawie umowy cywilnoprawnej				
stan na dzień 31.12.2020 r.					stan na dzień 31.12.2021 r.					zmiana								
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
Pracownicy działalności podstawowej:	535	299	236	284,5	0	531	272	259	260,4	0	-4	-27	23	-24,2	0			
lekarze (z rezydentami, bez stażystów)	142	38	104	34,5	0	125	29	96	28,1	0	-17	-9	-8	-6,4	0			
lekarze dentyści (z rezydentami, bez stażystów)	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0			
pielęgniarki (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym)	175	102	73	96,0	0	193	94	99	88,0	0	18	-8	26	-8,0	0			
położne (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym)	2	2	0	2,0	0	1	1	0	1,0	0	-1	-1	0	-1,0	0			
pozostały wyższy personel medyczny	68	40	28	38,8	0	85	38	47	36,8	0	17	-2	19	-2,0	0			
pozostały średni personel medyczny	90	77	13	74,5	0	85	75	10	72,8	0	-5	-2	-3	-1,8	0			
pomocniczy personel medyczny	58	40	18	38,8	0	42	35	7	33,8	0	-16	-5	-11	-5,0	0			
Pracownicy administracyjni, ekonomiczni i techniczni:	82	72	10	70,0	0	82	73	9	70,2	0	0	1	-1	0,2	0			
Administracyjni	61	53	8	51,3	0	65	56	9	53,4	0	4	3	1	2,2	0			
Ekonomiczni	13	12	1	12,2	0	10	10	0	10,2	0	-3	-2	-1	-2,0	0			
Techniczni	8	7	1	6,5	0	7	7	0	6,5	0	-1	0	-1	0,0	0			
Pracownicy gospodarczy i obsługi, w tym:	11	10	1	9,3	0	11	8	3	7,3	0	0	-2	2	-2,0	0			
Żywnienie	1	1	0	0,3	0	1	1	0	0,3	0	0	0	0	0,0	0			
Sprzątanie	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0			
Ochrona	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0			
Ogółem	628	381	247	363,8	0	624	353	271	337,8	0	-4	-28	24	-26,0	0			

Ocena stanu zatrudnienia

Obecny stan zatrudnienia spełnia wymagania jednostki i jest adekwatny w stosunku do realizowanych zadań. W roku 2021 nadal największa rotacja personelu występuje wśród personelu pielęgniarskiego. W tym zakresie konieczne jest stałe pozyskiwanie osób chętnych do pracy na tym stanowisku.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2022 - 2024

Aktualnie struktura organizacyjna wprowadzona w Zakładzie jest jak najbardziej optymalna dla realizacji przyjętych zadań i planowanemu rozwojowi Szpitala. Regulamin Organizacyjny jest dokumentem odpowiadającym bieżącym potrzebom funkcjonowania Zakładu. 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 NFZ*, a także z innymi podmiotami:

- Zakład Karny we Wronkach – okres obowiązywania 01.01.2021-31.12.2021,

- Zakład Karny w Koziegłowach – okres obowiązywania 01.01.2021-31.11.2021,
- Zakład Karny w Gębarzewie – okres obowiązywania 01.01.2021-31.12.2021,
- Areszt Śledczy w Poznaniu – okres obowiązywania 01.01.2021-31.12.2021,
- Okręgowy Inspektorat Służby Więziennej w Poznaniu – okres obowiązywania 01.01.2021-31.12.2021,
- Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu – okres obowiązywania 01.01.2021-31.12.2021,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Grodzisku Wielkopolskim – okres obowiązywania 01.01.2021-31.12.2021,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Międzychodzie – okres obowiązywania 01.01.2021-31.12.2021,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Nowym Tomyślu – okres obowiązywania 01.01.2021-31.12.2021,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Szamotułach – okres obowiązywania 01.01.2021-31.12.2021,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Śremie – okres obowiązywania 01.01.2021-31.12.2021,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej Środzie Wielkopolskiej – okres obowiązywania 01.01.2021-31.12.2021,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Wolsztynie – okres obowiązywania 01.01.2021-31.12.2021,
- Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu – okres obowiązywania 01.01.2017-31.12.2021 profilaktyka poekspozycyjna,
- Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu – okres obowiązywania 01.01.2021-31.12.2021,
- Szkoła Aspirantów Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu – okres obowiązywania 01.01.2021-31.12.2021
- KWP w Poznaniu opieka profilaktyczna dla KWP Poznań, KMP Poznań, CBŚP, BSWP, KPP Gniezno, okres obowiązywania 01.01.2020-31.12.2021,
- KWP w Poznaniu opieka profilaktyczna dla KWP Poznań, KMP Poznań, CBŚP, BSWP, powiat gnieźnieński, grodziski, międzychodzki, nowotomyski, obornicki, szamotulski, śremski, średzki, wrzesiński, umowy podpisane 27.10.2021, okres obowiązywania 12 miesięcy od dnia wydania pierwszego skierowania.

2. Pozostali kontrahenci – usługi z zakresu medycyny pracy:

- Spółdzielnia Produkcji Rolnej „AGROFIRMA”- zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 01/01/2021-31/12/2021,
- Auto-Watin Sp. j. – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 01/01/2021-31/12/2021,
- Carport Sp. z o.o. – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 01/01/2021-31/12/2021,
- CAR ARENA Sp. z o.o. – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 01/01/2021 - 31/12/2021,
- Dom Opiekuńczo-Wychowawczy dla Dziewcząt im. bł. M. Karłowskiej – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania: 01/01/2021 – 31/12/2021,
- Łaskiewicz – Usługi Dźwigiem, Wysięgnikiem Koszowym Poznań – zakres: opieka

profilaktyczna, okres obowiązywania: 01/01/2021-31/12/2021

- ŁASZKIEWICZ – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania: 01/01/2021-31/12/2021,
- 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 Kujalowicz Sp. Jawna – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 01/01/2021-31/12/2021,
- 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: 01/01/2021-31/12/2021,
- 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: 07/07/2020-31/12/2021,
- 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,
- 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 01/01/2021-31/12/2021,
- 31 Baza Lotnictwa Taktycznego w Poznaniu - zakres: usługi medyczne realizowane na potrzeby medycyny pracy, okres obowiązywania 03/02/2021-30/11/2021,
- Miasto Poznań – Wydział Zarządzania Kryzysowego i Bezpieczeństwa - zakres: opieka

profilaktyczna dla strażaków ochotniczej straży pożarnej, okres obowiązywania 22/02/2021-31/12/2021, zakres: usługi medyczne realizowane na potrzeby medycyny pracy, okres obowiązywania 02/03/2020 - 28/02/2022

- Zakład Ubezpieczeń Społecznych w Warszawie – I Oddział w Poznaniu – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania 01/01/2021-31/12/2022,
- Nadodrzański Oddział Straży Granicznej zakres: opieka profilaktyczna 12/02/2020-18 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 21/01/2021-31/12/2021,
- Jarexs Plus Sp. z o.o. zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania: czas nieokreślony – rozwiązana 28.02.2022
- Przedsiębiorstwo Usługowe JAREXS Sp. z o.o. - zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania: czas nieokreślony – rozwiązana 28.02.2022
- 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,
- Izba Administracji Skarbowej w Poznaniu - zakres: opieka profilaktyczna - Poznań, okres obowiązywania: 01/01/2021-31/12/2021,
- Izba Administracji Skarbowej w Poznaniu - zakres: opieka profilaktyczna - Konin, okres obowiązywania: 05/02/2021-31/12/2021,
- Wojewoda Wielkopolski – zakres: badania specjalistyczne na rzecz Powiatowych Komisji Lekarskich, okres obowiązywania: 09/08/2021-20/12/2021,
- Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Poznaniu – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania: 02/01/2021-31/12/2021,
- Miasto Poznań – Zarząd Dróg Miejskich – zakres: opieka profilaktyczna, okres obowiązywania: 01/01/2021-31/12/2021,

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,
- VRP Sp. z o.o. - opieka medyczna dla pracowników, okres obowiązywania 01.04.2018-30.04.2021,
- Zespół Przychodni Specjalistycznych „ZDROWIE” – świadczenia z zakresu badań Urograficznych, EEG - czas nieokreślony.

Działalność medyczna prowadzona jest na bazie 10 oddziałów szpitalnych, 16 poradni oraz Dzienny Oddziału Diagnostyczny oraz Dzienny Oddziału Rehabilitacji.

Tabela nr 3 Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w latach 2020 – 2021 oraz plan na 2022 r.

Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł (tys.)			Struktura (w %)			Dynamika		
	2020	2021	Plan na 2022 r.	2020	2021	Plan na 2022 r.	2021/2020	Plan 2022/2021	Plan 2022/2020
Leczenie szpitalne	48 552	39 817	51 053	50,02%	45,12%	50,79%	0,82	1,28	1,05
Programy Lekowe	32 020	33 430	34 257	32,99%	37,88%	34,08%	1,04	1,02	1,07
Chemioterapia	11 819	7 595	7 279	12,18%	8,61%	7,24%	0,64	0,96	0,62
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	614	3 254	3 519	0,63%	3,69%	3,50%	5,30	1,08	5,73
Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	2 461	2 448	2 722	2,53%	2,77%	2,71%	0,99	1,11	1,11
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	198	202	179	0,20%	0,23%	0,18%	1,02	0,88	0,90
Rehabilitacja lecznicza	1 406	1 495	1 516	1,45%	1,69%	1,51%	1,06	1,01	1,08
RAZEM	97 070	88 241	100 525	1	1	1			
wynagrodzenia LEKARZE	863	704	681						
wynagrodzenia RATOWNICY	320	302	293						
wynagrodzenia PIEL	4 153	4 316	4 249						
wynagrodzenie zasadnicze		1 508	2 855						
RAZEM wynagrodzenia	5 337	6 829	8 078						
RAZEM	102 406	95 070	108 604						

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

Rodzaj świadczeń zdrowotnych	Nadwykonania umów/ryczałtu z NFZ nierozliczone na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych za 2021 r. [tys]	Niedowykonania umów/ryczałtu z NFZ na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych za 2021 r.
Leczenie szpitalne	1 254	
Programy Lekowe	318	
Chemioterapia	103	
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	2	
Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	0	
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	0	
Rehabilitacja lecznicza	53	
RAZEM	1 730	

Planowane działania w celu uzyskania zapłaty za nadwykonania

Nastąpiła do wysokości limitów i wykonania zapłata. Szpital otrzymywał w zakresie świadczeń chemioterapii w okresie pandemii 1/12 zaliczki. Pozostała kwota do spłaty za rok 2020 wynosi **1 426 182,48 zł**.

Na wniosek Szpitala spłata została odłożona do końca 2023 roku. 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 ryczałtu 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 w 2021 roku został wytypowany do leczenia pacjentów COVID -19, co spowodował konieczność ograniczenia statutowej działalności i w konsekwencji umniejszenia 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 ryczałem PSZ.

Problemem jest także niejako „kredytowanie” przez Szpital zakupu nowowprowadzanych na listę leków w programach lekowych i chemioterapii dla pacjentów hematologicznych i stwardnienia rozsianego. Brak możliwości natychmiastowego rozliczenia przez NFZ obciążeń za leki w programach lekowych, co 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 SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. Prof. Ludwika Bierkowskiego zlokalizowanych w Poznaniu, ulica Dojazd 34. W wykazanych na koniec 2021 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 łózkowa (na dzień 31 grudnia)

Lp.	Komórka organizacyjna	Liczba łózek				
		2020	2021	Plan na 2022 r.	Plan na 2023 r.	Plan na 2024 r.
1.	Oddział Urologii z Pododdziałem Chirurgii Onkologiczno-Urologicznej	17	17	17	20	20
2.	Oddział Ginekologii – leczenie „jednego dnia”	2	2	0	0	0
3.	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	6	6	6	4*	4*
4.1	Oddział Chirurgii Naczyniowej	17	17	17	17	17
4.2	Pododdział Chirurgii Ogólnej	3	3	3	3	3
5.	Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu z Pododdziałem Chirurgii Kręgosłupa i Ortopedii Onkologicznej	29	29	29	35	35
6.	Oddział Hematologii	35	35	35	45	45
7.	Oddział Chorób Wewnętrznych i Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego	10	10	10	0**	0**
8.1	Oddział Neurologii	12	12	12	12	12
8.2	Pododdział Leczenia Udarów	16	16	16	18	18
9.	Dzienny Oddział Diagnostyczny (Rpwdl)	1	1	1	1	1
Ogółem		148	148	146	155	155

* Szpital rozważa zmianę poziomu referencyjnego OAiT z drugiego na pierwszy oraz zmniejszenie liczby stanowisk z 6 na 4

** Szpital rozważa zmianę struktury organizacyjnej poprzez włączenie Oddziału Chorób Wewnętrznych do Oddziału Hematologii, tworząc tym samym Pododdział Chorób Wewnętrznych.

Tabela nr 6 Podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2021 r.

Komórka organizacyjna	Analiza wykonania umów z NFZ				% wskaźnik wykorzystania łóżek w 2021 r.	% wskaźnik wykorzystania łóżek w 2020 r.
	Wartość umowy po aneksach i ugodach (w zł) [tys.]	Wykonanie umowy (w zł) [tys.]	Wartość świadczeń niezapłaconych (w zł) [tys.]	% wykonanie umowy		
Oddział Urologii z Pododdziałem Chirurgii Onkologiczno-Urologicznej	5 939	6 180	0	104%	65,42%	57,18%
Oddział Ginekologii – leczenie jednego dnia**	153	0	0	0%	-	-
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	568	564	0	99%	25,79%	34,53%
Pododdział Chirurgii Ogólnej *	400	347	0	87%	119,60%	71,59%
Oddział Chirurgii Naczyniowej*	7 077	8 301	0	117%		
Oddział Hematologii	7 318	6 270	0	86%	77,67%	75,57%
Oddział Chorób Wewnętrznych i Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego	426	25	0	6%	3,91%	54,14%
Oddział Neurologii z Pododdziałem Leczenia Udarów	2 707	2 193	0	81%	56,98%	50,51%
Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu z Pododdziałem Chirurgii Kręgosłupa i Ortopedii Onkologicznej	14 499	14 738	0	102%	81,01%	94,41%
Oddział Obserwacyjno-Zakaźny dla pacjentów z COVID-19	44 463	44 463	0	100%	76,93%	130,81%
Podsumowanie	83 551	83 082	0	99%	x	x

Tabela nr 7 Wyniki finansowe ośrodków powstawania kosztów w 2021 r.

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem [tys.]	Koszty ogółem [tys.]	Wynik [tys.]
Dzienny Oddział Rehabilitacji	876	890	-14
Izba Przyjęć	2 496	4 615	-2 118
Oddział Hematologii	33 238	30 245	2 993
Oddział Neurologii	11 981	8 481	3 500
Oddział - Program Lekowy SM	9 844	11 095	-1 250
Pododdział Leczenia Udarów	2 424	3 337	-913
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	1 579	3 513	-1 934
Oddział Obserwacyjno-Zakaźny dla pacjentów z COVID-19	44 463	46 733	-2 269
Pododdział Chirurgii Ogólnej	340	916	-577
Oddział Chirurgii Naczyniowej	15 036	8 406	6 630
Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu z Pododdziałem Chirurgii Kręgosłupa i Ortopedii Onkologicznej	19 870	18 262	1 608
Oddział Urologii z Pododdziałem Chirurgii Onkologiczno-Urologicznej	6 916	10 506	-3 589

4.3 Lecznictwo ambulatoryjne

Tabela nr 8 Informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego – dane za 2021 r.

Nazwa poradni	Przychody [tys.]		Koszty ogółem [tys.]	Wynik finansowy [tys.]	Liczba porad	
	ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ			w tym NFZ	w tym komercyjne
Poradnia Diabetologiczna	110	110	139	-29	619	2
Poradnia Hematologiczna	319	319	409	-90	1068	1
Poradnia Kardiologiczna	435	435	456	-21	1919	522
Poradnia Chorób Naczyń	353	353	337	15	1024	0
Poradnia Nefrologiczna	87	87	121	-34	511	0
Poradnia Dermatologiczna	70	70	81	-11	279	4
Poradnia Neurologiczna	250	250	222	28	1075	652
Poradnia Onkologiczna	128	128	149	-21	340	0
Poradnia Chorób Płuc	81	81	102	-21	579	34
Poradnia Ginekologiczna	163	163	220	-57	480	18
Poradnia Chirurgii Ogólnej	194	194	201	-7	713	0
Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	294	294	399	-105	1481	453
Poradnia Otolaryngologiczna	273	273	319	-46	474	717
Poradnia Urologiczna	398	398	335	62	844	4
Poradnia Zdrowia Psychicznego	216	216	310	-94	1193	895
Medycyna Pracy	1 358	20	1 496	-138	0	2115

* - 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, 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 odbywało się do czerwca 2021 roku w ramach umowy ryczałtowej oraz 3 poradni finansowanych odrębnie przez NFZ.

Od 01 lipca 2021 roku uwolniono limity poradni przez NFZ i nie są objęte ryczałtem. Lekarze pracują w większości 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, w 2021 roku wykonano w 100% limit z umowy z NFZ (z nieistotnym przekroczeniem).

4.5 Blok operacyjny

W SP ZOZ MSWiA im. Prof. Ludwika Bierkowskiego znajdują się 2 bloki operacyjne, nowy posiadający 3 sale operacyjne oraz stary - dysponujący 1 salą operacyjną (pozostałe pomieszczenia, w tym 2 sale operacyjne starego bloku zaadaptowano na potrzeby walki z Covid-19). Z sal w obrębie nowego bloku 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

Wyszczególnienie	2020 r. *,**	2021 r.
Liczba sal do dyspozycji	6	4
Liczba zabiegów w tym:	2228	1922
Oddział Chirurgii Naczyniowej z Pododdziałem Chirurgii Ogólnej	766	335
Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu z Pododdziałem	1143	1276

Chirurgii Kręgosłupa i Ortopedii Onkologicznej		
Oddział Urologii z Pododdziałem Chirurgii Onkologiczno-Urologicznej	307	311
Oddział Ginekologii – leczenie jednego dnia	12	0
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	371,3	480,5

* - od 01.09.2020r. rozpoczęcie działalności nowego bloku operacyjnego

** - od 16.11.2020-01.04.2022r. znaczne ograniczenie dostępu do bloku operacyjnego ze względu na zaangażowanie personelu w leczenie Covid w obrębie szpitala.

Pracownia naczyniowa:

Wyszczególnienie	2020 r. *, **	2021 r.
Liczba sal do dyspozycji	1	1
Liczba zabiegów w tym:	688	661
Oddział Chirurgii Naczyniowej z Pododdziałem Chirurgii Ogólnej	628	618
Oddział Urologii z Pododdziałem Chirurgii Onkologiczno-Urologicznej	60	43
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	688	661

Sala endoskopowa:

Wyszczególnienie	2020 r.	2021 r.
Liczba sal do dyspozycji	1	1
Liczba zabiegów w tym:	937	980
Oddział Urologii z Pododdziałem Chirurgii Onkologiczno-Urologicznej	909	980
Oddział Ginekologii – leczenie jednego dnia*	28	0
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	937	980

* -Oddział Ginekologii – leczenie jednego dnia – Do 29.09.2020r. zabiegi odbywały się na bloku operacyjnym. Od 16.11.2020r. zabiegi ginekologiczne wstrzymano do odwołania.

Sala operacyjno-zabiegowa w Izbie Przyjęć:

Wyszczególnienie	2020 r.*	2021 r.
Liczba sal do dyspozycji	1	0
Liczba zabiegów w tym:	205	0
Oddział Ginekologii – leczenie jednego dnia *	27	0

Zabiegi endoskopowe (gastroskopia, kolonoskopia, fiberozonoskopia)	60	0
Zabiegi - inne	118	0
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	205	0

*- Oddział Ginekologii – leczenie jednego dnia – zabiegi w sali operacyjno-zabiegowej do 27.09.2020r. Od 29.09.2020r. zabiegi odbywały się na bloku operacyjnym. Od 16.11.2020r. zabiegi ginekologiczne wstrzymano do odwołania.

Ocena funkcjonowania bloku operacyjnego

Otwarcie nowego bloku operacyjnego (01.09.2020r.) 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, w trakcie pandemii Covid oddział był jedynym ośrodkiem w województwie wielkopolskim wykonującym tego rodzaju wyskospecjalistyczne 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 16.11.2020r. 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 anestezyjologicznego do opieki nad pacjentami. Od tego momentu stopień dostępności bloku operacyjnego dla oddziałów zabiegowych uzależniony został od aktualnej dostępności personelu anestezyjologicznego (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.

Od 01.04.2022r. Szpital przestał pełnić funkcję ośrodka wiodącego w leczeniu Covid dla województwa. Trwa próba uzupełnienia niedoborów personelu, w szczególności anestezyjologicznego i przywrócenia pełnej sprawności operacyjnej oddziałom zabiegowym.

5. PLANY DOTYCZĄCE ROZSZERZENIA LUB OGRANICZENIA DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ W LATACH 2022 – 2024

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 małoinwazyjnej 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). Ponadto wdrażamy 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 kręgow oraz leczeniu następstw osteoporozy.

We współpracy z lokalnymi ośrodkami onkologicznymi WCO i Szamarszewski 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 załamaniach, po wrodzonych zwichnięciach stawów oraz po urazowych zwichnięciach stawów.

Jako jedna z nielicznych jednostek w regionie zajmujemy się leczeniem udarów, w przyszłości pragnęlibyśmy rozszerzyć naszą działalność o trombecctomię, 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 cystectomii. 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.

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. Świącickiego 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 2021 R. ORAZ PLANOWANE DO REALIZACJI

Tabela nr 10 Sprawozdanie z realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych w 2021 roku (tys. zł)

Lp.	Nazwa inwestycji	Plan wydatków na 2021 r.	Dotacje MSWiA	Inne zewnętrzne źródła finansowania (UE, MZ, e-zdrowie)	Środki własne	Razem wykonanie wydatków w 2021 r.
Inwestycje budowlane						
1.	Rozbudowa Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego	3 200	2 228	0	56	2 284
2.	Dostosowanie budynków Szpitala do wymagań aktualnie obowiązujących przepisów techniczno- budowlanych bezpieczeństwa pożarowego	291	191	0	5	196
3.	Budowa stacji zgazowania tlenu medycznego	500	0	400	70	470
4.	Pozostałe inwestycje budowlane- zbiorczo	400	0	0	113	113
Razem: zadania inwestycyjne		4 391	2 419	400	244	3 063
1.	Zakup oprogramowania aplikacyjnego	479	0	0	478	478
2.	Zakup sprzętu komputerowego	627	0	293	0	293
3.	Zakup sprzętu, aparatury medycznej- zbiorczo	815	454	11	142	607
Razem: zakupy inwestycyjne		1 921	454	304	620	1 378

Tabela nr 11 Planowane zadania i zakupy inwestycyjne w latach 2022 - 2024 (w tys. zł)

Tabela nr 11 Planowane zadania i zakupy inwestycyjne w latach 2022-2024 (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	Wyposażenia BO i CS w ramach inwestycji pn. Rozbudowa Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego	150	0,18	NIE	NIE	150	2022	Inwestycja zapewni m.in. 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.
2	Dostosowanie budynków Szpitala do wymagań aktualnie obowiązujących przepisów techniczno-budowlanych bezpieczeństwa pożarowego	8 258	10,16	TAK	NIE	150	2022-2026	Dostosowanie Szpitala do wymagań określonych m.in. w Ustawie z dnia 24 sierpnia 1991 r. o ochronie przeciwpożarowej, w ustawie z dnia 07.07.1994 Prawo budowlane oraz obowiązków nałożonych decyzją Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej.
3	Przebudowa infrastruktury elektroenergetycznej NN zasilania podstawowego i rezerwowego SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. L. Bierkowskiego	2 200	2,71	TAK	NIE	25	2022-2024	Zwiększenie bezpieczeństwa elektroenergetycznego, co pozwoli zapewnić ciągłość funkcjonowania Szpitala i zmniejszyć ryzyko kosztownych awarii aparatury medycznej i urządzeń infrastruktury technicznej, niemedycejskiej.
4	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	1,18	NIE	NIE	956	2022-2024	Dostosowanie oddziałów szpitalnych do obowiązujących przepisów prawa.
5	Budowa łącznika pomiędzy Izbą Przyjęć a Służą Karetka wraz z drogą dojazdową	750	0,92	NIE	NIE	750	2022-2024	Dotychczasowy łącznik jest wykonany w technologii tymczasowej (zadaszenie w formie namiotu). Jest jedyną możliwą komunikacją umożliwiającą transport pacjentów do Zakładu w pozycji leżącej
6	Przebudowa parkingu szpitalnego/ budowa dodatkowych miejsc parkingowych	1 880	2,31	NIE	NIE	1 880	2022-2024	Główny parking pracowniczy jest obecnie parkingiem gruntowym częściowo utwardzonym tłoczniem. Przebudowa ma poprawić stan techniczny oraz zwiększyć bezpieczeństwo użytkowników. Ponadto ze względu na ogólny brak miejsc parkingowych na terenie Zakładu planowana jest budowa nowych miejsc parkingowych.
7	Przebudowa systemu grzewczo-energetycznego Szpitala	1 434	1,76	NIE	NIE	1 434	2022-2024	Prace polegające m.in. na modernizacji węzłów cieplnych (c.o. i c.w.u.) w celu zapewnienia ciągłości dostaw ciepła (obecne kilkudziesięcioletnie węzły są mocno wyeksploatowane) oraz założenie paneli fotowoltaicznych, które mają przyczynić się do obniżenia kosztów energii elektrycznej, w związku z drastycznymi nieustannymi podwyżkami cen energii oraz wzrostem zużycia w związku z oddaniem nowego budynku BO i CS.
8	Poprawa dostępności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Poznaniu im. Prof. Ludwika Bierkowskiego w Poznaniu dla pacjentów ze szczególnymi potrzebami.	1 216	1,50	NIE	TAK	0	2022-2023	Poprawa jakości i obsługi komfortu osób z niepełnosprawnościami w ramach trzech zakresów dostępności tj. zakres architektoniczny, cyfrowy oraz informacyjno-komunikacyjny w ramach projektu "Dostępność Plus dla Zdrowia".
9	Projekt pn. "Doposażenie SP ZOZ MSWiA w Poznaniu w celu zniwelowania skutków pandemii COVID-19 i zminiaturyzowania skutków pandemii innych chorób zakaźnych w przyszłości".	11 578	14,25	NIE	TAK	50	2022-2023	Podniesienie jakości świadczonych usług ochrony zdrowia poprzez zakup sprzętu i aparatury medycznej wraz z towarzyszącymi robotami budowlanymi. Dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko (konkurs POIS.11.03.00-IP.04-00-002/21)
10	Przebudowa z rozbudową kompleksu diagnostyczno-operacyjnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego	36 920	45,43	NIE	TAK	120	2022-2024	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 kryzysu związanego z COVID-19 oraz do wspierania trwałego wzrostu gospodarczego.
11	Rozbudowa i modernizacja instalacji teletechnicznej uwzględniająca budowę sieci gwarantowanego oraz dostosowanie punktów dystrybucji sieci Szpitala do wymagań aktualnie obowiązujących przepisów i dobrych praktyk	2 680	3,30	TAK	NIE	25	2022-2024	Zwiększenie niezawodności/ciągłości pracy w systemach komputerowych, zwiększenie bezpieczeństwa infrastruktury sieciowej a także dostosowanie infrastruktury sieciowej do obowiązujących przepisów.

12	Zakup sprzętu i aparatury medycznej	511	0,63	TAK	NIE	11	2022	Podniesienie standardów świadczenia usług medycznych, zwiększenie poziomu bezpieczeństwa leczonych pacjentów i wykonywania procedur zabiegowych, poprawę komfortu leczenia i jakości opieki. Zakupy w ramach umowy dotacyjnej nr 152/DZ/WEl/2021 (wydatki niewygasające)
13	Zakup sprzętu i aparatury medycznej- zbiorczo	900	1,11	NIE	NIE	900	2022-2024	Inne zakupy inwestycyjne sprzętu i aparatury medycznej wg potrzeb Szpitala (podniesienie jakości i dostępności do świadczeń medycznych udzielanych przez Szpital)
13	Zakup sprzętu i aparatury medycznej- zbiorczo	1 250	1,54	NIE	TAK	0	2022	Zakup sprzętu i aparatury medycznej z funduszu przeciwdziałania COVID-19
14	Dostosowanie serwerowni	626	0,77	NIE	TAK	194	2022-2023	432 380 brutto z e-Zdrowia
15	Sprzęt do modernizacji infrastruktury serwerowo-macierzowej	885	1,09	NIE	TAK	100	2022-2023	785 167 brutto z e-Zdrowia
16	Urządzenia sieciowe	1 167	1,44	NIE	TAK	150	2022-2023	1 016 525 brutto z e-Zdrowia
17	Sprzęt komputerowy	647	0,80	NIE	TAK	500	2022-2024	146 987,46 brutto w 2022 z projektu e-Zdrowia
18	Dostosowanie dziedzinowych systemów informatycznych szpitala do współpracy z platformą e Usługi	839	1,03	NIE	TAK	0	2022-2023	839 332 brutto z projektu e-Zdrowie
19	Zakup oprogramowania aplikacyjnego do obsługi części białej- Eskulap	3 619	4,45	NIE	NIE	3 619	2022-2026	inwestycja trwa od 2021
20	Zakup oprogramowania użytkowego, w tym zwiększającego bezpieczeństwo pracy w systemach i ułatwiającego zarządzanie infrastrukturą teleinformatyczną	600	0,74	NIE	TAK	0	2022-2024	Tę inwestycję będzie można najprawdopodobniej wykonać ze środków NFZ
21	Zakup oprogramowania , w tym aplikacyjnego oraz usług integracji systemów szpitalnych (integracji nie uwzględniono w projekcie e-zdrowie)	600	0,74	NIE	NIE	600	2022-2024	
22	Zakup systemu kolejkowego wraz niezbędnym sprzętem	500	0,62	NIE	TAK	50	2022-2024	
23	Zakup systemu KD wraz z systemem Rejestracji czasu pracy	1 000	1,23	NIE	TAK	150	2022-2024	
24	Wytworzenie lub zakup rozwiązań z zapewnieniem lub podniesieniem bezpieczeństwa	102	0,13	NIE	TAK	NIE	2022-2023	Tę inwestycję będzie można najprawdopodobniej wykonać ze środków NFZ
Razem: zadania inwestycyjne		81 268	100	0,00	0,00	6 451	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). Efektem realizacji projektu jest już w szczególności wdrożenie nowoczesnych usług informatycznych w sferze ochrony zdrowia w Szpitalu.

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 2021 r.

- Kontynuacja zadań w nowym bloku operacyjnego wraz z centralną sterylizatorni (oddanym do użytku w 2020 roku).
- Ograniczenie funkcjonowania poradni w 2021 roku z uwagi na COVID.

- Ograniczenie w 2021 funkcjonowania Zakładu Diagnostyki Obrazowej i Zakładu Rehabilitacji Leczniczej z powodu epidemiologicznych, nadgonienie wykonywanie kontraktu było w niektórych przypadkach utrudnione.
- Ograniczenie realizacji świadczeń zdrowotnych – 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.
- Pomimo pandemii Szpital zrealizował kontrakt zgodnie z zawartymi umowami z WOW NFZ w Poznaniu – w tym ryczałt.
- 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 zmuszony jest pokryć te dodatkowe koszty z własnej działalności tj. z kontraktu z NFZ, za który nie otrzymuje dofinansowania.

7.1.1 Tabela nr 12 Bilans na dzień 31.12.2021 r.

BILANS				
		na dzień	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
AKTYWA				
1	A.	Aktywa trwałe	96 504 155	95 723 335
2	I	Wartości niematerialne i prawne	35 583	301 812
5	3	Inne wartości niematerialne i prawne	35 583	301 812
7	II	Rzeczowe aktywa trwałe	95 433 172	94 386 122
8	1	Środki trwałe	94 504 230	94 115 738
9	a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 650 712	7 650 712
10	b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 904 690	54 809 244
11	c	urządzenia techniczne i maszyny	1 209 256	1 191 510
12	d	środki transportu	452 980	478 874
13	e	inne środki trwałe	30 286 592	29 985 399
14	2	Środki trwałe w budowie	928 943	270 385
16	III	Należności długoterminowe	0	0
20	IV	Inwestycje długoterminowe	1 035 400	1 035 400
21	1	Nieruchomości	1 035 400	1 035 400
43	B.	Aktywa obrotowe	36 545 546	18 777 125
44	I	Zapasy	7 141 546	3 752 298
45	1	Materiały	6 977 418	3 752 298
49	5	Zaliczki na dostawy i usługi	164 128	0
50	II	Należności krótkoterminowe	18 217 851	10 115 520
61	3	Należności od pozostałych jednostek	18 217 851	10 115 520
62	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 149 389	9 998 459
63		- do 12 miesięcy	18 133 013	9 991 282
64		- powyżej 12 miesięcy	16 376	7 177
66	c	inne	68 462	117 060
68	III	Inwestycje krótkoterminowe	10 686 505	4 438 624
69	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 686 505	4 438 624
80	c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 686 505	4 438 624
81		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	200 295	13 529
82		- inne środki pieniężne	10 486 211	4 425 095
84	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
85	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	499 644	470 684
86	C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
87	D.	Udziały (akcje) własne	0	0
88		Aktywa razem	133 049 701	114 500 459
PASYWA				
89	A.	Kapitał (fundusz) własny	16 772 944	4 329 074
90	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	20 845 922	20 845 922
91	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	1 696 972
98	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-16 540 471	-11 083 112
99	VI	Zysk (strata) netto	12 467 494	-7 130 707
101	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	116 276 757	110 171 385
102	I	Rezerwy na zobowiązania	6 591 908	3 111 737
103	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
104	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 540 568	2 185 441
105		- długoterminowa	2 000 277	1 702 745
106		- krótkoterminowa	540 290	482 696
107	3	Pozostałe rezerwy	4 051 341	926 295
109		- krótkoterminowe	4 051 341	926 295
110	II	Zobowiązania długoterminowe	3 020 748	3 838 585
113	3	Wobec pozostałych jednostek	3 020 748	3 838 585
114	a	kredyty i pożyczki	3 020 748	3 838 585
119	III	Zobowiązania krótkoterminowe	24 284 255	21 790 220
130	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	24 191 206	21 596 756
131	a	kredyty i pożyczki	1 198 889	1 867 318
134	d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 362 289	12 828 476
135		- do 12 miesięcy	16 362 289	12 828 476
139	g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 823 760	3 716 719
140	h	z tytułu wynagrodzeń	2 343 076	2 076 016
141	i	inne	1 463 192	1 108 226
142	4	Fundusze specjalne	93 049	193 464
143	IV	Rozliczenia międzyokresowe	82 379 845	81 430 844
145	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	82 379 845	81 430 844
146		- długoterminowe	63 798 879	68 855 741
147		- krótkoterminowe	18 580 966	12 575 102
148		Pasywa razem	133 049 701	114 500 459
149		aktywa	133 049 701	114 500 459
150		pasywa	133 049 701	114 500 459

7.1.2 Tabela nr 13 Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2021 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)				
		na dzień	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
1	A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		160 244 270,57	108 754 223,99
2	- od jednostek powizanych		0,00	0,00
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:		163 675 501,85	106 946 772,01
	przychody ze sprzedaży NFZ			
	w tym ryczałt			
4	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-3 431 231,28	-356 574,42
5	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
6	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
7	V Przychody z dotacji na działalność operacyjną			2 164 026,40
8	B Koszty działalności operacyjnej		160 097 195,19	126 594 605,65
9	I Amortyzacja		13 109 559,14	10 909 126,88
10	II Zużycie materiałów i energii		56 382 539,61	54 500 840,68
11	III Usługi obce		44 421 234,65	27 565 619,14
12	IV Podatki i opłaty, w tym:		553 873,48	544 097,56
13	- podatek akcyzowy		0,00	0,00
14	V Wynagrodzenia		38 000 382,07	27 363 578,87
15	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		7 026 108,18	5 134 783,02
16	- emerytalne		3 156 804,18	2 344 613,56
17	VII Pozostałe koszty rodzajowe		603 498,06	576 559,50
18	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
19	C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		147 075,38	-17 840 381,66
20	D Pozostałe przychody operacyjne		13 551 437,63	11 152 140,66
21	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		300,00	856,05
22	II Dotacje		11 717 483,13	8 861 191,81
23	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		146,01	18 324,42
24	IV Inne przychody operacyjne		1 833 508,49	2 271 768,38
25	E Pozostałe koszty operacyjne		1 060 640,02	286 527,93
26	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
27	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	60 275,95
28	III Inne koszty operacyjne		1 060 640,02	226 251,98
29	F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		12 637 872,99	-6 974 768,93
30	G Przychody finansowe		31 127,02	4 059,95
31	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
32	a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
33	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
34	b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
35	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
36	II Odsetki, w tym:		31 127,02	4 059,95
37	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
38	III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
39	- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
40	IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
41	V Inne		0,00	0,00
42	H Koszty finansowe		201 534,88	159 978,36
43	I Odsetki, w tym:		201 534,81	159 978,27
44	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
45	II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
46	- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
47	III Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
48	IV Inne		0,07	0,09
49	I Zysk (strata) brutto (F+G-H)		12 467 465,13	-7 130 687,34
50	J Podatek dochodowy		0,00	0,00
51	K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
52	L Zysk (strata) netto (I-J-K)		12 467 465,13	-7 130 687,34
53	Razem przychody		173 826 835,22	119 910 424,60
54	Razem koszty		161 359 370,09	127 041 111,94
55	Wynik netto		12 467 465,13	-7 130 687,34

7.1.3 Tabela nr 14 Rachunek przepływów pieniężnych za 2021 r

RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)				
		na dzień	31 grudzień 2021	31 grudzień 2020
1	A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
2	I Zysk (strata) netto		12 467 493,52	-7 130 707,29
3	II Korekty razem		-4 515 118,21	-4 043 370,34
4	1 Amortyzacja		13 109 559,14	10 909 126,88
5	2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
6	3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		170 379,27	159 978,36
7	4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-300,00	-836,05
8	5 Zmiana stanu rezerw		3 480 171,70	977 170,69
9	6 Zmiana stanu zapasów		-3 389 248,15	-1 632 969,59
10	7 Zmiana stanu należności		-8 102 331,08	3 331 797,26
11	8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		3 162 464,96	-1 500 997,40
12	9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		920 040,81	3 539 167,23
13	10 Inne korekty		-13 865 854,86	-19 825 807,72
14	III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		7 952 375,31	-11 174 077,63
15	B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
16	I Wpływy		300,00	836,05
17	1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		300,00	836,05
18	2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
19	3 Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
20	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
21	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
22	- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
23	- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
24	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
25	- odsetki		0,00	0,00
26	- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
27	4 Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
28	II Wydatki		4 622 891,37	21 034 131,59
29	1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		4 622 891,37	20 967 617,33
30	2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
31	3 Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
32	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
33	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
34	- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
35	- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
36	4 Inne wydatki inwestycyjne		0,00	66 514,26
37	III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-4 622 591,37	-21 033 295,54
38	C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
39	I Wpływy		4 874 743,58	25 683 112,21
40	1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
41	2 Kredyty i pożyczki		300 000,00	5 705 903,27
42	3 Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
43	4 Inne wpływy finansowe		4 574 743,58	19 977 208,94
44	5 Pokrycie straty przez podmiot tworzący			
45	II Wydatki		1 956 645,89	2 984 978,36
46	1 Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
47	2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
48	3 Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
49	4 Spłaty kredytów i pożyczek		1 786 266,62	2 825 000,00
50	5 Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	
51	6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	
52	7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	
53	8 Odsetki		170 379,27	134 978,27
54	9 Inne wydatki finansowe		0,00	25 000,09
55	III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		2 918 097,69	22 698 133,85
56	D Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)		6 247 881,63	-9 509 239,32
57	E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		6 247 881,63	0,00
58	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
59	F Środki pieniężne na początek okresu		4 438 623,69	13 947 863,01
60	G Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		10 686 505,32	4 438 623,69
61	- o ograniczonej możliwości dysponowania		63 396,81	9 504,38

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, ujemna wartość oznacza stratę (wielkość straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanej aktywów).

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 2021
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0	
	od 0,0% do 2,0 %	3	
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	
	powyżej 4 %	5	7,17%
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %)	poniżej 0,0%	0	
	od 0,0 % do 3,0 %	3	
	powyżej 3,0 % do 5,0 %	4	
	powyżej 5,0 %	5	7,27%
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	poniżej 0,0 %	0	
	od 0,0% do 2,0 %	3	
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	
	powyżej 4,0 %	5	10,07%

Interpretacja wyników

Wszystkie wskaźniki dotyczące zyskowności są dodatnie, świadczą o zyskowej działalności. W tej grupie Szpital uzyskał 15 punktów oceny na 15 możliwych do uzyskania.

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 2021
wskaźnik bieżącej płynności	poniżej 0,60	0	
	Od 0,6 do 1,00	4	
	powyżej 1,00 do 1,50	8	1,25
	powyżej 1,50 do 3,00	12	
	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania	10	
wskaźnik szybkiej płynności	poniżej 0,50	0	
	od 0,50 do 1,00	8	
	powyżej 1,00 do 2,50	13	2,31
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10	

Interpretacja wyników

Wskaźniki płynności finansowej w roku 2021 kształtowały się kolejno na poziomie 1,25 oraz 2,31.

W tej grupie Szpital uzyskał 21 punktów oceny na 25 możliwych do uzyskania. Takiego wyniku, nie było w ostatnim okresie.

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 ściąganiem 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 2021
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	32,27
	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	52,47
	od 61 dni do 90 dni	4	
	powyżej 90 dni	0	

Interpretacja wyników

Wskaźnik rotacji należności w roku 2021 wyniósł 32,37 dni, a zobowiązań 52,47 dni. Szpital zawarł umowy z niektórymi kontrahentami na termin płatności wynoszący 60 dni

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 2021
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	25,48%
	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	2,02
	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0	

Interpretacja wyników

Wg ustawodawcy wskaźnik zadłużenia aktywów w roku 2021 kształtował na poziomie zadawalającym (na co wskazuje otrzymana liczba punktów). Wskaźnik ten osiągnął wartość 25,48%, uzyskując najwyższą ocenę punktową.

Wartość wskaźnika wypłacalności, który wynosi 2,02. Szpital w 2021 roku spłacał także zobowiązania z 2020 roku.

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

Wyszczególnienie		2020	2021	2021	Max	% z	Zmiana	
			wskazane w raporcie za 2020	faktyczne	punktów	max	2021 minus 2020	2021/2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	-5,95%	-5,45%	7,17%				
	Punkty	0	0	5	5			
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	-5,82%	-5,38%	7,27%				
	Punkty	0	0	5	5			
	Wskaźnik zyskowności aktywów	-6,19%	-5,54%	10,07%				
	Punkty	0	0	5	5			
RAZEM PUNKTY ZYSKOWNOŚĆ		0	0	15	15	100%	15	0%
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	0,79	0,58	1,25				
	Punkty	4	0	8	12			
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,40	1,28	2,31				
	Punkty	13	13	13	13			
	Razem punkty płynność	17	13	21	25	84%	4	24%
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	39,54	26,78	32,27				
	Punkty	3	3	3	3			
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	77,55	66,56	52,47				
	Punkty	4	4	7	7			
	Razem punkty efektywność	7	7	10	10	100%	0	43%
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	25,10	23,40	25,48%				
	Punkty	10	10	10	10			
	Wskaźnik wypłacalności	6,64	-11,31	2,02				
	Punkty	0	0	4	10			
	Razem punkty zadłużenie	10	10	14	20	70%	4	40%
łącznie wartość punktów:		34	30	60	70	86%	26	76%

PODSUMOWANIE

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2021r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 60 punktów, co stanowi 85,7% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania, to jest o 30 punktów więcej niż za 2020 r.

W zakresie ocenianych kategorii nastąpiła korzystna zmiana wszystkich wskaźników: Zmiana finansowania przez NFZ ogrywa znaczący wpływ na kształtowanie się wskaźników szpitali.

8. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA LATA 2022-2024

Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej

Do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2022 przyjęto wartości (zarówno po stronie przychodów, jak i kosztów) wynikające z planu finansowego i inwestycyjnego szpitala na 2022 r. (plan – korekta I – do zatwierdzenia)

- dla lat 2023-2024 po stronie przychodowej przyjęto następujące założenia:

- dla przychodów netto ze sprzedaży świadczeń opieki zdrowotnej w ramach zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia (NFZ) umów oraz przychodów netto ze sprzedaży świadczeń opieki zdrowotnej poza umowami zawartymi z NFZ oraz przychodów z tytułu badań klinicznych przyjęto 10-procentowy wzrost ich wartości w 2023 r. w stosunku do obowiązującego planu na 2022 r. oraz 8-procentowy wzrost w 2024 r. w stosunku do planu na 2023 r. Dynamika ta została określona w sposób bardzo ostrożny – zbliżony do dynamiki z ostatnich lat. Wzrost ten bazuje zarówno na planowanym wzroście wielkości sprzedaży (w niektórych zakresach Szpital nie jest ograniczony limitami finansowymi umów z NFZ).
- nie założono żadnego finansowania z NFZ na świadczenia opieki zdrowotnej związane z COVID-19 na rok 2023 oraz na rok 2024. Do końca marca 2022 r. Szpital otrzymywał z NFZ środki z tytułu opłaty ryczałtowej za gotowość do udzielania świadczeń objętych dotychczas finansowaniem (dotyczyło to wydzielonych łóżek na potrzeby pacjentów z podejrzeniem zakażenia wirusem SARS-CoV-2 (POZIOM 1). Z dniem 01 kwietnia 2022 r. Wojewoda Wielkopolski dokonał odwołania decyzji o zabezpieczeniu , stąd też na pozostałą część 2022 r. oraz na 2023 i 2024 nie zostały ujęte w planie żadne przychody z tego tytułu.
- dla przychodów z Ministerstwa Zdrowia dotyczących rezydentur przyjęto poziom przychodów na lata 2023-2024 na podstawie planowanych na 2022 r. przychodów powiększonych o wskaźnik inflacji dla wynagrodzeń rok do roku (6,0% na 2023 r. i 5,7 na 2024 r.). Wskaźniki określone zostały na podstawie danych publikowanych przez NBP,
- przychody z NFZ z tytułu dodatkowej opłaty ryczałtowej za utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym uwzględniającym wprowadzenie w kraju stanu zagrożenia epidemicznego, a następnie stanu epidemii oraz przychody z tytułu pozostałych świadczeń opieki zdrowotnej (hospitalizacje pacjentów z podejrzeniem lub zakażeniem COVID-19) założono wyłącznie do końca marca 2022 r., na rok 2023 i 2024 nie założono żadnych przychodów z tego tytułu (zgodnie z ZARZĄDZENIEM NR 35/2022/DSOZPREZESA NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA z dnia 28 marca 2022 r. zmieniające zarządzenie w sprawie zasad sprawozdawania oraz warunków rozliczania świadczeń opieki zdrowotnej związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19.),
- dla pozostałych przychodów operacyjnych:
 - w części odnoszącej się do przychodów wynikających z odpisów amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych ze środków pochodzących z dotacji dokonano oszacowania na podstawie planu amortyzacji tych składników majątku na lata 2022-2023 oraz planowanych zakupów środków trwałych ze środków dotacyjnych lub darowizn i inwestycji budowlanych ze środków dotacyjnych podnoszących wartość rzeczowych środków trwałych-budynków i budowli,
- dla przychodów finansowych przyjęto odsetki od szacunkowych wielkości środków zgromadzonych na rachunku bankowym oraz przewidywanych wymagalnych należności.

- dla lat 2023-2024 po stronie kosztowej przyjęto następujące założenia:

- koszty zużycia materiałów i energii będą kształtowały się w latach 2023 i 2024 na poziomie wyższym, niż przyjęte w planie finansowym na 2022 r. – przewiduje się wzrost cen w tym zakresie: o 5,6% w 2023 r. w stosunku planowanych na 2022 r. oraz 4,6% w 2024 r. w stosunku do planowanych na 2023 r. (prognozowana inflacja - projekcja inflacji i wzrostu gospodarczego opracowana przez Narodowy Bank Polski),
- wzrost kosztów usług obcych o 5,6% w 2023 r. w stosunku planowanych na 2022 r. oraz 4,6% w 2024 r. w stosunku do planowanych na 2023 r. (prognozowana inflacja - projekcja inflacji i wzrostu gospodarczego opracowana przez Narodowy Bank Polski),
- koszty wynagrodzeń osobowych i bezosobowych i wynikające z nich pochodne (ZUS, Fundusz Pracy, PPK) oraz inne świadczenia na rzecz pracowników zwiększono o 9,9% w 2023 r. w stosunku planowanych na 2022 r. oraz 7,7% w 2024 r. w stosunku do planowanych na 2023 r. (zgodnie z prognozowanym wzrostem wynagrodzeń na podstawie projekcji inflacji i wzrostu gospodarczego opracowanej przez Narodowy Bank Polski),
- koszty amortyzacji określono na podstawie planu amortyzacji na lata 2023, 2024 oraz planowanych na 2022 rok działań inwestycyjnych (w zakresie infrastruktury sprzętowej i budowlanej) ze środków dotacyjnych lub własnych podnoszących wartość rzeczowych środków trwałych. Uwzględniając powyższe założenia dot. prowadzonych i planowanych inwestycji oraz bieżące umorzenia, dokonano określenia szacunkowych wartości aktywów trwałych na lata 2023-2024,
- pozostałe koszty działalności operacyjnej (w tym podatki i opłaty) określone zostały na lata 2023-2024 na poziomie kosztów planowanych na 2022 r.
- pozostałe koszty operacyjne określone zostały na lata 2023-2024 na poziomie kosztów planowanych na 2022 r. (dotyczy w dużej mierze zdarzeń, których wystąpienia i wielkości szpital nie jest w stanie przewidzieć),
- koszty finansowe: oszacowano przypadające na przyszłe lata odsetki od kredytów i pożyczek i ew. inne odsetki – utrzymano na lata 2023-2024 planowany poziom tych kosztów na poziomie prognozowanej wielkości na rok 2022.

6) Stanu aktywów:

Założono wzrost środków trwałych, z uwagi na wykonywane działania modernizacyjne w budynkach (p.poż). wykazanych w aktywach bilansu z tytułu projektu mającego na uwadze poprawę funkcjonowania systemu opieki zdrowotnej.

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, głównie NFZ.

7) Stanu zobowiązań:

Założono wzrost zobowiązań z tytułu m.in. wzrostu kosztów głównie usług obcych.

8.1 Planowane zobowiązania

SP ZOZ MSWiA w Poznaniu planuje w latach 2022-2024 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	28.02.2021	Na bieżąco max. 60 dni	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

1) Rezerwy na zobowiązania:

	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	2 540 567,60
a) długoterminowe	2 000 277,44
nagrody jubileuszowe	1 459 133,32
odprawy emerytalne	541 144,12
b) krótkoterminowe	540 290,16
nagrody jubileuszowe	385 683,36
odprawy emerytalne	154 606,80
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	4 051 340,79
a) długoterminowe, w tym:	0,00
	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	4 051 340,79
.- na roszczenie pracownicze	41 594,00
.- na zobowiązania pracownicze	332 948,31
.- rezerwy na zobowiązania	0,00
.- rezerwy na zobowiązania	2 423 198,48
.- rezerwa na realizację planu naprawczego	1 253 600,00
Razem	6 591 908,39

2) Fundusz własny:

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 12.443.870,20 zł, w latach następnych wartość funduszy jest wypadkową wyników roku planowanego.

8.2 Prognoza bilansu

Tabela nr 16 Prognoza bilansu na lata 2022 – 2024

BILANS					
		na dzień	31 grudzień 2022	31 grudzień 2023	31 grudzień 2024
AKTYWA					
1	A.	Aktywa trwałe	116 279 486,68	172 148 612,67	156 149 009,31
2	I	Wartości niematerialne i prawne	77 107,39	16 827 107,39	17 755 221,22
3	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
4	2	Wartość firmy			
5	3	Inne wartości niematerialne i prawne	77 107,39	16 827 107,39	17 755 221,22
6	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
7	II	Rzeczowe aktywa trwałe	115 166 979,29	154 286 105,28	137 358 388,09
8	1	Środki trwałe	90 796 979,29	135 986 105,28	125 858 388,09
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	65 042 672,20	112 658 826,36	100 886 760,52
11	c	urządzenia techniczne i maszyny	6 784 940,69	5 755 156,20	6 225 371,70
12	d	środki transportu	319 708,80	207 626,43	95 544,07
13	e	inne środki trwałe	10 998 945,80	9 713 784,49	11 000 000,00
14	2	Środki trwałe w budowie	24 370 000,00	18 300 000,00	11 500 000,00
15	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
16	III	Należności długoterminowe			
20	IV	Inwestycje długoterminowe	1 035 400,00	1 035 400,00	1 035 400,00
40	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
41	B.	Aktywa obrotowe	37 050 000,00	32 247 439,63	41 879 543,11
42	I	Zapasy	6 500 000,00	5 500 000,00	7 150 000,00
43	1	Materiały	6 500 000,00	5 500 000,00	7 150 000,00
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	21 050 000,00	22 650 347,86	26 632 451,34
49	III	Inwestycje krótkoterminowe	8 000 000,00	3 097 091,77	6 097 091,77
50		środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 000 000,00	3 097 091,77	6 097 091,77
51	2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
52	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 500 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
53		Aktywa razem	153 329 486,68	204 396 052,30	198 028 552,42
PASYWA					
54	A.	Kapitał (fundusz) własny	11 875 722,94	10 532 150,94	8 749 503,36
55	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	20 845 921,83	20 845 921,83	20 845 921,83
56	II	Kapitał (fundusz) zapasowy			
57	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 072 977,36	-8 970 198,89	-10 313 770,89
58	VI	Zysk (strata) netto	-4 897 221,53	-1 343 572,00	-1 782 647,58
59	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	141 453 763,74	193 863 901,36	189 279 049,06
60	I	Rezerwy na zobowiązania	3 560 000,00	2 976 000,00	2 600 000,00
61	II	Zobowiązania długoterminowe	2 297 784,88	1 148 984,00	0,00
62	III	Zobowiązania krótkoterminowe	24 089 557,56	25 245 594,32	27 289 022,31
63	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	23 869 557,56	25 003 594,32	27 022 822,31
64	a	kredyty i pożyczki	1 149 165,12	1 148 800,88	1 148 984,00
65	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
66	c	inne zobowiązania finansowe			
67	d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 370 392,44	18 899 293,44	20 912 783,31
68		- do 12 miesięcy	17 370 392,44	18 899 293,44	20 912 783,31
69		- powyżej 12 miesięcy			
70	e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
71	f	zobowiązania wekslowe			
72	g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 900 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00
73	h	z tytułu wynagrodzeń	1 900 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
74	i	inne	550 000,00	555 000,00	561 055,00
75	4	Fundusze specjalne	220 000,00	242 000,00	266 200,00
76	IV	Rozliczenia międzyokresowe	111 506 421,30	164 493 323,04	159 390 026,75
77		Pasywa razem	153 329 486,68	204 396 052,30	198 028 552,42
		aktywa	153 329 486,68	204 396 052,30	198 028 552,42
		pasywa	153 329 486,68	204 396 052,30	198 028 552,42

8.3 Prognoza rachunku zysków i strat

Tabela nr 17 Prognoza rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2022 – 2024

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)					
		na dzień	31 grudzień 2022	31 grudzień 2023	31 grudzień 2024
1	A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		148 044 000,00	162 718 400,00	175 655 872,00
2	- od jednostek powiązanych				
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów		144 744 000,00	159 218 400,00	171 955 872,00
	przychody ze sprzedaży NFZ				
	w tym ryczałt				
4	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				0,00
5	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
6	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		3 300 000,00	3 500 000,00	3 700 000,00
8	B Koszty działalności operacyjnej		168 690 000,00	180 602 972,00	188 005 519,58
9	I Amortyzacja		16 016 000,00	17 802 000,00	17 264 000,00
10	II Zużycie materiałów i energii		69 982 000,00	73 900 992,00	77 300 437,63
11	III Usługi obce		40 570 000,00	42 841 920,00	44 812 648,32
12	IV Podatki i opłaty, w tym:		596 000,00	600 000,00	604 000,00
13	- podatek akcyzowy				
14	V Wynagrodzenia		34 610 000,00	38 036 390,00	40 965 192,03
15	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		6 190 000,00	6 666 630,00	6 274 000,00
16	- emerytalne				
17	VII Pozostałe koszty rodzajowe		726 000,00	755 040,00	785 241,60
18	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
19	C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-20 646 000,00	-17 884 572,00	-12 349 647,58
20	D Pozostałe przychody operacyjne		16 121 000,00	17 200 000,00	11 300 000,00
21	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
22	II Dotacje		15 000 000,00	16 000 000,00	10 000 000,00
23	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
24	IV Inne przychody operacyjne		1 121 000,00	1 200 000,00	1 300 000,00
25	E Pozostałe koszty operacyjne		520 000,00	600 000,00	700 000,00
26	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00		
27	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00		
28	III Inne koszty operacyjne		520 000,00	600 000,00	700 000,00
29	F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-5 045 000,00	-1 284 572,00	-1 749 647,58
30	G Przychody finansowe		200 000,00	150 000,00	100 000,00
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:		200 000,00	150 000,00	100 000,00
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		53 000,00	210 000,00	135 000,00
43	I Odsetki, w tym:		53 000,00	210 000,00	135 000,00
44	- od jednostek powiązanych				
45	II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
46	- w jednostkach powiązanych				
47	III Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
48	IV Inne				
49	I Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-4 898 000,00	-1 344 572,00	-1 784 647,58
50	J Podatek dochodowy				
51	K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
52	L Zysk (strata) netto (I-J-K)		-4 898 000,00	-1 344 572,00	-1 784 647,58
53	Razem przychody		164 365 000,00	180 068 400,00	187 055 872,00
54	Razem koszty		169 263 000,00	181 412 972,00	188 840 519,58
55	Wynik netto		-4 898 000,00	-1 344 572,00	-1 784 647,58

8.4 Prognoza wskaźników ekonomiczno-finansowych w lata 2022 – 2024

8.4.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2022	2023	2024
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0	-2,98	-0,75	-0,95
	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	-3,14	-0,73	-0,95
	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	-3,42	-0,75	-0,89
	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 znacznej wyceny świadczeń medycznych, trudno będzie przy założonej inflacji osiągnąć wynik netto na poziomie „zero”. 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 jednak 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.

Wskaźnik zyskowności aktywów (%), ujemna wartość tego wskaźnika informuje, że Szpital nie generuje zysku. Bez dopływów dodatkowych środków w szczególności do ryczału, zdolność Szpitala do generowania zysku będzie ograniczona.

8.4.2 Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2022	2023	2024
wskaźnik bieżącej płynności	poniżej 0,60	0			
	Od 0,6 do 1,00	4			
	powyżej 1,00 do 1,50	8	1,36	1,17	1,39
	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			
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania	10	3,31	3,25	4,19

Interpretacja wyników

Wskaźnik szybkiej płynności prognozowany kształtuje się na porównywalnym poziomie roku 2022 (1.36) . Szpital zakłada nadal korzystanie z obcego źródła finansowania tj. m.in. kredyt obrotowy.

8.4.3 Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2022	2023	2024
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3			
	od 45 dni do 60 dni	2	48,41	49,01	51,20
	od 61 dni do 90 dni	1			
	powyżej 90 dni	0			
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	do 60 dni	7	59,63	55,33	54,58
	od 61 dni do 90 dni	4			
	powyżej 90 dni	0			

Interpretacja wyników

Wskaźnik rotacji zobowiązań kształtuje się na średnim poziomie. Dzięki obcym źródłom finansowania możliwe jest regulowanie zobowiązań w przedziale między 60, 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		
			2022	2023	2024
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	19,53	14,37	15,09
	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	2,52	2,79	3,42
	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0			

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 od 2 do 4. Informuje o tym, w jakim stopniu kapitał własny pokrywa zobowiązania. Negatywnie oceniane są w myśl literatury, przedziały skrajne, za optymalny uznano przedział drugi.

8.4.5 Podsumowanie planowanych wskaźników ekonomiczno-finansowych

Rodzaj wskaźników	Wskaźnik	Uzyskane oceny				Maksymalna ocena do osiągnięcia
		2021	2022 – plan	2023 - plan	2024 - plan	
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	5	0	0	0	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	5	0	0	0	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	5	0	0	0	5
	Razem	15	0	0	0	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	8	8	8	8	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	13	10	10	10	13
	Razem	21	18	18	18	25
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	3	2	2	2	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	7	7	7	7
	Razem	10	9	9	9	10

Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	10	10	10	10	10
	Wskaźnik wypłacalności	4	4	4	4	10
	Razem	14	14	14	14	20
Łączna wartość punktów		60	41	41	41	70

PODSUMOWANIE

Analiza wskaźników ekonomiczno finansowych – prognoza na kolejne 3 lata w odniesieniu do 2021 roku jest mniej korzystna. Aktualna kondycja finansowa i ekonomiczna jest akceptowalna, mając na uwadze przychody wynikające z zawartych kontraktów z NFZ, zakwalifikowane do podstawowego systemu opieki zdrowotnej. Jednakże podkreślenia wymaga, że koszty działalności szpitala, rosą zdecydowanie szybciej, aniżeli przychody z NFZ, co przyczynia się do ponoszenia straty i braku nadwyżki operacyjnej w roku 2022, w następnych latach, pomimo przewidywanych strat, nadwyżka operacyjna występuje.

W 2021 roku na podstawie decyzji Wojewody Wielkopolskiego poczynawszy od listopada 2020 roku Szpital utrzymywał do dnia 31 marca 2022 r. określoną zmienną liczbę łóżek (wydzielonych z ogólnej puli łóżek) przeznaczonych na realizację świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV2. Z tego tytułu Szpital otrzymywał wynagrodzenie ryczałtowe za „GOTOWOŚĆ DO UDZIELANIA ŚWIADCZEŃ OBJĘTYCH DOTYCHCZAS FINANSOWANIEM”. Średnio miesięcznie przychody z tego tytułu wynosiły 1 973 tys. zł.

Z dniem 01 kwietnia 2022 r. te źródła przychodów wygasły. Uwzględnione zostało to w projekcjach finansowych na lata 2022-2024.

Na podstawie art. 31lc ust. 7 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz.U. z 2020 r. poz. 1398, 1492, 1493, 1578, 1875) zostało wydane dnia 26 października 2020 r. Rozporządzenie Ministra Zdrowia w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców.

Rozporządzenie weszło w życie z dniem 01 stycznia 2021 r. Od stycznia 2021 r. Szpital rozpoczął sukcesywnie wdrażanie złożonych zasad rachunku kosztów, zarówno w sferze rachunkowości finansowej, jak i zarządczej. W zakresie rachunkowości finansowej proces rachunku kosztów przebiega w systemie finansowo-księgowym, w sferze rachunkowości zarządczej niezbędne dane gromadzone są i obliczenia dokonywane w arkuszach kalkulacyjnych MS Excel.

Wdrożenie tego rozwiązania dokonywane jest w ramach projektu e-zdrowie.

Reasumując, plan kont funkcjonujący przez cały 2021 r. był planem po gruntownej przebudowie bazującej na Rozporządzeniu Ministra Zdrowia w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców, dzięki czemu zwiększyły się możliwości analityczne w zakresie analiz finansowych i finansowo-medycznych. W 2022 r. kontynuowany jest proces dostosowania Szpitala do zalecanego standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców.

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.

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
MINISTERSTWA SPRAW WEWNĘTRZNYCH I ADMINISTRACJI
w Poznaniu im. prof. Ludwika Biernackiego
dr n. med. *[Signature]*
.....
.....

podpis i pieczęć Dyrektora

