

**RAPORT O SYTUACJI  
EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2022 R.  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
MINISTERSTWA SPRAW WEWNĘTRZNYCH  
I ADMINISTRACJI W POZNANIU  
IM. PROF. LUDWIKA BIERKOWSKIEGO**

**sporządzony w dniu 30 maja 2023 roku na podstawie art. 53a ustawy  
z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej**

*Sporządził:*

specjalista działu kontrolingu i analiz - mgr Anna Graj

*Sprawdził:*

z-ca dyr. ds. finansowych - mgr Irena Adamczewska



## 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 dniu 31 marca 2022 r. SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego uchylono decyzję Wojewody Wielkopolskiego znak ZD-IV.967.132.2020.1(1) z 4 września 2020 r. i kolejnych związanych z realizacją świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym łóżek dla pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2.

Szpital na podstawie ww. decyzji podjął czynności niezbędne do zmiany organizacji pracy i powrót do pierwotnego zakresu funkcjonowania Szpitala w tym zapewnienia minimalnych norm zatrudnienia personelu na podstawie Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 22 listopada 2013 r w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu leczenia szpitalnego (tj. Dz. U 2021r. poz. 290 z późn. zm.) oraz innych rodzajów świadczeń, zgodnie z warunkami wymaganymi obowiązujących norm prawnych.

Zakupy inwestycyjne realizowane w ramach przyznanych w 2022 r. środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19: W ramach realizacji zadania związanego z przeciwdziałaniem COVID-19 został zakupiony sprzęt i aparatura medyczna, które są niezbędne do utrzymania ciągłości realizacji świadczeń, zwłaszcza w okresie zagrożenia wystąpienia kolejnej fali epidemii.

Zakupiony sprzęt z otrzymanych środków:

- Zestaw endoskopowy do diagnostyki przewodu pokarmowego;
- Myjnia endoskopowa;
- Chłodnia do przechowywania ciał;
- Lodówka farmaceutyczna;
- Łóżka szpitalne;
- Myjnie – dezynfektor.

Dla ułatwienia rejestracji do ambulatoryjnej opieki zdrowotnej dla obecnych i przyszłych pacjentów uruchomiono możliwość e-rejestracji.

## 2. ZMIANY W STRUKTURZE ORGANIZACYJNEJ SZPITALA W 2022 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 2022 roku SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego zawarł umowę o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w sprawie programu pilotażowego – świadczenia kompleksowe KOSM z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Celem programu pilotażowego jest zbadanie możliwości uzyskania poprawy efektów terapii pacjentów z rozpoznaniem stwardnieniem rozsianym (SM) poprzez:

- a) ograniczanie występowania rzutów i pojawiania się nowych zmian demielinizacyjnych,
- b) cofnięcie istniejących już zmian w układzie nerwowym, poprzez zmianę sposobu organizacji udzielania świadczeń,
- c) objęcie świadczeniobiorców z rozpoznaniem ICD-10 G35 kompleksową opieką.

Kompleksowa opieka nad pacjentem ze stwardnieniem rozsianym (KOSM) obejmuje:

- a) postępowanie diagnostyczno–terapeutyczne,
- b) specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne w zakresie: neurologii okulistyki, ginekologii, urologii, psychologii, rehabilitacji,
- c) w zależności od wskazań medycznych, różne formy rehabilitacji.

W 2022 roku dokonano zmian w zakresie:

1. Zmiany polegającej na likwidacji stanowiska Naczelnego Lekarza Szpitala i powołania stanowiska Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa,
2. Zmiany polegającej na likwidacji z końcem roku 2022 stanowiska i pionu Zastępcy Dyrektora ds. Administracyjnych.

### 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 2022 r.





Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
Obsługa prawna	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kancelaria Adwokacka dr Sebastian Samol, ul. Kościelna 16/2, 60-538 Poznań</li> <li>• Amicus Kancelaria Radcy Prawnego dr Norbert Gill, ul. Pokrzywno 16c, 61-315 Poznań</li> <li>• ŻÓŁTKO RADZICKI SPÓŁKA ADWOKACKA S.C., ul. Solna 3/2, 61-735 Poznań</li> <li>• Kancelaria Radcy Prawnego Daria Bielecka ul. Wiosny Ludów 10/lok. 214, 63-000 Środa Wielkopolska (umowa do 30 kwietnia 2022 r.)</li> </ul>
Usługa transportowa świadczona przez taksówkarzy	<ul style="list-style-type: none"> <li>• M1 TAXI Sp. z o.o. Sp. komandytowa os. W. Łokietka 1E, 61-616 Poznań</li> </ul>
Usługi sprzątnięcia	<ul style="list-style-type: none"> <li>• BCSS SERVICE Sp. z o.o. ul. Poznańska 96, 62-035 Kórnik</li> </ul>
Teleradiologia	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Hospital Investment Group Spółka z o.o. ul. Strzelecka 25/4, 61-846 Poznań</li> </ul>
Usługi żywienia	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Meridian's Sp. z o.o. ul. Naramowicka 92, 61-619 Poznań</li> </ul>
Laboratorium	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Uniwersytecki Szpital Kliniczny w Poznaniu ul. Przybyszewskiego 49, 60-355 Poznań</li> <li>• ORTOPEDYCZNO-REHABILITACYJNY SZPITAL KLINICZNY IM. W. DEGI Uniwersytetu Medycznego ul. 28 Czerwca 1956 r. nr 135,147, 61-525 Poznań</li> <li>• ZAKŁAD IMMUNOLOGII, Katedra Immunologii Klinicznej Uniwersytetu Medycznego w Poznaniu, ul. Fredry 10, 61-701 Poznań</li> <li>• WOJEWÓDZKA STACJA SANITARNO- EPIDEMIOLOGICZNA ul. Noskowskiego 23, 61-705 Poznań</li> <li>• NZOZ CENTRUM DIAGNOSTYCZNO - LECZNICZYM „ INTERLAB" Sp. z o.o. ul. 28 Czerwca 1956 r. nr 161, 61-505 Poznań</li> <li>• Szpital Kliniczny Im. Karola Jonschera UM im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu ul. Szpitalna 27/33, 60-572 Poznań</li> <li>• ALAB ul. Stępińska 22/30, 00-739 Warszawa</li> <li>• WIELKOPOLSKIE CENTRUM ONKOLOGII IM. M.SKŁODOWSKIEJ-CURIE ul. Garbary 15, 61-866 Poznań</li> <li>• DIAGNOSTYKA S.A. ul. Prof.. M. Życzkowskiego 16, 31-864 Kraków</li> <li>• *Filia w Poznaniu Poznań ul. Dąbrowskiego 77A ZAKŁAD DIAGNOSTYKI MEDYCZNEJ SPÓŁKA Z O.O. ul. Dobra 38A, 60–595 Poznań</li> <li>• SZPITAL WOJEWÓDZKI W POZNANIU</li> </ul>

	ul. Juraszów 7/19, 60-479 Poznań
Ochrona	<ul style="list-style-type: none"> <li>TS SERVICE Sp. z o.o.</li> </ul> ul. Strzeszyńska 31, 60-476 Poznań
Usługi pralnicze	<ul style="list-style-type: none"> <li>Hollywood Textile Service Sp. z o.o.</li> </ul> ul. Bojanowska 2B, 09-200 Sierpc

\* najważniejsze zakresy np. diagnostyka obrazowa, laboratorium, żywienia, 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 2022 r. w porównaniu do 2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w osobach				Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 2)	Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług	Liczba zatrudnionych w osobach				Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 7)	Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług	Liczba zatrudnionych w osobach				Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 12)	Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług
		Ogółem	w tym		Ogółem			w tym		Ogółem	w tym			Ogółem	w tym				
			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 31.12.2021 r.					stan na dzień 31.12.2022 r.					zmiana									
0		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
I.	Pracownicy działalności podstawowej	531	272	259	260,4	0	511	271	240	262,6	0	-20	-1	-19	2,2	0			
1	lekarze (z rezydentami, bez stażystów)	125	29	96	26,1	0	135	28	107	27,6	0	10	-1	11	-0,5	0			
2	lekarze dentyści (z rezydentami, bez stażystów)	0	0	0	0,0	0	1	0	1	0,0	0	1	0	1	0,0	0			
3	pielęgniarki (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym)	193	94	99	86,0	0	176	96	80	90,8	0	-17	2	-19	2,8	0			
4	położne (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym)	1	1	0	1,0	0	1	1	0	1,0	0	0	0	0	0,0	0			
5	pozostali wyższy personel medyczny	85	38	47	36,8	0	55	32	23	31,0	0	-30	-6	-24	-5,8	0			
6	pozostali średni personel medyczny	85	75	10	72,8	0	93	77	16	76,9	0	8	2	6	4,2	0			
7	pomocniczy personel medyczny	42	35	7	33,8	0	50	37	13	35,3	0	8	2	6	1,5	0			
II.	Pracownicy administracyjni, ekonomiczni i techniczni:	83	74	9	70,1	0	84	73	11	69,1	0	1	-1	2	-1,0	0			
1	Administracyjni	66	57	9	53,4	0	67	57	10	53,4	0	1	0	1	0,0	0			
2	Ekonomiczni	10	10	0	10,2	0	11	10	1	10,2	0	1	0	1	0,0	0			
3	Techniczni	7	7	0	6,5	0	6	6	0	5,5	0	-1	-1	0	-1,0	0			
III.	Pracownicy gospodarczy i obsługi, w tym:	10	7	3	7,3	0	11	9	2	9,0	0	1	2	-1	1,7	0			
1	Żywnienie	1	1	0	0,3	0	1	1	0	0,3	0	0	0	0	0,0	0			
2	Sprzątanie	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0			
3	Ochrona	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0			
IV.	Ogółem	624	353	271	337,8	0	606	353	253	340,7	0	-18	0	-18	2,9	0			

### Ocena stanu zatrudnienia

Obecny stan zatrudnienia spełnia wymagania jednostki i jest adekwatny w stosunku do realizowanych zadań. W roku 2022 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 2023 - 2025**

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:

- Delegaturą Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego w Poznaniu – okres obowiązywania 12/12/2005 do 31/07/2022,
- Spółdzielnia produkcji rolnej „AGROFIRMA” – okres obowiązywania 01/01/2022 do 31/12/2022,
- Wielkopolska Grupa Aptekarska MICHAŁ Czerniewicz i wspólnicy Sp. J. – okres obowiązywania czas nieokreślony,
- Wielkopolska Grupa Aptekarska Sp. z o.o. – okres obowiązywania czas nieokreślony
- Wielkopolska Grupa Aptekarska MICHAŁ Czerniewicz i wspólnicy Sp. J.– okres obowiązywania czas nieokreślony,
- Wielkopolska Grupa Aptekarska Serwis Spółka z o.o. – okres obowiązywania czas nieokreślony,
- Grupa Aptekarska Kujalowicz Sp.J. okres obowiązywania 01/01/2022 do 31/12/2022,
- Grupa Aptekarska Czerniewicz Spółka Jawna okres obowiązywania 01/01/2022 do 31/12/2022,
- AUTO-WATIM Spółka Jawna - okres obowiązywania 01/01/2022 do 31/12/2022
- Ferrodo Computer Sp. z o. o - okres obowiązywania 01/01/2022 do 31/12/2022
- M.O.L. ROMGUM – Spółka Jawna - okres obowiązywania nieokreślony,
- VIVA Spółka Jawna - okres obowiązywania nieokreślony,
- Zakłady Drobiarski Koziegłowy - okres obowiązywania nieokreślony,
- Dom Opiekuńczo-Wychowawczy dla Dziewcząt im. bł. M. Karłowskiej - okres obowiązywania 01/01/2022 do 31/12/2022,
- CAR ARENA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ- okres obowiązywania 01/01/2022 do 31/12/2022,
- AUTO-WATIN SPÓŁKA JAWNA – Waldemar Zalaszewski, Adam Zalaszewski i Wojciech Zalaszewski - okres obowiązywania 01/01/2022 do 31/12/2022,
- Gmina Pobiedziska Szkoła Podstawowa im. Maksymiliana Jackowskiego we Wronczynie - okres obowiązywania od 04/07/2018 do 31/12/2023,
- Gmina Pobiedziska Szkoła Podstawowa im. Królowej Jadwigi w Jerzykowie - okres obowiązywania od 02/01/2018 do 31/12/2023,



- Gmina Pobiedziska Szkoła Podstawowa w Węglewie - okres obowiązywania od 14/03/2018 do 31/12/2023,
- Gmina Pobiedziska Zespołu Szkoła Podstawowa i Przedszkole im. Bolesława Chrobrego w Biskupicach okres obowiązywania 02/01/2018 do 31/12/2023,
- Gmina Pobiedziska Zespołu Szkół im. Konstancji 3 Maja Pobiedziskach Letnisku okres obowiązywania od 02/01/2018 do 31/12/2023,
- Marcinem Łaszkiwiczem prowadzącym działalność "Łaszkiwicz" MARCIN ŁASZKIEWICZ okres obowiązywania 01/01/2022 do 31/12/2022,
- Januszem Łaszkiwiczem prowadzącym działalność Usługi Dźwigiem i Wysięgnikiem Koszowym Janusz Łaszkiwicz - okres obowiązywania 01/01/2022 do 31/12/2022,
- Instytutem Hodowli i Aklimatyzacji Roślin – Państwowym Instytutem Badawczym z siedzibą w Radzikowie okres obowiązywania 01/01/2022 do 31/12/2022,
- CARPORT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ okres obowiązywania 01/01/2022 do 31/12/2022,
- Centrum Informatyki Resortu Finansów – okres obowiązywania 22/06/2021 do 30/06/2022,
- 31 Baza Lotnictwa Taktycznego – okres obowiązywania 31/01/2022 do 30/11/2022,
- 14 Wojskowy Oddział Gospodarczy – okres obowiązywania 01/03/2022 do 29/02/2024,
- Skarb Państwa – Izbą Administracji Skarbowej Poznań – okres obowiązywania 01/01/2022 do 31/12/2022,
- Skarb Państwa – Izbą Administracji Skarbowej Konin – okres obowiązywania 01/01/2022 do 31/12/2022,
- Miasto Poznań Zarząd Dróg Miejskich – okres obowiązywania 01/01/2022 do 31/12/2022,
- Miasto Poznań – okres obowiązywania od 14/02/2022 do 31/12/2022,
- Zakładem Emerytalno-Rentowym Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji z siedzibą w Warszawie umowa obowiązuje od 27/04/2020 do 31/12/2023,
- Zakład Ubezpieczeń Społecznych w Poznaniu – okres obowiązywania od 01/01/2022 do 31/12/2022,
- WOJEWODA WIELKOPOLSKI Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego WUW w Poznaniu - okres obowiązywania od 04/04/2022 do 31/10/2022,
- Nadodrzańska straż Graniczna - okres obowiązywania od 29/09/2022 do 26/09/2023,
- Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska - okres obowiązywania od 04/04/2022 do 02/01/2022 do 31/12/2022,
- OKREGOWY INSPEKTORAT Służby Więziennej - okres obowiązywania od 01/01/2022 do 31/12/2022,
- ARESZT ŚLED CZY W POZNANIU - okres obowiązywania od 01/01/2022 do 31/12/2022
- ZAKŁAD KARNY GĘBARZEWO - okres obowiązywania od 01/01/2022 do 31/12/2022
- ZAKŁAD KARNY WRONKI - okres obowiązywania od 01/01/2022 do 31/12/2022
- Szkołą Aspirantów Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu - okres obowiązywania od 01/01/2022 do 31/12/2022,
- Komendą Miejską Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu - okres obowiązywania

- od 01/01/2022 do 31/12/2022,
- Komendą Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Śremie - okres obowiązywania od 01/01/2022 do 31/12/2022,
  - Komendą Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Wolsztynie - okres obowiązywania od 01/01/2022 do 31/12/2022,
  - Komendą Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Środzie Wielkopolskiej - okres obowiązywania od 01/01/2022 do 31/12/2022,
  - Komendą Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu - okres obowiązywania od 01/01/2022 do 31/12/2022,
  - Komendą Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Międzychodzie - okres obowiązywania od 01/01/2022 do 31/12/2022,
  - Komendą Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Nowym Tomyślu - okres obowiązywania od 01/01/2022 do 31/12/2022,
  - Komendą Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Szamotułach - okres obowiązywania od 01/01/2022 do 31/12/2022,
  - Komendą Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Grodzisku Wielkopolskim - okres obowiązywania od 01/01/2022 do 31/12/2022,
  - Zakładem Opieki Zdrowotnej i Medycyny Pracy MED.- ALKO - okres obowiązywania od 29/12/2011 do 31/05/2022,
  - Krzysztof Przybylski NSZOZ "ART-MED" J i K. Przybylscy Sp.j. - okres obowiązywania od 01/01/2022 do 31/12/2022,
  - Paweł Szkudlarek – specjalista chorób wewnętrznych i epidemiologii – okres obowiązywania od 01/01/2022 do 31/12/2022,
  - Iwoną Łażewską – prowadzącą NZOZ Poradnia Lekarza Rodzinnego Iwona Łażewska - okres obowiązywania od 01/01/2022 do 31/12/2022,
  - Med. Polonia sp. z o.o. - okres obowiązywania od 31/01/2022 do 31/07/2022,
  - Zespół Przychodni Zdrowie Sp. z o.o. Piotr Sobański i Marlena Sobańska - okres obowiązywania od 08/08/2022 do 31/12/2023,
  - Komenda Powiatowa Policja Gniezno – okres obowiązywania od 01/01/2022 do 30/10/2023,
  - Komenda Powiatowa Policja Grodzisk Wielkopolski - okres obowiązywania od 01/01/2022 do 30/10/2023,
  - Komenda Powiatowa Policja Międzychód - okres obowiązywania od 01/01/2022 do 30/10/2023,
  - Komenda Powiatowa Policja Nowy Tomyśl - okres obowiązywania od 01/01/2022 do 30/10/2023,
  - Komenda Powiatowa Policja Oborniki - okres obowiązywania od 01/01/2022 do 30/10/2023,
  - Komenda Powiatowa Policja Szamotuły - okres obowiązywania od 01/01/2022 do 30/10/2023,
  - Komenda Powiatowa Policja Śrem - okres obowiązywania od 01/01/2022 do 30/10/2023,
  - Komenda Powiatowa Policja Środa Wielkopolska - okres obowiązywania od 01/01/2022 do 30/10/2023,
  - Komenda Powiatowa Policja Września - okres obowiązywania od 01/01/2022 do 30/10/2023.



Działalność medyczna prowadzona jest na bazie 7 oddziałów szpitalnych, 15 poradni specjalistycznych plus poradnia medycyny pracy oraz Zakładu Rehabilitacji Leczniczej i Osób Niepełnosprawnych.

**Tabela nr 3 Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w latach 2021 – 2022 oraz plan na 2023 r.**

Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł [tyś.]			Struktura (w %)			Dynamika		
	2021	2022	Plan na 2023 r.	2021	2022	Plan na 2023 r.	2022/2021	Plan 2023/2022	Plan 2023/2021
Leczenie szpitalne	39 817	66 925	75 658	42%	54%	55%	1,68	1,13	1,90
Programy Lekowe	33 430	32 661	33 506	35%	26%	24%	0,98	1,03	1,00
Chemioterapia	7 595	8 463	10 562	8%	7%	8%	1,11	1,25	1,39
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	3 254	4 699	4 635	3%	4%	3%	1,44	0,99	1,42
Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	2 448	2 914	3 585	3%	2%	3%	1,19	1,23	1,46
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	202	212	151	0%	0%	0%	1,05	0,71	0,75
Rehabilitacja lecznicza	1 495	2 354	2 446	2%	2%	2%	1,57	1,04	1,64
Wynagrodzenia	6 829	4 083	0	7%	3%	0%	0,60	0,00	0,00
Programy PILOTAŻOWE	0	1 732	6 926	0%	1%	5%		4,00	
<b>RAZEM</b>	<b>95 072</b>	<b>124 043</b>	<b>137 470</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>1,30</b>	<b>1,11</b>	<b>1,45</b>

**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 2022 r. (zł)	Niedowykonania umów/ryczałtu z NFZ na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych za 2022 r. (zł)
ŚWIADCZENIA W IZBIE PRZYJĘĆ - UE	185,29	
BADANIA TOMOGRAFII KOMPUTEROWEJ (TK)	3 170,05	
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE STWARDNIENIA ROZSIANEGO PO NIEPOWODZENIU TERAPII LEKAMI PIERWSZEGO RZUTU LUB SZYBKO ROZWIJAJĄCEJ SIĘ CIĘŻKIEJ POSTACI STWARDNIENIA ROZSIANEGO LUB PIERWOTNIE POSTĘPUJĄCEJ POSTACI STWARDNIENIA ROZSIANEGO	3 694,21	
ŚWIADCZENIE w UMOWIE PROGRAM LEKOWY IBRUTYNIB-LEKI	11 299,68	
ŚWIADCZENIE w UMOWIE PROGRAM LEKOWY WENETOKLAKS-LEKI	57 608,32	
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ONKOLOGII	5 948,27	
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ONKOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	1 624,15	
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE GRUŹLICY I CHOROÓB PŁUC	4 284,77	
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU - ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	364,90	
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE UROLOGII	11 232,44	
ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W UROLOGII -ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1640.001.02	8 112,61	
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE LECZENIA CHOROÓB NACZYŃ-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	5 018,84	
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE DERMATOLOGII I WENEROLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	313,30	
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE OTOLARYNGOLOGII	1 251,67	
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE HEMATOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	2 241,24	
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ-ŚWIADCZENIA UDZIELANE OSOBOM DO UKOŃCZENIA 18-GO R.Ż. (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODREBNIEM W PSZ)	368,59	
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE HEMATOLOGII-ŚWIADCZENIA UDZIELANE OSOBOM DO UKOŃCZENIA 18-GO R.Ż. (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODREBNIEM W PSZ)	158,12	
ORTOPEDIA I TRAUMATOLOGIA NARZĄDU RUCHU - HOSPITALIZACJA- ŚWIADCZENIA UDZIELANE OSOBOM DO UKOŃCZENIA 18. ROKU ŻYCIA (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODREBNIEM W PSZ)	9 832,93	
<b>RAZEM</b>	<b>126 709,38</b>	<b>0</b>

**Planowane działania w celu uzyskania zapłaty za nadwykonania**

Cyklicznie po każdym kwartale roku wnioski do WOW NFZ w sprawie



sfinansowania świadczeń wykonanych ponad wartość umowy do poziomu rzeczywistej realizacji w zakresach odrębnie finansowanych bezlimitowych (świadczenia onkologiczne, świadczenia w rodzaju ambulatoryjnej opieki specjalistycznej oraz TK i RM).

Korzystając z zapisów w § 43 rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, Szpital wnioskuje o zwiększenie poziomu finansowania lub dokonania przesunięć pomiędzy zakresami lub świadczeń w celu wykorzystania całości środków finansowych wynikających z zawartych umów z NFZ.

W roku 2022 Szpital na podstawie wniosku o zmianę wartości ryczału PSZ na podstawie współczynnika DI-dodatkowej korekty ryczału polegającą na zwiększeniu wartości, zgodnie z art. 136 ust.1 pkt 2 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, w związku ze zmianą zakresu działalności szpitala po roku 2015 uzyskał zwiększenie kwoty ryczału PSZ na realizację świadczeń ortopedycznych w zakresie wielodłamowego leczenia operacyjnego kości miednicy oraz zabiegów ortopedycznych na kręgosłupie.

Największym problemem pozostają świadczenia finansowane ryczałem PSZ, w ramach którego pomimo wykonania świadczeń ponad kwotę ryczału świadczeniodawca nie posiada podstaw wnioskowania o sfinansowanie nadwykonań.

Jednocześnie należy wskazać, iż nadal pozostaje konieczność rozliczenia wartości 1/12 zapłaty dokonanej przez NFZ w czasie epidemii Covid-19, z której to możliwości zaliczkowego finansowania Szpital skorzystał w trakcie trwania epidemii Covid-19, jest to ok. 600 000 zł.

### **Ocena wysokości umów zawartych z NFZ**

Wartość umów zawartych z NFZ jest zdecydowanie za niska w szczególności wartość ryczału PSZ, w zakresie udarów i endowaskularnych zabiegów (co w 2023 roku już się zmienia), którego wartość jest niewystarczająca dla wykorzystania potencjału wykonawczego pozostającego w dyspozycji Szpitala MSWiA w Poznaniu. Jest to problem trwający nie tylko w roku 2022r. Wykorzystując wyposażenie Szpitala w nowoczesny sprzęt i aparaturę, doświadczenie personelu medycznego korzystającego z nowoczesnych metod leczenia stanowiące podstawę skracania czasu hospitalizacji a w konsekwencji możliwość zwiększenia liczby wykonywanych świadczeń szpitalnych, na co zbyt niska wartość umów nie daje takiej możliwości. Inny problem wynika z propozycji finansowych dla umów wieloletnich przedstawianych na nowy okres rozliczeniowy, który najczęściej nie uwzględnia w całości poziomu wykonania i hamuje realizację świadczeń od początku nowego okresu rozliczeniowego – nowego roku. Brak pewności finansowania świadczeń w ramach umów z NFZ ogranicza możliwości rozwoju szpitala.

### **Problemy w zakresie realizacji umowy z NFZ**



Głównym problemem w zakresie realizacji umów z NFZ pozostaje wartość zawartych umów, w szczególności na realizację świadczeń szpitalnych. Niska wartość ryczałt PSZ i wykonanie świadczeń ponad kwotę ryczałtu PSZ stanowi obciążenie finansowe szpitala. Brak odrębnego finansowania świadczeń w zakresie zabiegów endowaskularnych (wewnątrznaczyniowych) oraz udarów mózgu, które są świadczeniami ratującymi życie, nie pozwala na zwiększanie liczby świadczeń, utrudnia prowadzenie kolejek oczekujących poprzez konieczność zmiany terminów, z uwagi na pilną potrzebę przyjęcia pacjentów wymagających pojęcia leczenia w trybie nagłym.

Finansowanie świadczeń w Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii – II poziom referencyjny w ramach wartości ryczałtu stanowi trudność nad zaplanowaniem leczenia i realizacji świadczeń szpitalnych, starając się utrzymać wykonanie świadczeń szpitalnych na poziomie nie więcej niż 102% wartości ryczałtu przez okres rozliczeniowy (aby nie doprowadzić do ponoszenia kosztów leczenia przez Szpital), zgodnie z zasadami wyliczenia ryczałtu PSZ przez NFZ na podstawie obowiązującego rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie sposobu ustalania ryczałtu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej.

Innym problemem, coraz bardziej dotkliwym staje się pozyskanie lekarzy specjalistów oraz pielęgniarek w celu spełnienia warunków wymaganych wynikających z obowiązującej normy prawnej w rodzaju świadczeń leczenie szpitalne w trybie hospitalizacja. Jedną trudnością wynika z braku personelu na rynku pracy, nadto oczekiwania finansowe pracowników medycznych są bardzo wysokie w aspekcie wartości umów finansowanych ze środków publicznych. Nie bez znaczenia pozostaje również rozwijająca się służba zdrowia prywatne komercyjna, w której wynagrodzenie personelu medycznego przekracza możliwości wynagrodzenia przez publiczne podmioty lecznicze.

#### **4.2 Lecznictwo stacjonarne**

W rozdziale tym zaprezentowano wskaźniki efektywności działalności medycznej i finansowej oddziałów SP ZOZ MSWiA zlokalizowanych w Poznaniu. W wykazanych na koniec 2022 roku przychodach poszczególnych jednostek zawarto kwotę kontraktu z NFZ w wartości uwzględniającej podpisane w trakcie roku aneksy do umowy oraz przychody uzyskiwane z innych źródeł.

#### **Tabela nr 5 Baza łóżkowa (na dzień 31 grudnia)**

Lp.	Komórka organizacyjna	Liczba łóżek				
		2021	2022	Plan na 2023 r.	Plan na 2024 r.	Plan na 2025 r.
1.	Oddział Urologii z Pododdziałem Chirurgii Onkologiczno-Urologicznej	17	17	20	20	20
2.	Oddział Ginekologii - leczenie "jednego dnia"	2	0	0	0	0
3.	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	6	6	4	4	6
4.	Oddział Chirurgii Naczyniowej	17	14	20	20	20
5.	Pododdział Chirurgii Ogólnej	3	6			
6.	Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu z Pododdziałem Chirurgii Kręgosłupa i Ortopedii Onkologicznej	29	29	35	35	35
7.	Oddział Hematologii	35	35	35	45	45
8.	Oddział Chorób Wewnętrznych	10	10	10		
9.	Oddział Neurologii	12	12	12	12	12
10.	Pododdział Leczenia Udarów	16	16	18	18	20
11.	Dzienny Oddział Diagnostyczny (Rpwdl)	1	1	1	1	1
	<b>Ogółem</b>	<b>148</b>	<b>146</b>	<b>155</b>	<b>155</b>	<b>159</b>

**Tabela nr 6 Podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2022 r.**

Komórka organizacyjna	Analiza wykonania umów z NFZ				% wskaźnik wykorzystania łóżek w 2022 r.	% wskaźnik wykorzystania łóżek w 2021 r.
	Wartość umowy po aneksach i ugodach (w tys. zł)	Wykonanie umowy (w tys. zł)	Wartość świadczeń niezapłaconych (w tys. zł)	% wykonanie umowy		
Oddział Urologii z Pododdziałem Chirurgii Onkologiczno-Urologicznej	9 897	9 143	0	92%	64,33%	65,42%
Oddział Ginekologii - leczenie jednego dnia	0	0	0	0%	-	-
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	1 028	2 833	0	276%	37,37%	25,79%
Pododdział Chirurgii Ogólnej	583	992	0	170%	67,74%	119,60%
Oddział Chirurgii Naczyniowej	15 043	15 042	0	100%		
Oddział Hematologii	9 182	8 814	0	96%	70,68%	77,67%
Oddział Chorób Wewnętrznych	953	1 616	0	170%	60,56%	3,91%
Oddział Neurologii z Pododdziałem Leczenia Udarów	5 708	5 377	0	94%	55,42%	56,98%
Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu z Pododdziałem Chirurgii Kręgosłupa i Ortopedii Onkologicznej	23 146	20 106	0	87%	67,99%	81,01%
Podsumowanie	65 541	63 924	0	98%	x	x

**Tabela nr 7 Wyniki finansowe ośrodków powstawania kosztów w 2022 r.**

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem (tys. zł)	Koszty ogółem (tys. zł)	Wynik (tys. zł)
Izba Przyjęć	2 082	3 713	-1 631
Oddział Chorób Wewnętrznych	1 009	5 078	-4 069
Oddział Hematologii	31 506	28 474	3 031
Oddział Neurologii	6 445	7 782	-1 338
Oddział - Program Lekowy SM	19 147	15 987	3 160
Oddział Udarowy	1 521	3 477	-1 956
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	1 505	6 979	-5 474
Oddział Chirurgii Ogólnej	1 031	3 056	-2 026
Oddział Chirurgii Naczyniowej	19 601	13 627	5 974
Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu	23 666	20 881	2 784
Oddział Urologii z Pododdziałem Onkologii Urologicznej	10 591	11 470	-880
Izba Przyjęć COVID-19	280	21	259
Oddział COVID-19	4 382	8 492	-4 110
Oddział AiiT dla COVID-19	2 485	3 189	-704



### 4.3 Lecznictwo ambulatoryjne

Tabela nr 8 Informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego – dane za 2022 r.

Nazwa poradni	Przychody (tyś. zł)		Koszty ogółem (tyś. zł)	Wynik finansowy (tyś. zł)	Liczba porad	
	ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ			NFZ	komercyjne
Poradnia Diabetologiczna	179	179	172	7	2 057	0
Poradnia Hematologiczna	418	418	445	-27	2 687	0
Poradnia Kardiologiczna	622	622	640	-18	4 620	1 824
Poradnia Chorób Naczyń	515	515	399	115	2 921	0
Poradnia Nefrologiczna	112	112	133	-21	1 104	0
Poradnia Dermatologiczna	45	45	56	-11	506	5
Poradnia Neurologiczna	441	441	316	125	3 669	2 618
Poradnia Onkologiczna	197	197	177	20	986	0
Poradnia Chorób Płuc	89	89	97	-7	1 188	190
Poradnia Ginekologiczna	12	12	65	-53	101	9
Poradnia Chirurgii Ogólnej	187	187	176	11	1 542	1
Poradnia Chirurgii Urazowo – Ortopedycznej	487	487	582	-95	4 507	1 162
Poradnia Otolaryngologiczna	443	443	338	105	1 494	2 569
Poradnia Urologiczna	535	535	458	77	2 850	4
Poradnia Zdrowia Psychicznego	170	170	303	-133	2 255	2 311

#### Ocena funkcjonowania poradni

Realizowana w poradniach SP ZOZ MSWiA w Poznaniu Specjalistyczna Opieka Ambulatoryjna to 15 poradni specjalistycznych (plus Poradnia Medycyny Pracy) i 36 lekarzy udzielających w nich świadczeń. Na potrzeby ambulatoryjnej opieki specjalistycznej swoje usługi świadczą: Pracownia Czynnościowa Układu Krążenia, EEG, Audiometrii, Spirometrii oraz Zakład Diagnostyki Obrazowej i Laboratoryjnej z Pracownią Bakteriologii.

Zwiększając w 2022 r. liczbę zatrudnionych lekarzy oraz wydłużając godziny funkcjonowania poradni zwiększyliśmy dostęp do świadczeń ambulatoryjnych. Wprowadzenie zmian organizacyjnych przyczyniło się do zminimalizowania czasu oczekiwania pacjentów na udzielenie świadczeń specjalistycznych i zmniejszenia kolejek oczekujących sprawozdawanych do NFZ. Powyższe stanowiło o realizacji świadczeń finansowanych przez NFZ do poziomu rzeczywistej realizacji (bez limitów, finansowanych po kwartale kalendarzowym). Oznacza to, że wartość obecnych umów zawartych z NFZ jest niewystarczająca w odniesieniu do potencjału jakim dysponuje Szpital wynikający z sukcesywnego zwiększania liczby lekarzy specjalistów oraz doposażania gabinetów lekarskich i wymianę sprzętu i aparatury medycznej. Przeprowadzono częściowe remonty kontynuowane w roku bieżącym, podnosząc standard i komfort udzielanych świadczeń specjalistycznych. Obecna baza gabinetowa daje możliwość rozwoju w zakresie kolejnych specjalności i pomimo trudności w pozyskaniu nowych lekarzy udzielających świadczeń w poradniach specjalistycznych, Szpital nieustannie zamieszcza ogłoszenia oraz ogłasza postępowania konkursowe w celu zwiększenia dostępności do świadczeń specjalistycznych w trybie ambulatoryjnym w SP ZOZ MSWiA w Poznaniu

Dla ułatwienia rejestracji obecnych i przyszłych pacjentów uruchomiono możliwość e-rejestracji.

W związku z zawarciem w roku 2022 umowy z NFZ w ramach programu



pilotażowego kompleksowej opieki nad pacjentem ze stwardnieniem rozsianym – (KOSM) została uruchomiona trzecia poradnia neurologiczna.

#### 4.4 Lecznictwo dzienne

##### Ocena funkcjonowania oddziałów dziennych

W SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. L. Bierkowskiego funkcjonuje Dzienny Oddział Rehabilitacyjny, w 2022 roku wykonano w 100% limit z umowy z NFZ (z 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.

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	2021 r. *,**	2022 r.
Liczba sal do dyspozycji	4	4
Liczba zabiegów w tym:	1922	2402
<b>Oddział Chirurgii Naczyniowej z Pododdziałem Chirurgii Ogólnej</b>	335	514
<b>Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu z Pododdziałem Chirurgii Kręgosłupa i Ortopedii Onkologicznej</b>	1276	1575
<b>Oddział Urologii z Pododdziałem Chirurgii Onkologiczno-Urologicznej</b>	311	313
Zabiegi endoskopowe (gastroskopia, kolonoskopia, fiberokolonoskopia)	-	0
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	480,5	600,5

\* - 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	2021 r.	2022 r.
Liczba sal do dyspozycji	1	1

Liczba zabiegów w tym:	661	719
<b>Oddział Chirurgii Naczyniowej z Pododdziałem Chirurgii Ogólnej</b>	618	664
<b>Oddział Urologii z Pododdziałem Chirurgii Onkologiczno-Urologicznej</b>	43	55
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	661	719

Sala endoskopowa:

Wyszczególnienie	2021 r.	2022 r.
Liczba sal do dyspozycji	1	1
Liczba zabiegów w tym:	980	1212
Oddział Urologii z Pododdziałem Chirurgii Onkologiczno-Urologicznej	980	1212
<b>Oddział Ginekologii – leczenie jednego dnia*</b>	0	0
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	980	1212

### 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 wykorzystaniem 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 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.

Jedna z sal operacyjnych cały czas pozostaje w gotowości całodobowo, siedem dni w tygodniu. Pozostałe działają w godzinach 7.00-14.35 lub 7.00-19.00.

Pomieszczenia starego bloku operacyjnego aktualnie nie spełniają norm przewidzianych dla nowoczesnych sal operacyjnych. Jedna sala pozostaje do dyspozycji w razie nieprzewidzianych okoliczności, natomiast wysiłki administracyjne ukierunkowane są na pozyskanie środków celem przeprowadzenia generalnego remontu pomieszczeń i przystosowania ich do aktualnych standardów.

## **5. PLANY DOTYCZĄCE ROZSZERZENIA LUB OGRANICZENIA DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ W LATACH 2023 – 2025**

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. Począwszy od leczenia ostrych białaczek szpikowych 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 wy mienionych chorób.

Szpital ZOZ MSWiA posiada również oddział chirurgii naczyniowej, realizujący świadczenia na II poziomie referencyjności, specjalizujący się w wykonywaniu 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. 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 (artoroplastyka i nukleoplastyka dysków), a także kompleksowym zaopatrywaniem złamań kręgów oraz leczeniu następstw osteoporozy.

Jako jedyny ośrodek w Wielkopolsce prowadzimy leczenie operacyjne złamań obręczy miednicy. Wykorzystując techniki otwarte i przezskórne.

Ponadto wykonujemy zabiegi rewizyjne w obrębie stawu kolanowego i biodrowego u pacjentów pierwotnie operowanych na terenie województwa wielkopolskiego i poza nim. Wykonujemy również pierwotne trudne zabiegi endoprotezoplastyki u pacjentów po złamaniach, po wrodzonych zwichnięciach stawów oraz po urazowych zwichnięciach stawów.

SP ZOZ MSWiA w Poznaniu w zakresie urologii zajmuje się kompleksowym leczeniem chorób onkologicznych. 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.

Rozwijamy realizację programu pilotażowego KOSM, w związku z pozyskiwaniem nowych pacjentów (obecna liczba to 143 pacjentów).

Rozważamy możliwość zawarcia umowy na realizację programu tzw. „Recepta na ruch” zgodnie z projektem rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie programu pilotażowego „Recepta na ruch”.

Wraz z wprowadzaniem nowym systemem informatycznym dopracowujemy udogodnienia w zakresie prowadzenia i raportowania o naszych pacjentach. Strona internetowa SP ZOZ MSWiA zyskuje nowe opcje informacyjne oraz udogodnienia dla pacjentów.

## ZADANIA I ZAKUPY INWESTYCYJNE ZREALIZOWANE W 2022 R. ORAZ PLANOWANE DO REALIZACJI

### **Tabela nr 10 Sprawozdanie z realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych w 2022 roku**



Lp.	Nazwa inwestycji	Plan wydatków na 2022 r.	Razem wykonanie wydatków w 2022 r.	Dotacje MSWIA	Inne zewnętrzne źródła finansowania (UE, MZ ...)	Środki własne
1	2	3	4=5+6+7	5	6	7
<b>Inwestycje budowlane</b>						
1.	Dostosowanie SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. L. Bierkowskiego w zakresie ochrony przeciwpożarowej do wymagań przepisów przeciwpożarowych	3 350	2 994	2 898	93*	3
2.	Dostosowanie budynków Szpitala do wymagań aktualnie obowiązujących przepisów techniczno- budowlanych bezpieczeństwa pożarowego	415	411	405	0	6
3.	Przebudowa systemu grzewczo- energetycznego Szpitala	35	8	0	0	8
4.	Przebudowa parkingu szpitalnego/ budowa dodatkowych miejsc parkingowych	10	2	0	0	2
5.	Dostosowanie serwerowni	898	29	0	29	0
6.	Pozostałe inwestycje budowlane- zbiorcze	1 245	0	0	0	0
<b>Razem: zadania inwestycyjne</b>		<b>5 953</b>	<b>3 444</b>	<b>3 303</b>	<b>29</b>	<b>19</b>
1.	Rozbudowa i modernizacja instalacji teletechnicznej uwzględniająca budowę sieci gwarantowanego oraz dostosowania punktów dystrybucji sieci Szpitala do wymagań aktualnie obowiązujących przepisów i dobrych praktyk	1 350	1 532	1 516	0	16
2.	Sprzęt do modernizacji infrastruktury serwerowo- macierzowej	2 963	62	0	62	0
3.	Zakup sprzętu i aparatury medycznej- zbiorczo	2 365	1 644	500	1 080	64
4.	Zakup sprzętu komputerowego	347	169	0	147	22
5.	Zakup oprogramowania aplikacyjnego do obsługi części białej - Eskulap (realizacja umowy z 2021)	819	819	0	0	819
6.	Dostosowanie dziedzicznych systemów informatycznych Szpitala do współpracy z platformą e-Uslugi	575	582	0	582	0
7.	Zakup oprogramowania użytkowego, w tym zwiększającego bezpieczeństwo pracy w systemach i ułatwiającego zarządzanie infrastrukturą teleinformatyczną	534	334	0	288	46
8.	Zakup oprogramowania, w tym aplikacyjnego, oraz usług interakcji systemów szpitalnych (integracji nie uwzględnionych w projekcie e-Zdrowie)	250	0	0	0	0
9.	Zakup systemu kolejkowego wraz z niezbędnym sprzętem	20	0	0	0	0
10.	Zakup systemu KD wraz z systemem rejestracji czasu pracy	68	0	0	0	0
11.	Dostosowanie serwerowni	898	29	0	29	0
12.	Pozostałe zakupy	5 170	1 552	0	644	908
<b>Razem: zakupy inwestycyjne</b>		<b>15 358</b>	<b>6 722</b>	<b>2 016</b>	<b>2 832</b>	<b>1 875</b>

**Tabela nr 11 Planowane zadania i zakupy inwestycyjne w latach 2023 - 2025 (w tys. zł)**

Lp.	Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa	Dotacja MSWiA	Planowane zewnętrzne źródła finansowania (UE, MZ...)	Środki własne	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
1	2	3=4+5+6	4	5	6	7	8
1	Wypożyczenia BO i CS w ramach inwestycji pn Rozbudowa Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego	150	0	0	150	2023	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	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	0	0	956	2023-2024	Dostosowanie oddziałów szpitalnych do obowiązujących przepisów prawa.
3	Dostosowanie budynków Szpitala do wymagań aktualnie obowiązujących przepisów techniczno-budowlanych bezpieczeństwa pożarowego	9 093	8 893	0	200	2023-2026	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 obowiązujących przepisów decyzja Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej
4	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	0	1 116	100	2023	Poprawa jakości i obsługi komfortu osób z niepełnosprawnościami. Potencjalne finansowanie w ramach projektu "Dostępność Plus dla Zdrowia"
5	Budowa łącznika pomiędzy izbą Przyjęć a Służą Karetek wraz z drogą dojazdową	750	0	0	750	2023-2024	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	1 878	0	0	1 878	2023-2024	Główny parking pracowniczy jest obecnie parkingiem gruntowym częściowo utwardzonym tłoczniem. Przebudowa ma poprawić zły stan techniczny oraz zwiększyć bezpieczeństwo użytkowników. Ponadto ze względu na odpny brak miejsc parkingowych na terenie Zakładu planowana jest budowa nowych miejsc parkingowych.
7	Przebudowa z rozbudową kompleksu diagnostyczno- operacyjnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego	37 020	0	36 920	100	2 023	Poprawa funkcjonowania systemu opieki zdrowotnej na terenie województwa wielkopolskiego oraz całego kraju poprzez stworzenie kompleksu diagnostyczno-operacyjnego, do w efekcie przyczyni się do przywrócenia potencjału gospodarczego Polski podczas wychodzenia kryzysu związanego z COVID-19 oraz do wspierania trwałego wzrostu gospodarczego
8	Przebudowa infrastruktury elektroenergetycznej nN zasilania podstawowego i rezerwowego Szpitala	1 939	1 915	0	24	2023-2024	Zwiększenie bezpieczeństwa elektroenergetycznego, co pozwoli zapewnić ciągłość funkcjonowania Szpitala i zmniejszyć ryzyko kosztownych awarii aparatury medycznej i urządzeń infrastruktury technicznej, niemedyycznej
9	Przebudowa systemu grzewczo-energetycznego Szpitala	3 085	2 950	0	135	2023-2026	Inwestycja przyczyni się do zwiększenia bezpieczeństwa dostaw energii cieplnej Szpitala, tj. dla potrzeb centralnego ogrzewania i przygotowania ciepłej wody użytkowej oraz ciepła technologicznego poprzez budowę nowego i nowoczesnego źródła ciepła wraz z infrastrukturą towarzyszącą. Inwestycja przyczyni się również do poprawy bezpieczeństwa energetycznego poprzez budowę instalacji OZE
10	Stacja uzdatniania wody	1 500	0	0	1 500	2022-2025	Konieczne zaopatrzenie Szpitala w rezerwowo źródło wody - zgodnie z § 41 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 marca 2019 r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą, jak też jest zgodne z warunkami technicznymi w zakresie uzbrojenia technicznego działki budowlanej, na której ma być realizowana budowa szpitala.
11	Projekt: "Doposażenie SP ZOZ MSWiA w Poznaniu w celu zniwelowania skutków pandemii COVID-19 i zminimalizowania skutków pandemii innych chorób zakaźnych w przyszłości	9 920	0	9 870	50	2023	Zakup specjalistycznego sprzętu, który będzie wykorzystywany w celu zniwelowania skutków pandemii COVID-19 i ewentualnych pandemii innych chorób zakaźnych w przyszłości.
12	Pozostałe inwestycje budowlano-instalacyjne - zbiorcze	1 050	0	0	1 050	2023-2025	Inne inwestycje wg potrzeb Szpitala
13	Dostosowanie serwerowni	898	0	626	272	05-2023-07-2023	Modernizacja serwerowni. Zwiększenie niezawodności/ciągłości pracy w systemach komputerowych, zwiększenie bezpieczeństwa danych oraz dostosowanie serwerowni do minimalnych obowiązujących przepisów
14	Rozbudowa i modernizacja instalacji teletechnicznej uwzględniająca budowę sieci gwarantowanego oraz dostosowanie punktów dystrybucyjnej sieci Szpitala do wymagań aktualnie obowiązujących przepisów i dobrych praktyk	1 455	1 405	0	50	do 12-2023	Zwiększenie niezawodności/ciągłości pracy w systemach komputerowych, zwiększenie bezpieczeństwa infrastruktury sieciowej a także dostosowanie infrastruktury sieciowej do obowiązujących przepisów.
15	Sprzęt komputerowy	300	0	0	300	do 12-2025	Wymiana zużytego sprzętu informatycznego oraz zakupy dla niezainformowanych i nowych stanowisk pracy
16	Dostosowanie dziedzinowych systemów informatycznych Szpitala do współpracy z platformą e-Usługi	743	0	743	0	do 09-2023	Integracja platformy MSWiA e-Usługi z systemami szpitalnymi w zakresie wskazanym w projekcie e-Zdrowie w tym z zakup oprogramowania COITS
17	Zakup oprogramowania aplikacyjnego do obsługi części białej - Eskulap (realizacja umowy z 2021)	919	0	0	919	9-03-2021 - 28-02-2021	Dostosowanie aplikacji szpitalnych do wymogów ustawowych zgodnie z Raportem z audytu infrastruktury teleinformatycznej przeprowadzonego w 2017
18	Zakup oprogramowania użytkowego, w tym też zwiększającego bezpieczeństwo pracy w systemach i ułatwiającego zarządzanie infrastrukturą teleinformatyczną	200	0	0	200	do 12-2023	Usprawnienie procesu przygotowania i obróbki dokumentów niezbędnych do pracy, usprawnienie zarządzania infrastrukturą teleinformatyczną
19	Zakup oprogramowania, w tym aplikacyjnego, oraz usług interakcji systemów szpitalnych (integracji) nie uwzględnionych w projekcie e-Zdrowie	250	0	0	250	do 12-2023	Obsłużenie kolejnych procesów biznesowych w systemach, dołączenie kolejnych stanowisk pracy do pracy w systemach, a także dostosowanie działających aplikacji szpitalnych do wymogów ustawowych
20	Zakup systemu kolejkowego wraz z niezbędnym sprzętem	20	0	0	20	do 12-2023	Zwiększenie bezpieczeństwa i satysfakcji Pacjenta
21	Zakup systemu KD wraz z systemem rejestracji czasu pracy	168	0	0	168	do 12-2023	Zwiększenie bezpieczeństwa danych, a także zwiększenie możliwości kontroli nad czasem pracy pracowników.
22	Zakup sprzętu telekomunikacyjnego	15	0	0	15	do 12-2023	Wymiana zużytego sprzętu ora zakup dla nowych stanowisk pracy
23	Wypożyczenie pomieszczeń DI	44	0	0	44	do 12-2024	Poprawa warunków pracy
24	Szkolenia związane z prowadzonymi projektami/administrowanie systemów	10	0	0	10	do 12-2023	Zwiększenie kwalifikacje pracowników
25	Sprzęt do modernizacji infrastruktury serwerowo-macierzowej i urządzeń sieciowych	2 709	0	2 709	0	do 09-2023	Modernizacja infrastruktury serwerowo-macierzowej i zwiększenie bezpieczeństwa danych oraz poprawa parametrów sieci Internetowej budowa sieci bezprzewodowej
26	platforma do zleceń wysyłkowych dla jednego z kontrahentów (system zintegrowany z HIS)	45	0	0	45	do 12-2023/2024/2025	Usprawnienie wysyłania składowań do kontrahenta zewnętrznego i odbioru od niego wyników (wynik w systemie HIS).
27	Zakup oprogramowania Informatycznego - PACS	990	480	0	510	do 12-2023	Zwiększenie bezpieczeństwa danych Pacjenta
28	Zakup macierzy dyskowej do archiwizacji obrazów diagnostycznych	1 491	0	0	1 491	do 12-2025	wy bezpieczeństwa przetwarzania danych oraz utworzenia dodatkowej przestrzeni objętej oprogramowaniem PACS
29	transport medyczny (system zintegrowany z HIS)	90	0	0	90	do 12-2024	ewidencja wozów transportu medycznego wraz z informacjami o zespołach i chorych, do których wезwania były realizowane
30	telewizyta (system zintegrowany z HIS)	50	0	0	50	do 12-2024/2025	umożliwienie zaszeregowania w systemie wideozrozmowy pacjenta z lekarzem realizowanej w ramach zaplanowanej wizyty w poradni
31	elektroniczny obieg dokumentów	150	0	0	150	do 12-2024/2025	rozbudowa elektronicznego obiegu dokumentów w SPZOZ a ewidencje w systemie dokumentów przychodzących, wychodzących dekratacja tych dokumentów oraz Centralny rejestr Umów
32	mApteka (zintegrowany z HIS)	13	0	0	13	do 12-2023	usprawnienie/automatyzowanie pracy w Apteczce Szpitalnej poprzez rozbudowę systemu o dodatkowe licencje umożliwiające korzystanie z urządzeń mobilnych (np kolektorów)
33	inwentura (zintegrowany z ERP)	12	0	0	12	do 12-2023/2024	usprawnienie procedury inwentaryzacji środków trwałych Podmiotu.
<b>Razem: zadania inwestycyjne</b>		<b>79 128</b>	<b>15 643</b>	<b>51 984</b>	<b>11 501</b>		

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.

## **6. 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 2022 r.**

Na sytuację finansowo – ekonomiczną w 2022 roku wpływ miały:

- realizacja postanowień ustawy z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U.2022r.poz.1352), co spowodowało natychmiastowy wpływ wniosków o zmiany stawek wynagrodzenia całego personelu medycznego jak również administracyjnego.
- Nastąpiło w 2022 przeliczenie przez NFZ współczynnika korygującego oraz uwolnienie świadczeń zdrowotnych poradni, począwszy od roku 2021, co zwiększyło przychód w 2022 roku.

#### **7.1.1 Tabela nr 12 Bilans na dzień 31.12.2022 r.**





## BILANS

		na dzień	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
<b>AKTYWA</b>				
1	<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>92 923 463,40</b>	<b>96 504 154,82</b>
2	<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>288 066,00</b>	<b>35 582,61</b>
3	1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	
4	2 Wartość firmy		0,00	
5	3 Inne wartości niematerialne i prawne		288 066,00	35 582,61
6	4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
7	<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>91 599 997,40</b>	<b>95 433 172,21</b>
8	1 Środki trwałe		<b>85 857 161,31</b>	<b>94 504 229,61</b>
9	a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		7 650 711,80	7 650 711,80
10	b budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		53 170 710,18	54 904 689,99
11	c urządzenia techniczne i maszyny		2 651 471,97	1 209 256,16
12	d środki transportu		376 010,84	452 979,55
13	e inne środki trwałe		22 008 256,52	30 286 592,11
14	2 Środki trwałe w budowie		<b>5 742 836,09</b>	<b>928 942,60</b>
15	3 Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
16	<b>III Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
17	1 Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
18	2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
19	3 Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
20	<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>		<b>1 035 400,00</b>	<b>1 035 400,00</b>
21	1 Nieruchomości		<b>1 035 400,00</b>	<b>1 035 400,00</b>
22	2 Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
23	3 Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
24	a w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
25	- udziały lub akcje		0,00	0,00
26	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
27	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
28	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
29	b w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
30	- udziały lub akcje		0,00	0,00
31	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
32	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
33	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
34	c w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
35	- udziały lub akcje		0,00	0,00
36	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
37	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
38	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
39	4 Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
40	<b>V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
41	1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
42	2 Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
43	<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>37 753 164,21</b>	<b>36 545 546,35</b>
44	<b>I Zapasy</b>		<b>4 238 118,49</b>	<b>7 141 545,79</b>
45	1 Materiały		4 178 200,64	6 977 417,60
46	2 Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
47	3 Produkty gotowe		0,00	0,00
48	4 Towary		0,00	0,00
49	5 Zaliczki na dostawy i usługi		59 917,85	164 128,19
50	<b>II Należności krótkoterminowe</b>		<b>13 619 081,19</b>	<b>18 217 850,91</b>
51	1 Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
52	a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
53	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
54	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
55	b inne		0,00	0,00
56	2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
57	a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
58	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
59	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
60	b inne		0,00	0,00
61	3 Należności od pozostałych jednostek		<b>13 619 081,19</b>	<b>18 217 850,91</b>
62	a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		13 587 327,19	18 149 388,84
63	- do 12 miesięcy		13 357 728,48	18 133 012,57
64	- powyżej 12 miesięcy		229 598,71	16 376,27
65	b z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0,00	0,00
66	c inne		31 754,00	68 462,07
67	d dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
68	<b>III Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>19 293 389,62</b>	<b>10 686 505,32</b>
69	1 Krótkoterminowe aktywa finansowe		<b>19 293 389,62</b>	<b>10 686 505,32</b>
70	a w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
71	- udziały lub akcje		0,00	0,00
72	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
73	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
74	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
75	b w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
76	- udziały lub akcje		0,00	0,00
77	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
78	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
79	- inne krótkotermin. aktywa finansowe		0,00	0,00
80	c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		<b>19 293 389,62</b>	<b>10 686 505,32</b>
81	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		57 080,42	200 294,69
82	- inne środki pieniężne		19 236 309,20	10 486 210,63
83	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
84	2 Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
85	<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>602 574,91</b>	<b>499 644,33</b>
86	<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>			
87	<b>D. Udziały (akcje) własne</b>			
88	<b>Aktywa razem</b>		<b>130 676 627,61</b>	<b>133 049 701,17</b>

<b>PASYWA</b>				
89	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>22 926 206,98</b>	<b>16 772 944,47</b>
90	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	20 845 921,83	20 845 921,83
91	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
92		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
93	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
94		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
95	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
96		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
97		- na udziały (akcje) własne		
98	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 072 977,36	-16 540 470,88
99	VI	Zysk (strata) netto	6 153 262,51	12 467 493,52
100	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
101	<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>107 750 420,63</b>	<b>116 276 756,70</b>
102	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>9 157 823,41</b>	<b>6 591 908,39</b>
103	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
104	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 555 692,30	2 540 567,60
105		- długoterminowa	2 044 553,84	2 000 277,44
106		- krótkoterminowa	511 138,46	540 290,16
107	3	Pozostałe rezerwy	6 602 131,11	4 051 340,79
108		- długoterminowe	0,00	0,00
109		- krótkoterminowe	6 602 131,11	4 051 340,79
110	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 133 510,03</b>	<b>3 020 748,15</b>
111	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
112	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
113	3	Wobec pozostałych jednostek	2 133 510,03	3 020 748,15
114	a	kredyty i pożyczki	2 133 510,03	3 020 748,15
115	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
116	c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
117	d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
118	e	inne	0,00	0,00
119	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>20 089 294,09</b>	<b>24 284 254,80</b>
120	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
121	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
122		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
123		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
124	b	inne	0,00	0,00
125	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
126	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
127		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
128		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
129	b	inne	0,00	0,00
130	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 022 773,74	24 191 205,71
131	a	kredyty i pożyczki	931 855,57	1 198 888,50
132	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
133	c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
134	d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 837 156,82	16 362 289,34
135		- do 12 miesięcy	12 837 156,82	16 362 289,34
136		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
137	e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
138	f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
139	g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 629 348,14	2 823 760,38
140	h	z tytułu wynagrodzeń	2 216 396,07	2 343 075,61
141	i	inne	1 408 017,14	1 463 191,88
142	4	Fundusze specjalne	66 520,35	93 049,09
143	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>76 369 793,10</b>	<b>82 379 845,36</b>
144	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
145	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	76 369 793,10	82 379 845,36
146		- długoterminowe	57 894 515,52	63 798 879,02
147		- krótkoterminowe	18 475 277,58	18 580 966,34
148		<b>Pasywa razem</b>	<b>130 676 627,61</b>	<b>133 049 701,17</b>
149		aktywa	130 676 627,61	133 049 701,17
150		pasywa	130 676 627,61	133 049 701,17

**7.1.2 Tabela nr 13 Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2022 r.**



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
(wariant porównawczy)

		na dzień	
		31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
1	<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>142 208 702,58</b>	<b>160 244 270,57</b>
2	- od jednostek powizanych	0,00	0,00
3	<b>I Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:</b>	<b>142 973 827,28</b>	<b>163 675 501,85</b>
	przychody ze sprzedaży NFZ	133 053 993,95	153 690 050,56
	w tym ryczałt	37 949 476,31	18 621 896,83
4	<b>II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</b>	<b>-765 124,70</b>	<b>-3 431 231,28</b>
5	<b>III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>		
6	<b>IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
8	<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>146 674 119,07</b>	<b>160 097 195,39</b>
9	<b>I Amortyzacja</b>	<b>13 825 324,18</b>	<b>13 109 559,14</b>
10	<b>II Zużycie materiałów i energii</b>	<b>54 804 073,98</b>	<b>56 382 539,61</b>
11	<b>III Usługi obce</b>	<b>36 329 765,18</b>	<b>44 421 234,85</b>
12	<b>IV Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>623 744,78</b>	<b>553 873,48</b>
13	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
14	<b>V Wynagrodzenia</b>	<b>33 834 961,89</b>	<b>38 000 382,07</b>
15	<b>VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>6 608 687,44</b>	<b>7 026 108,18</b>
16	- emerytalne	2 936 510,01	3 156 804,18
17	<b>VII Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>647 561,62</b>	<b>603 498,06</b>
18	<b>VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
19	<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-4 465 416,49</b>	<b>147 075,18</b>
20	<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>14 495 175,19</b>	<b>13 551 437,63</b>
21	<b>I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>300,00</b>
22	<b>II Dotacje</b>	<b>13 412 746,68</b>	<b>11 717 483,13</b>
23	<b>III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>152,10</b>	<b>146,01</b>
24	<b>IV Inne przychody operacyjne</b>	<b>1 082 276,41</b>	<b>1 833 508,49</b>
25	<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4 338 837,50</b>	<b>1 060 640,02</b>
26	<b>I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
27	<b>II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>III Inne koszty operacyjne</b>	<b>4 338 837,50</b>	<b>1 060 640,02</b>
29	<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>5 690 921,20</b>	<b>12 637 872,79</b>
30	<b>G Przychody finansowe</b>	<b>517 035,69</b>	<b>31 155,61</b>
31	<b>I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>		
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	<b>II Odsetki, w tym:</b>	<b>516 995,73</b>	<b>31 127,02</b>
37	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
38	<b>III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
39	- w jednostkach powiązanych		
40	<b>IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
41	<b>V Inne</b>	<b>39,96</b>	<b>28,59</b>
42	<b>H Koszty finansowe</b>	<b>54 694,38</b>	<b>201 534,88</b>
43	<b>I Odsetki, w tym:</b>	<b>54 683,49</b>	<b>201 534,81</b>
44	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
45	<b>II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
46	- w jednostkach powiązanych		
47	<b>III Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
48	<b>IV Inne</b>	<b>10,89</b>	<b>0,07</b>
49	<b>I Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>6 153 262,51</b>	<b>12 467 493,52</b>
50	<b>J Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	
51	<b>K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
52	<b>L Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>6 153 262,51</b>	<b>12 467 493,52</b>
53	Razem przychody	157 220 913,46	173 826 863,81
54	Razem koszty (oraz podatek dochodowy i inne obowiązkowe)	151 067 650,95	161 359 370,29
55	<b>Wynik netto</b>	<b>6 153 262,51</b>	<b>12 467 493,52</b>

7.1.3 Tabela nr 14 Rachunek przepływów pieniężnych za 2022 r.

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
(metoda pośrednia)

	na dzień	31 grudzień 2022	31 grudzień 2021
<b>1 A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
2 I Zysk (strata) netto		6 153 262,51	12 467 493,52
3 II Korekty razem		6 092 199,97	-4 515 118,21
4 1 Amortyzacja		13 825 324,18	13 109 559,14
5 2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	
6 3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		462 341,31	170 379,27
7 4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			-300,00
8 5 Zmiana stanu rezerw		2 565 915,02	3 480 171,70
9 6 Zmiana stanu zapasów		2 903 427,30	-3 389 248,15
10 7 Zmiana stanu należności		4 598 769,72	-8 102 331,08
11 8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-3 927 927,78	3 162 464,96
12 9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-6 112 982,84	920 040,81
13 10 Inne korekty		-8 222 666,94	-13 865 854,86
<b>14 III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>		<b>12 245 462,48</b>	<b>7 952 375,31</b>
<b>15 B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
16 I Wpływy		0,00	300,00
17 1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	300,00
18 2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	
19 3 Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
20 a) w jednostkach powiązanych		0,00	
21 b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
22 - zbycie aktywów finansowych		0,00	
23 - dywidendy i udziały w zyskach		0,00	
24 - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	
25 - odsetki		0,00	
26 - inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	
27 4 Inne wpływy inwestycyjne		0,00	
28 II Wydatki		8 984 116,20	4 622 891,37
29 1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		8 984 116,20	4 622 891,37
30 2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	
31 3 Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
32 a) w jednostkach powiązanych		0,00	
33 b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
34 - nabycie aktywów finansowych		0,00	
35 - udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	
36 4 Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
<b>37 III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>-8 984 116,20</b>	<b>-4 622 591,37</b>
<b>38 C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
39 I Wpływy		6 962 150,38	4 874 743,58
40 1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	
41 2 Kredyty i pożyczki		0,00	300 000,00
42 3 Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	
43 4 Inne wpływy finansowe		6 962 150,38	4 574 743,58
44 5 Pokrycie straty przez podmiot tworzący			
45 II Wydatki		1 616 612,36	1 956 645,89
46 1 Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	
47 2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	
48 3 Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	
49 4 Spłaty kredytów i pożyczek		1 154 271,05	1 786 266,62
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		462 341,31	170 379,27
54 9 Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
<b>55 III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>5 345 538,02</b>	<b>2 918 097,69</b>
<b>56 D Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>		<b>8 606 884,30</b>	<b>6 247 881,63</b>
<b>57 E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		<b>8 606 884,30</b>	<b>6 247 881,63</b>
58 - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	
59 <b>F Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>10 686 505,32</b>	<b>4 438 623,69</b>
60 <b>G Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>		<b>19 293 389,62</b>	<b>10 686 505,32</b>
61 - o ograniczonej możliwości dysponowania		40 987,41	63 396,81



## 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 2022
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0	
	od 0,0% do 2,0 %	3	
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	3,9 %
	powyżej 4 %	5	
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w	poniżej 0,0%	0	
	od 0,0 % do 3,0 %	3	
	powyżej 3,0 % do 5,0 %	4	3,6 %
	powyżej 5,0 %	5	
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	4,7 %

#### Interpretacja wyników

Wszystkie wskaźniki dotyczące zyskowności są dodatnie, świadczą o zyskowej działalności. W tej grupie Szpital uzyskał 13 punktów oceny na 15 możliwych tj. 86.7%

### 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 2022
wskaźnik bieżącej płynności	poniżej 0,60	0	
	Od 0,6 do 1,00	4	
	powyżej 1,00 do 1,50	8	1,36
	powyżej 1,50 do 3,00	12	
	powyżej 3,00 lub jeżeli	10	
wskaźnik szybkiej płynności	poniżej 0,50	0	
	od 0,50 do 1,00	8	
	powyżej 1,00 do 2,50	13	1,20
	powyżej 2,5 lub jeżeli	10	
	zobowiązania krótkoterminowe =		

### Interpretacja wyników

Wskaźniki płynności finansowej w roku 2022 kształtowały się kolejno na poziomie 1,36 oraz 1,20.

W tej grupie Szpital uzyskał 21 punktów oceny na 25 możliwych do uzyskania. Taki wynik był również w 2021 roku. Stanowi 84%.

### 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 2022
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	41
	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	37
	od 61 dni do 90 dni	4	
	powyżej 90 dni	0	

### Interpretacja wyników

Wskaźnik rotacji należności w roku 2022 wyniósł odpowiednio 41 dni, a zobowiązań 37 dni. Szpital nadal zawiera nadal umowy większości kontrahentów, których termin płatności wynoszący 60 dni. Szpital uzyskał 10 punktów na 10 możliwych.

#### 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 2022
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	24 %
	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	1,37
	od 2,01 do 4,00	4	
	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0	

### Interpretacja wyników

Wskaźnik zadłużenia aktywów w roku 2022 kształtował na poziomie zadawalającym (na co wskazuje otrzymana liczba punktów). Wskaźnik ten osiągnął wartość 24%, uzyskując najwyższą ocenę punktową.

Wartość wskaźnika wypłacalności, który wynosi 1,37. Szpital w 2022 roku nie występowały zobowiązania przeterminowane.

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

Wyszczególnienie		2021	2022	2022	Max	% z	Zmiana	
			wskazane w raporcie za 2021	faktyczne	punktów	max	2022 minus 2021	2022/2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Wskaźnik zyskowności netto	7,2%	-3,0%	3,9%				
	Punkty	5	0	4	5			
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	7,3%	-3,1%	3,6%				
	Punkty	5	0	4	5			
	Wskaźnik zyskowności aktywów	10,1%	-3,4%	4,7%				
	Punkty	5	0	5	5			
	<b>RAZEM PUNKTY ZYSKOWNOŚĆ</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>15</b>	<b>87%</b>	<b>-2</b>	<b>-13%</b>
	Wskaźniki bieżącej płynności	1,25	1,36	1,36				
	Punkty	8	8	8	12			
Wskaźniki płynności	Wskaźnik szybkiej płynności	1,00	3,31	1,20				
	Punkty	8	10	13	13			
	<b>Razem punkty płynność</b>	<b>16</b>	<b>18</b>	<b>21</b>	<b>25</b>	<b>84%</b>	<b>5</b>	<b>31%</b>
	Wskaźnik rotacji należności	32,27	48,41	41				
	Punkty	3	2	3	3			
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji zobowiązań	52,47	59,63	37				
	Punkty	7	7	7	7			
	<b>Razem punkty efektywność</b>	<b>10</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
	Wskaźnik zadłużenia aktywów	25,48%	19,53%	24,00%				
	Punkty	10	10	10	10			
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik wypłacalności	2,02	2,52	1,37				
	Punkty	4	4	6	10			
	<b>Razem punkty zadłużenie</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>16</b>	<b>20</b>	<b>80%</b>	<b>2</b>	<b>14%</b>
	<b>Łączna wartość punktów</b>	<b>55</b>	<b>41</b>	<b>60</b>	<b>70</b>	<b>86%</b>	<b>5</b>	<b>9%</b>

## PODSUMOWANIE

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2022r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 60 punktów, na maksymalną wartość 70, co stanowi 86% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania.

W zakresie ocenianych kategorii jest nastąpiła korzystna zmiana w porównaniu do roku 2020 i 2021 wszystkich wskaźników, na co wpływ miało skuteczne zarządzanie finansami szpitala oraz finansowanie przez NFZ (m.in. wzrost ryczałtu z tytułu wieloodłamowych złamań miednicy i finansowania kręgosłupów, o co szpital usilnie i skutecznie zabiegał, a co sfinalizowało się w 2022 roku.

## 7. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA LATA 2023-2025

Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.

Do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ MSWiA w Poznaniu przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości (zarówno po stronie przychodów, jak i kosztów) wynikające z planu finansowego i inwestycyjnego szpitala na 2023 r.
- dla lat 2024-2025 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 6% wzrost ich wartości w 2024 r. w stosunku do obowiązującego planu na 2023 r. oraz blisko 8% wzrost w 2025 r. w stosunku do planu na 2024 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 2024 oraz na rok 2025. 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.
  - 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 2023-2025 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 2024-2025 po stronie kosztowej przyjęto następujące założenia:
- koszty zużycia materiałów i energii będą kształtowały się w latach 2024 i 2025 na poziomie wyższym, niż przyjęte w planie finansowym na 2023 r. – przewiduje się wzrost cen w tym zakresie: o 4,6% w 2024 r. w stosunku planowanych na 2023 r. oraz 5,3% w 2025 r. w stosunku do planowanych na 2024 r. (prognozowana inflacja - projekcja inflacji i wzrostu gospodarczego opracowana przez Narodowy Bank Polski),
  - wzrost kosztów usług obcych o 10,6% w 2024 r. w stosunku planowanych na 2023 r. oraz 9,0% w 2025 r. w stosunku do planowanych na 2024 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 10,8% w 2024 r. w stosunku planowanych na 2023 r. oraz 10,8% w 2025 r. w stosunku do planowanych na 2024 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 2024, 2025 oraz planowanych na 2023 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 2024-2025,

- pozostałe koszty działalności operacyjnej (w tym podatki i opłaty) określone zostały na lata 2024-2025 na poziomie kosztów planowanych na 2023 r.
- pozostałe koszty operacyjne określone zostały na lata 2024-2025 na poziomie kosztów planowanych na 2023 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 2024-2025 uwzględniający koszt korzystania z pożyczki leasingowej i kredytu obrotowego,
- Stanu aktywów:

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazane w pasywach obejmują dofinansowanie dotacji do majątku trwałego.

- należności z tytułu dostaw i usług:

Założono wzrost odpowiednio wynikający ze wzrostu przychód ze sprzedaży, głównie NFZ.

- 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 2023-2025 korzystać nadal z umów kredytów obrotowego i pożyczki leasingowej.

W związku z tym przedstawiamy szczegółowe informacje:

Forma finansowania (kredyt/pożyczka)	Wartość (w tys. zł)	Rok zaciągnięcia	Okres spłaty	Uzasadnienie
kredyt obrotowy odnawialny	5 000,00	28.02.2021 + aneksy	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 obejmują w szczególności:

- Na świadczenia pracownicze emerytalne i rentowe: 2023 – w kwocie 2 811 tys zł, 2024 – w kwocie 2 839 tys zł, 2025 – w kwocie 2 867 tys zł (założono wzrost procentowy w 2023 10%, w 2024 i 2025 1%).

- Pozostałe rezerwy rok 2023 – w kwocie 3 852 tys. zł i obejmują: rezerwa na realizację planu naprawczego w kwocie 1 253 tys. zł i pozostałe rezerwy na sprawy sądowe i inne zobowiązania w kwocie 2 599 tys. zł.

## 2) Fundusz własny:

Zestawienie zmian w kapitale własnym od 2023 do 2025 wykazuje wzrost kapitału podstawowego o kwotę 556 tys. zł tj. o wartość zysku. W 2023 roku na skutek wypracowanych zysków w latach 2021 i 2022 strata z lat ubiegłych nie występuje, ponieważ została już pokryta.

## 8.2 Prognoza bilansu

Tabela nr 16 Prognoza bilansu na lata 2023 – 2025 (w tys. zł)





## BILANS

		na dzień	31 grudnia 2023	31 grudnia 2024	31 grudnia 2025
<b>AKTYWA</b>					
1	<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>97 131</b>	<b>99 917</b>	<b>103 061</b>
2	I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>588</b>	<b>888</b>	<b>1 188</b>
3	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
4	2	Wartość firmy			
5	3	Inne wartości niematerialne i prawne	588	888	1 188
6	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
7	II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>95 508</b>	<b>97 994</b>	<b>100 838</b>
8	1	<b>Środki trwałe</b>	<b>89 508</b>	<b>91 934</b>	<b>94 717</b>
9	a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 651	7 651	7 651
10	b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 412	55 650	56 696
11	c	urządzenia techniczne i maszyny	3 651	3 151	3 651
12	d	środki transportu	285	220	398
13	e	inne środki trwałe	22 508	25 261	26 321
14	2	Środki trwałe w budowie	6 000	6 060	6 121
15	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
16	III	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	1	Od jednostek powiązanych			
18	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
19	3	Od pozostałych jednostek			
20	IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 035</b>	<b>1 035</b>	<b>1 035</b>
21	1	Nieruchomości	1 035	1 035	1 035
22	2	Wartości niematerialne i prawne			
23	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
24	a	w jednostkach powiązanych	0	0	0
25		- udziały lub akcje			
26		- inne papiery wartościowe			
27		- udzielone pożyczki			
28		- inne długoterminowe aktywa finansowe			
29	b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
30		- udziały lub akcje			
31		- inne papiery wartościowe			
32		- udzielone pożyczki			
33		- inne długoterminowe aktywa finansowe			
34	c	w pozostałych jednostkach	0	0	0
35		- udziały lub akcje			
36		- inne papiery wartościowe			
37		- udzielone pożyczki			
38		- inne długoterminowe aktywa finansowe			
39	4	Inne inwestycje długoterminowe			
40	V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
41	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
42	2	Inne rozliczenia międzyokresowe			
43	<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>36 481</b>	<b>34 910</b>	<b>33 730</b>
44	I	<b>Zapasy</b>	<b>4 681</b>	<b>5 617</b>	<b>6 741</b>
45	1	Materiały	4 681	5 617	6 741
46	2	Półprodukty i produkty w toku			
47	3	Produkty gotowe			
48	4	Towary			
49	5	Zaliczki na dostawy i usługi			
50	II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>14 694</b>	<b>16 074</b>	<b>17 682</b>
51	1	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0
52	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0
53		- do 12 miesięcy			
54		- powyżej 12 miesięcy			
55	b	inne			
56	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
57	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0
58		- do 12 miesięcy			
59		- powyżej 12 miesięcy			
60	b	inne			
61	3	Należności od pozostałych jednostek	14 694	16 074	17 682
62	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 694	16 074	17 682
63		- do 12 miesięcy	14 694	16 074	17 682
64		- powyżej 12 miesięcy			
65	b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
66	c	inne			
67	d	dochodzone na drodze sądowej			
68	III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>16 306</b>	<b>12 339</b>	<b>8 340</b>
69	1	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>16 306</b>	<b>12 339</b>	<b>8 340</b>
70	a	w jednostkach powiązanych	0	0	0
71		- udziały lub akcje			
72		- inne papiery wartościowe			
73		- udzielone pożyczki			
74		- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
75	b	w pozostałych jednostkach	0	0	0
76		- udziały lub akcje			
77		- inne papiery wartościowe			
78		- udzielone pożyczki			
79		- inne krótkotermin. aktywa finansowe			
80	c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 306	12 339	8 340
81		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	103	104
82		- inne środki pieniężne	16 236	12 236	8 236
83		- inne aktywa pieniężne			
84	2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
85	IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>800</b>	<b>880</b>	<b>968</b>
86	<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>			
87	<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>			
88		<b>Aktywa razem</b>	<b>133 612</b>	<b>134 828</b>	<b>136 791</b>

PASywa					
89	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>22 959</b>	<b>23 516</b>	<b>24 028</b>
90	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	22 926	22 959	23 516
91	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
92		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
93	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
94		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
95	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
96		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
97		- na udziały (akcje) własne			
98	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
99	VI	Zysk (strata) netto	33	557	513
100	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
101	<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>110 653</b>	<b>111 312</b>	<b>112 763</b>
102	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>6 663</b>	<b>4 339</b>	<b>4 518</b>
103	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
104	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 811	2 839	2 868
105		- długoterminowa	2 249	2 271	2 294
106		- krótkoterminowa	562	568	574
107	3	Pozostałe rezerwy	3 852	1 500	1 650
108		- długoterminowe			
109		- krótkoterminowe	3 852	1 500	1 650
110	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 242</b>	<b>330</b>	<b>0</b>
111	1	Wobec jednostek powiązanych			
112	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
113	3	Wobec pozostałych jednostek	1 242	330	0
114	a	kredyty i pożyczki	1 242	330	0
115	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
116	c	inne zobowiązania finansowe			
117	d	zobowiązania wekslowe			
118	e	inne			
119	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>23 798</b>	<b>25 493</b>	<b>25 894</b>
120	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0
121	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
122		- do 12 miesięcy			
123		- powyżej 12 miesięcy			
124	b	inne			
125	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
126	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
127		- do 12 miesięcy			
128		- powyżej 12 miesięcy			
129	b	inne			
130	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	23 727	25 418	25 815
131	a	kredyty i pożyczki	912	912	330
132	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
133	c	inne zobowiązania finansowe			
134	d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 000	16 000	16 238
135		- do 12 miesięcy	15 000	16 000	16 238
136		- powyżej 12 miesięcy			
137	e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
138	f	zobowiązania wekslowe			
139	g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 900	3 100	3 300
140	h	z tytułu wynagrodzeń	3 500	3 850	4 235
141	i	inne	1 415	1 557	1 712
142	4	Fundusze specjalne	71	75	79
143	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>78 950</b>	<b>81 150</b>	<b>82 351</b>
144	1	Ujemna wartość firmy			
145	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	78 950	81 150	82 351
146		- długoterminowe	59 000	61 000	62 000
147		- krótkoterminowe	19 950	20 150	20 351
148		<b>Pasywa razem</b>	<b>133 612</b>	<b>134 828</b>	<b>136 791</b>
149		<b>aktywa</b>	<b>133 612</b>	<b>134 828</b>	<b>136 791</b>
150		<b>pasywa</b>	<b>133 612</b>	<b>134 828</b>	<b>136 791</b>

### 8.3 Prognoza rachunku zysków i strat

Tabela nr 17 Prognoza rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2023 – 2025 (tyś. zł)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
(wariant porównawczy)

		na dzień	31 grudnia 2023	31 grudnia 2024	31 grudnia 2025
1	<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane</b>		<b>146 972</b>	<b>155 718</b>	<b>168 456</b>
2	- od jednostek powizanych				
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:		146 972	155 718	168 456
	przychody ze sprzedaży NFZ		135 756	139 829	145 024
	w tym ryczałt		39 430		
4	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
5	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
6	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
8	<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>161 295</b>	<b>172 898</b>	<b>185 771</b>
9	I Amortyzacja		15 020	15 008	15 225
10	II Zużycie materiałów i energii		61 109	63 901	67 300
11	III Usługi obce		38 821	42 942	46 813
12	IV Podatki i opłaty, w tym:		652	600	604
13	- podatek akcyzowy				
14	V Wynagrodzenia		37 650	41 705	46 197
15	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		7 211	7 987	8 848
16	- emerytalne		2 900		
17	VII Pozostałe koszty rodzajowe		833	755	785
18	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
19	<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>-14 323</b>	<b>-17 179</b>	<b>-17 315</b>
20	<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>15 006</b>	<b>18 246</b>	<b>18 363</b>
21	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		5		
22	II Dotacje		14 000	15 746	15 863
23	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1		
24	IV Inne przychody operacyjne		1 000	2 500	2 500
25	<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>700</b>	<b>600</b>	<b>700</b>
26	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
27	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
28	III Inne koszty operacyjne		700	600	700
29	<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-17</b>	<b>467</b>	<b>348</b>
30	<b>G Przychody finansowe</b>		<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>
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:		300	300	300
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	<b>H Koszty finansowe</b>		<b>250</b>	<b>210</b>	<b>135</b>
43	I Odsetki, w tym:		250	210	135
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	<b>I Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>33</b>	<b>557</b>	<b>513</b>
50	<b>J Podatek dochodowy</b>				
51	<b>K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>				
52	<b>L Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>33</b>	<b>557</b>	<b>513</b>
53	Razem przychody		162 278	174 264	187 119
54	Razem koszty (oraz podatek dochodowy)		162 245	173 708	186 606
55	<b>Wynik netto</b>		<b>33</b>	<b>557</b>	<b>513</b>

## 8.4 Prognoza wskaźników ekonomiczno-finansowych w lata 2023 – 2025

### 8.4.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2023	2024	2025
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0			
	od 0,0% do 2,0 %	3	0,02%	0,32%	0,27%
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4			
	powyżej 4 %	5			
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %)	poniżej 0,0%	0			
	od 0,0 % do 3,0 %	3	-0,01%	0,27%	0,19%
	powyżej 3,0 % do 5,0 %	4			
	powyżej 5,0 %	5			
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	poniżej 0,0 %	0			
	od 0,0% do 2,0 %	3	0,02%	0,41%	0,38%
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4			
	powyżej 4,0 %	5			

#### Interpretacja wyników

Wskaźniki wykazują wartość dodatnią. Począwszy od 2021 roku Szpital wypracowuje zysk.

W przypadku Szpitala jako instytucji, której celem nie jest maksymalizacja zysku istotniejszym jest fakt bilansowania się prowadzonej działalności medycznej, Szpitale medyczne są organizacjami „non profit” i najistotniejszym celem ich działalności jest zwiększenie użyteczności świadczeń medycznych tj., maksymalizacja rozmiarów i jakości realizowanych usług.

Wartość wskaźnika świadczy o zachowaniu 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 (%), dodatnia wartość tego wskaźnika informuje, że Szpital generuje minimalny zysk.





#### 8.4.2 Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2023	2024	2025
wskaźnik bieżącej płynności	poniżej 0,60	0			
	Od 0,6 do 1,00	4			
	powyżej 1,00 do 1,50	8	1,26	1,23	1,17
	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			0,94
	powyżej 1,00 do 2,50	13	1,14	1,07	
	powyżej 2,5 lub jeżeli	10			

#### Interpretacja wyników

Prognozowany wskaźnik szybkiej płynności kształtuje się na porównywalnym poziomie roku 2023 (1.26). Szpital zakłada nadal korzystanie z obcego źródła finansowania tj. m.in. kredyt obrotowy.

#### 8.4.3 Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2023	2024	2025
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	35,16	36,06	36,57
	od 45 dni do 60 dni	2			
	od 61 dni do 90 dni	1			
	powyżej 90 dni	0			
wskaźnik rotacji zobowiązań	do 60 dni	7	34,57	36,33	34,93
	od 61 dni do 90 dni	4			
	powyżej 90 dni	0			

#### Interpretacja wyników

Wskaźnik rotacji zobowiązań kształtuje się na wysokim poziomie. Możliwe jest regulowanie zobowiązań dla podmiotów leczniczych do 60 dni. Spływ należności głównie z NFZ założono do 45 dni (dotyczy to głównie programów lekowych i regulowania za nadlimity). Stosowana praktyka przez NFZ po zakończeniu okresu obrachunkowego ma istotny wpływ na poziom tego wskaźnika.

#### 8.4.4 Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2023	2024	2025
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	23,73%	22,37%	22,23%
	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	1,38	1,28	1,27
	od 2,01 do 4,00	4			
	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 1 do 2. Informuje o tym, w jakim stopniu kapitał własny pokrywa zobowiązania.

#### 8.4.5 Podsumowanie planowanych wskaźników ekonomiczno-finansowych

Rodzaj wskaźników	Wskaźnik	Uzyskane oceny				Maksymalna ocena do osiągnięcia
		2022	2023 – plan	2024 – plan	2025 – plan	
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	4	3	3	3	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	4	3	3	3	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	5	3	3	3	5
	Razem	13	9	9	9	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	8	8	8	8	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	13	13	13	8	13
	Razem	21	21	21	16	25
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	3	3	3	3	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	7	7	7	7

	Razem	10	10	10	10	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	10	10	10	10	10
	Wskaźnik wypłacalności	6	6	6	6	10
	<b>Razem</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>20</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>		<b>60</b>	<b>56</b>	<b>56</b>	<b>51</b>	<b>70</b>

## PODSUMOWANIE

Analiza wskaźników ekonomiczno finansowych – prognoza na kolejne 3 lata w odniesieniu do 2022 kształtuje się na zbliżonym poziomie. 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, rosną zdecydowanie szybciej, aniżeli przychody z NFZ, co może przyczynić się do odchyień a niżeli wyniki prognozowane.

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.

Zgodnie z rozporządzeniem, które weszło w życie z dniem 01 stycznia 2021 r., kontynuujemy od stycznia 2021 r. sukcesywne 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 przez komórkę kontrolingu i analiz i wszelkie decyzje zarządcze podejmuje się począwszy od roku 2022 na bazie analiz przygotowywanych przez specjalistów w tym zakresie.

Optymalizacja zasobów finansowych Szpitala przy jednoczesnym zadowoleniu pacjenta, determinowana jest zatem w praktyce koniecznością stosowania instrumentów zarządzania finansami w powiązaniu ze zdarzeniami medycznymi. Zarządzanie finansami placówką zdrowia jest trudniejsze od zarządzania środkami podmiotów z innych branż, z uwagi na ciągle „niezaspokojony apetyt” kadry medycznej, od strony wynagrodzeń i oczekiwań w przedmiocie zabezpieczeń nowoczesnych technologii medycznych.

.....  
podpis i pieczęć Dyrektora

