

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2024 R.

**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ministerstwa
Spraw Wewnętrznych i Administracji w Poznaniu
im. Prof. Ludwika Bierkowskiego**

sporządzony w dniu 30 maja 2025 na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o
działalności leczniczej

1. WSTĘP

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Poznaniu im. Prof. Ludwika Bierkowskiego uzyskał osobowość prawną dnia 15 lipca 1998 r. - z chwilą wpisania do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Zakład jest wpisany do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS 0000001840.

Szpital jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej działa na podstawie:

- ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2020 r. poz. 295 ze zm.),
- ustawy z dnia 20 lipca 2018 roku Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (Dz. U. z 2020 r. poz. 1086 ze zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1373 ze zm.),
- ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., Nr 152, poz. 1223 ze zm.),
- pozostałych przepisów powszechnie obowiązującego prawa,
- Statutu.

Szpital w roku 2024 pozyskał niespełna 12 mln zł dofinansowania głównie od organu założycielskiego. W wyniku otrzymania dofinansowania Szpital stworzył profesjonalną Centralną Pracownię Endoskopii, która na początku roku 2025 została oddana do użytkowania w zakresie zabiegów urologicznych oraz gastrologicznych. Dodatkowo jednostka dostosowała częściowo infrastrukturę w zakresie ochrony przeciwpożarowej do wymogów przepisów przeciwpożarowych, przebudowała infrastrukturę elektroenergetyczną nN zasilania podstawowego i rezerwowego, przebudowała system grzewczo-energetyczny, .

2. ZMIANY W STRUKTURZE ORGANIZACYJNEJ SZPITALA w 2024 r.

Informacja o posiadanych certyfikatach jakości

Certyfikat	TAK	Termin ważności	NIE	W trakcie	Uwagi
Akredytacyjny CMJ				x	
ISO 9001			x		Szpital posiadał w roku 2024 certyfikat w ograniczonym zakresie tj. centralnej sterylizatorni
ISO 14001			x		
ISO 18001			x		
ISO 27001			x		

Tabela nr 1 Realizacja podstawowych usług pomocniczych w oparciu o outsourcing w 2024 r.

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
Obsługa prawna	• Amicus Kancelaria Radcy Prawnego dr Norbert Gill, ul. Pokrzywno 16c, 61-315 Poznań • Żółtko Radzicki Spółka Adwokacka s.c. ul. Solna 3/2, 61-735 Poznań • Kancelaria Adwokacka dr Sebastian Samol ul. Kościelna 16/2, 60-538 Poznań • Sowisto Topolewski Kancelaria Adwokatów i Radców Prawnych S.K.A. ul. fabryczna 9, 61 – 524 Poznań
Usługi doradcze	• Kancelaria Doradcza Rafał Piotr Janiszewski ul. Patriotów 181, 04 – 881 Warszawa
Usługa transportowa świadczona przez taksówkarzy	• M1 TAXI Sp. z o.o. Sp. Komandytowa ul. Os. W. Łokietka 1E 61-616 Poznań
Usługi sprzątania	• BCSS Service Sp. z o.o. ul. Poznańska 96, 62-035 Kórnik • ANCY Sp. z o.o. ul. Wielicka 16, 44-103 Gliwice
Teleradiologia	• TELEDIAGNOSIS Sp. z o.o. ul. Chałubińskiego 8, 00-613 Warszawa
Usługi żywienia	• CATERMED Sp. z o.o. ul. Traktorowa 126, 91-204 Łódź
Laboratorium	• Uniwersytecki Szpital Kliniczny w Poznaniu, ul. Przybyszewskiego 49, 60 – 355 Poznań • Uniwersytecki Szpital Kliniczny w Poznaniu, ul. Szamarzewskiego 84, 60 – 569 Poznań • Ortopedyczno – Rehabilitacyjny Szpital Kliniczny im. W. Degi Uniwersytetu Medycznego ul. 28 Czerwca 1956 r. nr 135/147, 61-525 Poznań • Uniwersytet Medyczny im. K. Marcinkowskiego w Poznaniu, ul. Fredry 10; 61-701 Poznań • Wojewódzka Stacja Sanitarno – Epidemiologiczna ul. Noskowskiego 23, 61-705 Poznań • NZOZ Centrum Diagnostyczno – Lecznicze „INTERLAB” Sp. z o.o. ul. 28 Czerwca 1956 r. nr 161, 61-505 Poznań • Szpital Kliniczny im. Karola Jonschera UM im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu ul. Szpitalna 27/33, 60-572 Poznań • ALAB laboratoria Sp. z o.o. ul. Stępińska 22/30; 00-739 Warszawa • Wielkopolskie Centrum Onkologii im. Marii Skłodowskiej – Curie ul. Garbary 15, 61-866 Poznań • DIAGNOSTYKA S.A. ul. Prof. M. Życzkowskiego 16, 31-864 Kraków; Filia w Poznaniu 60-529, Poznań ul. Dąbrowskiego 77A • Zakład Diagnostyki Medycznej Sp. z o.o. ul. Dobra 38A, 60-595 Poznań • Szpital Wojewódzki w Poznaniu ul. Juraszów 7-19, 60-479 Poznań • INFO-PAT Sp. z o.o. Sp. K. ul. Babimojska 4, 60-161 Poznań
Ochrona	• TS SERVICE Sp. z o.o. ul. Strzeszyńska 31, 60-476 Poznań • PROTECT Sp. z o.o. ul. Wagrowska 6, 61-639 Poznań
Transport Medyczny	• HCT GROUP ul. Kopanina 13, 60-105 Poznań
Usługi Pralnicze	• Hollywood Textile Service Sp. z o.o. Oddział w Poznaniu – AMA ul. Bojanowska 2B, 09-200 Sierpc
Usługa konserwacyjno	• VEOLIA ENERGIA POZNAŃ S.A. ul. Energetyczna 3, 61-016 Poznań

eksploatacyjna węzła ciepłego oraz prowadzenie bieżącej kontroli i eksploatacji dwutlenku chloru w instalacji ciepłej wody użytkowej, dostawa ciepła	
Dostawa energii elektrycznej	• ENEA S.A. ul. Górecka 1, 60 – 201 Poznań
Dostawa wody i odprowadzanie ścieków, odprowadzanie wód opadowych i roztopowych, system kanalizacji deszczowej	• AQUANET Sp. z o.o. ul. Dolna Wilda 126, 61-492 Poznań
Serwis usług elektrycznych	• RAVOLT ZAKŁAD ELEKTRYCZNY U.P.H. ul. Wilczak 12, 61-623 Poznań
Konserwacja dźwigów nowy budynek	• SCHINDLER Sp. z o.o. ul. Postępu 12a, 02-676 Warszawa
Konserwacja dźwigów stary budynek	• ZAKŁAD USŁUGOWO – PRODUKCYJNO HANDLOWY S.C. JACEK LEPCZYŃSKI, ANNA LEPCZYŃSKA ul. Gospodarska 14d, 61-313 Poznań
Konserwacja, serwis urządzeń klimatyzacyjno - wentylacyjnych	• KLIMED Maciej Wieczorek ul. Trąmpczyńskiego 19, 61-414 Poznań
Monitoring alarmów pożarowych	• P.P.H.U. Tel.-Poż-System „Iskra” Sp. z o.o. ul. Krańcowa 11, 61-022 Poznań
Dostawa tlenu medycznego, dwutlenku węgla, podtlenku azotu oraz dzierżawa butli, dostawa tlenu ciekłego	• AIR PRODUCTS Sp. z o.o. ul. Komitetu Obrony Robotników 48, 02-146 Warszawa
Dostawa azotu ciekłego do Zakładu Rehabilitacji	• GOMI Mirosław Opiela ul. Jabłoniecka 10, 34-600 Limanowa
Przegląd oraz serwisowanie elementów SSP, DSO, SO	• VOLTAIKA ul. Główna 12, 62-035 Dzieńmierowo

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

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu
Usługi zewnętrzne w roku 2024 realizowane były w sposób prawidłowy. Zmiana Kancelarii Prawnej podniosła jakość otrzymywanych usług. Cennymi świadczenia okazało się doradztwo w zakresie sposobu raportowania danych NFZ.

3. POLITYKA KADROWA – INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

Tabela nr 2 Struktura zatrudnienia w 2024 r. w porównaniu do 2023 r.

Tabela nr 2 Struktura zatrudnienia w 2024 r. w porównaniu do roku 2023

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			
		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 31.12.2023 r.						stan na dzień 31.12.2024 r.					zmiana				
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Pracownicy działalności podstawowej:	521,0	266,0	255,0	452,9	0,0	539,0	272,0	267,0	469,1	0,0	18,0	6,0	12,0	16,2	0,0
lekarze (z rezydentami, bez stażystów)	142,0	20,0	122,0	96,3	0,0	149,0	26,0	123,0	101,0	0,0	7,0	6,0	1,0	4,6	0,0
lekarze dentyści (z rezydentami, bez stażystów)	1,0	0,0	1,0	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,0	0,0	-1,0	-0,3	0,0
pielęgniarki (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym)	166,0	94,0	72,0	155,9	0,0	165,0	96,0	69,0	158,5	0,0	-1,0	2,0	-3,0	2,6	0,0

położne (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym)	1,0	1,0	0,0	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
pozostały wyższy personel medyczny	61,0	35,0	26,0	53,1	0,0	76,0	40,0	36,0	62,0	0,0	15,0	5,0	10,0	8,9	0,0
pozostały średni personel medyczny	100,0	81,0	19,0	95,2	0,0	97,0	78,0	19,0	95,9	0,0	-3,0	-3,0	0,0	0,6	0,0
pomocniczy personel medyczny	50,0	35,0	15,0	51,1	0,0	51,0	31,0	20,0	50,8	0,0	1,0	-4,0	5,0	-0,3	0,0
Pracownicy administracyjni, ekonomiczni i techniczni:	79,0	74,0	5,0	73,2	0,0	83,0	77,0	6,0	76,9	0,0	4,0	3,0	1,0	3,7	0,0
Administracyjni	63,0	58,0	5,0	57,5	0,0	66,0	62,0	4,0	60,7	0,0	3,0	4,0	-1,0	3,2	0,0
Ekonomiczni	9,0	9,0	0,0	9,2	0,0	10,0	9,0	1,0	10,0	0,0	1,0	0,0	1,0	0,8	0,0
Techniczni	7,0	7,0	0,0	6,5	0,0	7,0	6,0	1,0	6,3	0,0	0,0	-1,0	1,0	-0,2	0,0
Pracownicy gospodarczy i obsługi, w tym:	10,0	7,0	3,0	9,5	0,0	10,0	8,0	2,0	10,3	0,0	0,0	1,0	-1,0	0,8	0,0
Żywnienie	1,0	1,0	0,0	0,3	0,0	2,0	1,0	1,0	0,3	0,0	1,0	0,0	1,0	0,0	0,0
Sprzątanie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	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	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3
Ogółem	610,0	347,0	263,0	535,6	0,0	632,0	357,0	275,0	556,3	0,0	22,0	10,0	12,0	20,7	0,0

Ocena stanu zatrudnienia
Stan zatrudnienia w jednostce zabezpiecza funkcjonowanie Szpitala.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2025 - 2027
W latach kolejnych nie jest planowana istotna zmiana w obszarze zatrudnienia. Zmiany organizacyjne wymagające zaangażowania dodatkowych osób, będą polegały na rotacji pracowników już zatrudnionych w jednostce.

4. DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA

4.1 Realizacja umów zawartych z NFZ

SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z Wielkopolskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia, a także z innymi podmiotami z którymi Szpital ma zawarte umowy m.in. z zakresu medycyny pracy.

Działalność medyczna prowadzona jest na bazie 7 oddziałów szpitalnych, 15 poradni oraz Izby Przyjęć, Zakładu Rehabilitacji Leczniczej i Osób Niepełnosprawnych, Dziennego Oddziału Rehabilitacji.

Tabela nr 3 Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w latach 2023 - 2024 oraz plan na 2025 r.

Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł			Struktura (w %)			Dynamika		
	2023	2024	Plan na 2025 r.	2023	2024	Plan na 2025 r.	2024/2023	Plan 2025/2024	Plan 2025/2023
Leczenie szpitalne	91 144 581,51	105 383 228,34	105 267 086,85	59,2%	55,9%	58,3%	115,6%	99,9%	115,5%
Programy Lekowe	37 228 287,84	54 343 367,93	50 218 623,74	24,2%	28,8%	27,8%	146,0%	92,4%	134,9%
Chemioterapia	10 951 757,24	10 686 097,47	10 620 986,17	7,1%	5,7%	5,9%	97,6%	99,4%	97,0%
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	6 640 366,48	8 529 675,09	6 055 485,47	4,3%	4,5%	3,4%	128,5%	71,0%	91,2%
Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	4 076 825,61	5 045 004,01	4 518 520,40	2,6%	2,7%	2,5%	123,7%	89,6%	110,8%
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	250 195,01	327 520,30	250 250,88	0,2%	0,2%	0,1%	130,9%	76,4%	100,0%
Rehabilitacja lecznicza	2 827 798,44	3 213 086,58	3 210 978,28	1,8%	1,7%	1,8%	113,6%	99,9%	113,6%
Programy PILOTAŻOWE	926 988,82	914 611,53	467 310,67	0,6%	0,5%	0,3%	98,7%	51,1%	50,4%
RAZEM	154 046 800,95	188 442 591,25	180 609 242,46				122,3%	95,8%	117,2%

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 2024 r.	Niedowykonania umów/ryczałtu z NFZ na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych za 2024 r.
Oddział Chirurgii Naczyniowej	531 184,93	
Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu z Pododdziałem Chirurgii Kręgosłupa i Ortopedii Onkologicznej	276 958,36	
Fizjoterapia Ambulatoryjna	225 038,97	
Świadczenia Zdrowia Psychicznego dla dorosłych	38 963,78	
Rehabilitacja Ogólnoustrojowa w Ośrodku/Oddziale Dziennym	36 041,27	
RAZEM	1 108 187,31	0,00

Planowane działania w celu uzyskania zapłaty za nadwykonania

Cyklicznie po każdym kwartale roku składany jest wniosek 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, TK i RM oraz hospitalizacje-A48).

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

Przedstawione przez NFZ ugody w ww. zakresach zawierają zapłatę za zrealizowane świadczenia ponad limit umowy jednak w niepełnej wartości ceny.

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ

Wysokość umów zawartych z NFZ jest zdecydowania zbyt niska w szczególności wartość ryczałtu PSZ, którego wyliczona przez NFZ wartość jest niewystarczająca, w celu wykorzystania potencjału wykonawczego pozostającego w dyspozycji Szpitala MSWiA w Poznaniu. Jest to problem trwający nie tylko w roku 2024r. 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.

Ponadto wysokość umów zawartych z NFZ w zakresie programów lekowych jest zbyt niska, co przyczynia się do powstania problemu z finansowaniem zrealizowanych już świadczeń i zakupem leków. W pierwszej kolejności Szpital musi ponieść wydatki, a następnie ze znacznym opóźnieniem czasowym NFZ zwraca te pieniądze. Utrzymujący się brak finansowania świadczeń negatywnie wpływa na budżet Szpitala, co w konsekwencji może doprowadzić do wydłużenia czasu oczekiwania na włączenie do programów lekowych pacjentów zgłaszających się do SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego.

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 oraz z zakresu programów lekowych. Niska wartość ryczałtu PSZ i wykonanie świadczeń ponad kwotę ryczałtu PSZ stanowi obciążenie finansowe szpitala. Brak bezlimitowego finansowania świadczeń w zakresie zabiegów endowaskularnych (wewnątrznaczyniowych), 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 podjęcia leczenia w trybie nagłym.

Ponadto kolejnym problemem jest finansowanie programów lekowych. Największe zapotrzebowanie dotyczy zapewnienia dostępności do świadczeń dla chorych wymagających leczenia w zakresie hematologii oraz neurologii leczonych z powodu stwardnienia rozsianego SM, których liczba nieustannie rośnie. Zbyt niska wartość umowy zawartej z NFZ i utrzymujący brak bieżącego finansowania świadczeń, może doprowadzić do wydłużenia czasu oczekiwania pacjentów na włączenie do programów lekowych.

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 trudność 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 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 im. prof. Ludwika Bierkowskiego zlokalizowanych w Poznaniu. W wykazanych na koniec 2024 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				
		2023	2024	Plan na 2025	Plan na 2026	Plan na 2027
1	Oddział Urologii z Pododdziałem Chirurgii Onkologiczno-Urologicznej	17	17	21	21	21
2	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	6	6	6	6	6
3	Oddział Chirurgii Naczyniowej	14	0	0	0	0
4	Pododdział Chirurgii Ogólnej	6	0	0	0	0
5	Oddział Chirurgii Naczyniowej z Pododdziałem Chirurgii Ogólnej	0	20	20	20	20
6	Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu z Pododdziałem Chirurgii Kręgosłupa i Ortopedii Onkologicznej	29	29	29	29	29
7	Oddział Hematologii	35	35	35	35	35
8	Oddział Chorób Wewnętrznych	10	10	10	10	10
9	Oddział Neurologii	12	0	0	0	0

10	Pododdział Leczenia Udarów	16	0	0	0	0
11	Oddział Neurologii z Pododdziałem Leczenia Udarów	0	28	28	28	28
12	Dzienny Oddział Diagnostyczny (Rpwdl)	1	1	0	0	0
Ogółem		146	146	149	149	149

Tabela nr 6 Podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2024 r.

Komórka organizacyjna	Analiza wykonania umów z NFZ				% wskaźnik wykorzystania łóżek w 2024 r.	% wskaźnik wykorzystania łóżek w 2023 r.
	Wartość umowy po aneksach i ugodach (w zł)	Wykonanie umowy (w zł)	Wartość świadczeń niezapłaconych (w zł)	% wykonanie umowy		
Oddział Urologii z Pododdziałem Chirurgii Onkologiczno-Urologicznej	14 808 947,08	14 808 942,78		100%	68%	64%
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	4 536 179,33	4 536 179,33		100%	44%	53%
Pododdział Chirurgii Ogólnej	157 761,34	157 759,83		100%	71%	70%
Oddział Chirurgii Naczyniowej	27 479 720,73	28 010 905,66	531 184,93	102%		
Oddział Hematologii	13 180 661,06	13 180 657,34		100%	65%	68%
Oddział Chorób Wewnętrznych	3 382 548,66	3 382 548,66		100%	75%	77%
Oddział Neurologii z Pododdziałem Leczenia Udarów	10 488 470,72	10 488 469,39		100%	65%	66%
Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu z Pododdziałem Chirurgii Kręgosłupa i Ortopedii Onkologicznej	29 017 831,10	29 294 787,87	276 958,36	101%	64%	68%
Podsumowanie	103 052 120,02	103 860 250,86	808 143,29	101%	x	x

Tabela nr 7 Wyniki finansowe ośrodków powstawania kosztów w 2024 r.

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Wynik
501-1020-13 - Poradnia Diabetologiczna	294 825,18	306 653,29	-11 828,11
501-1070-09 - Poradnia Hematologiczna	730 992,82	742 683,43	-11 690,61
501-1100-10 - Poradnia Kardiologiczna	1 234 107,29	1 317 368,70	-83 261,41
501-1120-03 - Poradnia Chorób Naczyń	880 912,70	669 857,02	211 055,68
501-1130-11 - Poradnia Nefrologiczna	172 659,75	293 356,18	-120 696,43
501-1200-05 - Poradnia Dermatologiczna	147 576,40	156 039,53	-8 463,13
501-1220-14 - Poradnia Neurologiczna	1 081 238,08	972 655,50	108 582,58
501-1240-12 - Poradnia Onkologiczna	321 355,21	298 755,03	22 600,18
501-1270-15 - Poradnia Chorób Płuc	109 063,19	132 300,66	-23 237,47
501-1450-07 - Poradnia Ginekologiczna	108 373,94	176 577,56	-68 203,62
501-1500-01 - Poradnia Chirurgii Ogólnej	137 164,88	213 713,96	-76 549,08
501-1580-04 - Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	1 359 613,36	1 975 822,50	-616 209,14
501-1610-06 - Poradnia Otolaryngologiczna	739 804,18	564 126,76	175 677,42
501-1640-08 - Poradnia Urologiczna	1 688 964,43	1 726 912,61	-37 948,18
501-1700-20 - Poradnia Zdrowia Psychicznego	366 457,74	401 041,98	-34 584,24
501-7998-19 - Poradnia anestezyjologiczna	-	118 679,59	-118 679,59
502-2300-01 - Dzienny Oddział Rehabilitacji	1 900 283,69	1 908 739,54	-8 455,85
503-4900-01 - Izba Przyjęć	2 331 108,32	4 852 063,95	-2 520 955,63
504-4000-11 - Oddział Chorób Wewnętrznych	3 547 817,72	6 562 043,87	-3 014 226,15
504-4070-10 - Oddział Hematologii	56 702 654,07	52 566 959,08	4 135 694,99
504-4220-12 - Oddział Neurologii z Pododdziałem Leczenia Udarów	10 796 551,76	16 792 120,61	-5 995 568,85
504-4220-14 - Oddział- Program Lekowy SM	21 203 542,66	16 360 099,65	4 843 443,01
504-4222-13 - Oddział Udarowy	-	430 230,77	-430 230,77
504-4260-01 - Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	4 885 625,94	10 017 410,88	-5 131 784,94
504-4500-05 - Oddział Chirurgii Ogólnej	125 234,56	295 793,75	-170 559,19
504-4530-04 - Oddział Chirurgii Naczyniowej z Pododdziałem Chirurgii Ogóln	28 357 639,96	26 413 358,01	1 944 281,95
504-4580-07 - Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu	30 606 966,71	28 111 631,65	2 495 335,06
504-4640-02 - Oddział Urologii z Pododdziałem Urologii Onkologicznej	15 656 328,83	17 180 126,73	-1 523 797,90
507-1310-17 - Zakład Rehabilitacji Leczniczej	1 570 724,75	932 024,71	638 700,04
508-1220-02 - Poradnia KOSM	-	8 973,69	-8 973,69
508-7220-11 - Pracownia Tomografii Komputerowej nfz	2 179 259,78	1 835 955,09	343 304,69
508-7250-10 - Pracownia Rezonansu Magnetycznego nfz	3 301 973,37	2 716 128,43	585 844,94
520-9900-01 - Badania kliniczne	157 274,00	33 739,14	123 534,86
529-9996-01 - Działalność dydaktyczna - stażyści	1 014 485,56	1 186 028,73	-171 543,17
540-1160-30 - Rozliczeniowe Poradnia Medycyny Pracy	1 386 808,53	1 928 188,92	-541 380,39
540-7100-16 - Rozliczeniowe Zakład Diagnostyki Lab	110 782,60	134 341,88	-23 559,28
540-7120-18 - Rozliczeniowe Pracownia Bakteriologii	10 720,70	16 270,75	-5 550,05
540-7210-09 - Rozliczeniowe Pracownia USG	75 876,00	160 288,42	-84 412,42

540-7220-11 - Rozliczeniowe TK	159 391,41	47 556,66	111 834,75
540-7240-08 - Rozliczeniowe RTG	39 753,70	131 902,58	-92 148,88
540-7250-10 - Rozliczeniowe RM	51 920,79	24 924,79	26 996,00
540-7910-06 - Rozliczeniowe Pracownia Endoskopowa	-	1 080,90	-1 080,90
540-7920-15 - Rozliczeniowe Pracownia Audiometryczna	164,00	942,26	-778,26
540-7998-12 - Rozliczeniowe Pracownia EKG	486,00	832,71	-346,71
540-7998-13 - Rozliczeniowe Pracownia EEG	50 614,00	78 585,62	-27 971,62
540-7998-14 - Rozliczeniowe Spirometria	55,00	0,00	55,00
540-9000-14 - Rozliczeniowe sterylizacja	4 737,04	10 200,69	-5 463,65
540-9909-01 - Pozostała działalność medyczna ZER	1 713 102,00	1 571 429,12	141 672,88
540-9909-02 - Konsultacje medyczne dla pacjentów z innych szpitali	98 588,71	614,97	97 973,74
540-9997-01 - Pozostała działalność komercyjna	145 717,07	35 955,18	109 761,89
540-9997-02 - Zabezpieczenie VIP	50 000,00	57 839,00	-7 839,00
540-9997-03 - SOS International	227 164,50	252 558,12	-25 393,62
545-9920-01 - Pozostała działalność niemedyyczna	898 039,68	741 097,92	156 941,76

4.3 Lecznictwo ambulatoryjne

Tabela nr 8 Informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego – dane za 2024 r.

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad	
	ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ			NFZ	komercyjne
501-1020-13 - Poradnia Diabetologiczna	294 825,18	294 825,18	306 653,29	- 11 828,11	2 188,00	10,00
501-1070-09 - Poradnia Hematologiczna	730 992,82	729 442,85	742 683,43	- 11 690,61	3 056,00	2,00
501-1100-10 - Poradnia Kardiologiczna	1 234 107,29	1 234 107,29	1 317 368,70	- 83 261,41	5 978,00	1 116,00
501-1120-03 - Poradnia Chorób Naczyń	880 912,70	880 912,70	669 857,02	211 055,68	3 884,00	40,00
501-1130-11 - Poradnia Nefrologiczna	172 659,75	172 659,75	293 356,18	- 120 696,43	1 236,00	1,00
501-1200-05 - Poradnia Dermatologiczna	147 576,40	147 576,40	156 039,53	- 8 463,13	1 237,00	10,00
501-1220-14 - Poradnia Neurologiczna	1 081 238,08	605 572,15	972 655,50	108 582,58	4 233,00	2 155,00
501-1240-12 - Poradnia Onkologiczna	321 355,21	321 355,21	298 755,03	22 600,18	1 165,00	1,00
501-1270-15 - Poradnia Chorób Płuc	109 063,19	109 063,19	132 300,66	- 23 237,47	1 070,00	210,00
501-1450-07 - Poradnia Ginekologiczna	108 373,94	108 373,94	176 577,56	- 68 203,62	661,00	236,00
501-1500-01 - Poradnia Chirurgii Ogólnej	137 164,88	137 164,88	213 713,96	- 76 549,08	892,00	18,00
501-1580-04 - Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	1 359 613,36	1 359 810,81	1 975 822,50	- 616 209,14	7 841,00	978,00
501-1610-06 - Poradnia Otolaryngologiczna	739 804,18	739 804,18	564 126,76	175 677,42	2 234,00	2 102,00
501-1640-08 - Poradnia Urologiczna	1 688 964,43	1 688 964,43	1 726 912,61	- 37 948,18	4 921,00	6,00
501-1700-20 - Poradnia Zdrowia Psychicznego	366 457,74	327 493,96	401 041,98	- 34 584,24	3 633,00	2 175,00
501-7998-19 - Poradnia anestezyjologiczna	0,00	0,00	118 679,59	- 118 679,59		

Ocena funkcjonowania poradni

Realizowana w poradniach Szpitala MSWiA w Poznaniu Specjalistyczna Opieka Ambulatoryjna to 16 poradni specjalistycznych (w tym Poradnia Medycyny Pracy). 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 2024r. 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. Przeprowadzono częściowe remonty kontynuowane w roku bieżącym, podnosząc standard i komfort udzielanych świadczeń specjalistycznych. Obecna baza gabinetowa daje możliwość rozwoju w zakresie kolejnych specjalności, jednak istnieją 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. Dla ułatwienia obsługi pacjentów uruchomiono możliwość e-rejestracji oraz e-wyniki.

4.4 Lecznictwo dzienne

Ocena funkcjonowania oddziałów dziennych

W SP ZOZ MSWiA im. prof. Ludwika Bierkowskiego funkcjonuje Dzienny Oddział Rehabilitacji. W 2024r. wykonano w 100% limit umowy z NFZ (z przekroczeniem).

4.5 Blok operacyjny

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

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

Tabela nr 9 Efektywność pracy bloku operacyjnego

Wyszczególnienie	2023 r.	2024 r.
Oddział Chirurgii Naczyniowej z Pododdziałem Chirurgii Ogólnej		
Liczba sal do dyspozycji		
Liczba zabiegów	1046	806
Średnia liczba zabiegów na jednej sali		
Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu z Pododdziałem Chirurgii Kręgosłupa i Ortopedii Onkologicznej		
Liczba sal do dyspozycji		
Liczba zabiegów	1856	1878
Średnia liczba zabiegów na jednej sali		
Oddział Urologii z Pododdziałem Urologii Onkologicznej		
Liczba sal do dyspozycji		
Liczba zabiegów	310	361
Średnia liczba zabiegów na jednej sali		

Wyszczególnienie	2023 r.	2024 r.
Liczba sal do dyspozycji	3	3
Liczba zabiegów w tym:	3212	3045
Oddział Chirurgii Naczyniowej z Pododdziałem Chirurgii Ogólnej	1046	806
Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu z Pododdziałem Chirurgii Kręgosłupa i Ortopedii Onkologicznej	1856	1878
Oddział Urologii z Pododdziałem Urologii Onkologicznej	310	361
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	1070,6	1015

Pracownia Hybrydowa Chirurgii Naczyniowej

Wyszczególnienie	2023 r.	2024 r.
Liczba sal do dyspozycji	1	1
Liczba zabiegów w tym:	618	854
Oddział Chirurgii Naczyniowej z Pododdziałem Chirurgii Ogólnej	618	854
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	618	854

Pracownia Endoskopowa Urologii

Wyszczególnienie	2023 r.	2024 r.
Liczba sal do dyspozycji	1	1
Liczba zabiegów w tym:	1219	1266
Oddział Urologii z Pododdziałem Urologii Onkologicznej	1219	1266
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	1219	1266

Ocena funkcjonowania bloku operacyjnego

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

W dziedzinie ortopedii i traumatologii m.in. operacyjnie zespalone są złamania miednicy, w 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 z zakresu 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 – wykonywane 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, 7 dni w tygodniu. Pozostałe działają w godzinach 7:00-14:35 lub 7:00-19:00.

5. PLANY DOTYCZĄCE ROZSZERZENIA LUB OGRANICZENIA DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ W LATACH 2025 – 2027

Z uwagi na rosnące zapotrzebowanie społeczeństwa na usługi z zakresu psychologii i psychiatrii Szpital chciałby w latach 2025 – 2027 wrócić do pierwotnych zamierzeń stworzenia specjalistycznego ośrodka wsparcia psychologicznego ze szczególnym uwzględnieniem służb mundurowych, które z uwagi na wykonywany zawód najbardziej narażone są na traumatyczne doznania.

Ponadto Szpital oczekuje na ogłoszenie konkursu NFZ z zakresu endoskopii ambulatoryjnej, by w pełni wykorzystać możliwości nowo otwartej Centralnej Pracowni Endoskopowej.

Planowany jest pozyskanie kontraktu na poradnię okulistyczną dla dorosłych.

W zależności od możliwości finansowych Narodowego Funduszu Zdrowotnego Szpital gotowy jest na zwiększenie ilości pacjentów przyjmowanych w ramach leczenia szpitalnego m.in.: ortopedia, urologia, chirurgia naczyniowa oraz hematologia.

Ponadto działania będą ukierunkowane na rozwój Medycyny Pracy – pozyskanie nowych kontraktów sprzedażowych.

Jednym z priorytetów jest przygotowanie infrastruktury szpitalnej oraz personelu medycznego na wykonywanie zabiegów robotycznych z wykorzystaniem robota Da Vinci. Robot wykorzystany będzie podczas zabiegów urologicznych

6. ZADANIA I ZAKUPY INWESTYCYJNE ZREALIZOWANE W 2024 R. ORAZ PLANOWANE DO REALIZACJI

Tabela nr 10 Sprawozdanie z realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych w 2024 roku (w tys. zł)

Lp.	Nazwa inwestycji	Plan wydatków na 2024 r.	Razem wykonanie wydatków w 2024 r.	Dotacje MSWiA	Inne zewnętrzne źródła finansowania (UE, MZ ...)	Środki własne
1	2	3	4=5+6+7	5	6	7
Inwestycje budowlane						
1.	Dostosowanie budynków Szpitala do wymagań aktualnie obowiązujących przepisów techniczno- budowlanych bezpieczeństwa pożarowego	3 180,00	2 280,49	2 245,00	-	35,49
2.	Przebudowa infrastruktury elektroenergetycznej nN zasilania podstawowego i rezerwowego SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. Prof.. Ludwika Bierkowskiego przy ul. Dojazd 34	950,00	893,14	880,84	-	12,30
3.	Przebudowa systemu grzewczo-energetycznego	1 000,00	954,59	900,00	-	54,59
4.	Przebudowa oddziałów szpitalnych w celu ich dostosowania do wymogów określonych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 26.03.2019 r. w sprawie, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą	150,00	-	-	-	-
5.	Poprawa dostępności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego w Poznaniu dla pacjentów ze szczególnymi potrzebami	200,00	-	-	-	-
6.	Budowa łącznika pomiędzy Izbą Przyjęć a Służą Karet wraz z drogą dojazdową	50,00	-	-	-	-
7.	Przebudowa parkingu szpitalnego/ budowa dodatkowych miejsc parkingowych	150,00	-	-	-	-

8.	Wirtualne Centrum Diagnostyczne dla sieci szpitali MSWiA-Przebudowa z rozbudową kompleksu diagnostyczno- operacyjnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Poznaniu im. prof.. Ludwika Bierkowskiego	150,00	-	-	-	-
9.	Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody	200,00	-	-	-	-
10.	Modernizacja Apteki Szpitalnej wraz z dostosowaniem pomieszczeń na potrzeby Pracowni Jałowego Leku Cytotoksycznego	45,51	-	-	-	-
11.	Adaptacja pomieszczeń na potrzeby Centralnej Pracowni Endoskopowej	4 730,00	4 251,47	3 975,39	-	276,07
12.	Przebudowa pomieszczeń na potrzeby Biura Przyjęć	100,00	-	-	-	-
13.	Dostosowanie budynków SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego do przepisów ustawy o zapewnieniu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami w zakresie: * modernizacji podnośnika pionowego * przebudowy schodów i pochylni	83,27	83,27	80,00	-	3,27
14.	Wykonanie instalacji klimatyzacji w wybranych pomieszczeniach oddziałów SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. Prof..Ludwika Bierkowskiego	416,60	404,30	290,00	-	114,30
15.	Adaptacja pomieszczeń na potrzeby gabinetu zabiegowego	30,75	30,75	-	-	30,75
16.	Pozostałe inwestycje budowlano-instalacyjne - zbiorczo	1 500,00	-	-	-	-
17.	"Adaptacja pomieszczeń na potrzeby pacjentów onkologicznych wraz z zakupem niezbędnej aparatury medycznej"(Modernizacja aparatury medycznej i poprawa jakości usług diagnostycznych oraz zabiegowych dostosowanych do potrzeb pacjentów onkologicznych, wraz z modernizacją apteki w zakresie leków cytostatycznych oraz innych jednostek powiązanych z opieką nad pacjentem onkologicznym, uwzględniająca wzrost liczby pacjentów)	150,00	-	-	-	-
Razem: Inwestycje budowlane		13 086,13	8 898,01	8 371,23	-	526,78
Zakupy sprzętu						
1.	Pozostałe zakupy inwestycyjne - zbiorczo	1 500,00	362,07	-	-	362,07
2.	Sprzęt komputerowy	450,00	106,22	-	-	106,22
3.	Zakup oprogramowania aplikacyjnego do obsługi części białej - Eskulap (realizacja umowy z 2021)	820,00	-	-	-	-

4.	Zakup oprogramowania użytkowego, w tym też zwiększającego bezpieczeństwo pracy w systemach i ułatwiającego zarządzanie infrastrukturą teleinformatyczną	310,00	-	-	-	-
5.	Zakup oprogramowania aplikacyjnego, w tym też rozbudowa posiadanych aplikacji	1 138,00	134,64	-	-	134,64
6.	Rozbudowa i modernizacja instalacji teletechnicznej	534,00	-	-	-	-
7.	Zakup sprzętu telekomunikacyjnego	15,00	-	-	-	-
8.	Wypożyczenie pomieszczeń DI	64,00	-	-	-	-
9.	Szkolenia związane z prowadzonymi projektami	30,00	-	-	-	-
10.	Zakup oprogramowania informatycznego PACS	194,00	-	-	-	-
11.	Zakupy sprzętu i aparatury medycznej - zbiorczo	4 315,00	2 162,86	1 750,00	4,35	408,51
12.	Ultrasonograf do biopsji fuzyjnej	718,74	718,74	400,00	-	318,74
13.	Integracja Programu Softmedica z Eskulapem	40,00	-	-	-	-
14.	Zakup sprzętu, urządzeń, aparatury w ramach projektu Adaptacja pomieszczeń na potrzeby Centralnej Pracowni Endoskopowej	1 250,00	-	-	-	-
15.	Zakup sprzętu ruchomego w ramach projektu Adaptacja pomieszczeń na potrzeby Centralnej Pracowni Endoskopowej	350,00	-	-	-	-
16.	Zakup chłodziarek i zamrażarek dla Zakładu Diagnostyki Laboratoryjnej	100,00	10,60	-	-	10,60
17.	Obieg dokumentów i automatyzacja procesów wraz z integracją z systemami szpitalnymi	1 000,00	-	-	-	-
18.	Podpis cyfrowy pacjenta	580,00	-	-	-	-
19.	System zarządzania kluczami	191,63	-	-	-	-
20.	Wypożyczenie stanowisk radiologów (3szt) oraz lekarzy oddziałów zabiegowych w stacje diagnostyczne (3szt) + zakup redundantnej nagrywarki	280,00	-	-	-	-
21.	Doposażenie klinik i oddziałów hematologicznych w sprzęt do diagnostyki i leczenia białaczek i chłoniaków	1 500,00	1 403,20	-	1 383,07	20,14
Razem: Zakupy sprzętu		13 880,37	4 536,25	2 150,00	1 387,41	998,84
Razem: zakupy inwestycyjne		26 966,51	13 434,26	10 521,23	1 387,41	1 525,62

Tabela nr 11 Planowane zadania i zakupy inwestycyjne w latach 2025 - 2027 (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	Dostosowanie budynków Szpitala do wymagań aktualnie obowiązujących przepisów techniczno- budowlanych bezpieczeństwa pożartowego	3 822	2 000,00	-	1 822,45	2025 - 2026	Po kontroli przeprowadzonej przez Komendę Miejską Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu, Komendant wydał decyzję, która wskazuje nieprawidłowości w budynkach Zakładu, naruszające aktualnie obowiązujące przepisy przeciwpożarowe oraz przepisy techniczno - budowlane bezpieczeństwa pożarowego, w tym dające podstawę do uznania budynków szpitala za zagrażające życiu przebywających w nim osób. Nałożono obowiązek dostosowania budynków szpitala do obowiązujących przepisów ochrony ppoż., aby go spełnić należy wykonać prace projektowe oraz roboty budowlane i instalacyjne dot. m.in.: wyposażenia szpitala w system zabezpieczający przed zadymieniem, system sygnalizacji pożaru, dźwiękowy system ostrzegawczy, przeciwpożarowy wyłącznik prądu, awaryjne oświetlenie ewakuacyjne, zbiornik z wodą ppoż., dostosować przekroczone długości dojść ewakuacyjnych, zainstalować zawory hydrantowych 52 itp.
2	Przebudowa systemu grzewczo-energetycznego	2 459	1 761,00	-	698,46	2025 - 2026	Prace polegające m.in. na modernizacji węzłów cieplnych w celu zapewnienia ciągłości dostaw ciepła (obecnie kilkudziesięcioletnie węzły są mocno wyeksploatowane; założenie paneli fotowoltaicznych, które mają przyczynić się do obniżenia kosztów energii elektrycznej, w związku z dyrastycznymi nieustannymi podwyżkami cen energii oraz wzrostem zużycia w związku z oddaniem nowego budynku BO i CS.

3	Przebudowa budynków szpitalnych (m.in..oddziały, poradnie, zakłady)	9 000	-	8 500,00	500,00	2025-2027	Zły stan techniczny oddziałów budynku szpitala oraz instalacji. Efektem rzeczowym planowanej inwestycji będzie dostosowanie klinik i oddziałów szpitalnych Zakładu do wymogów Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012 r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą oraz modernizację instalacji zapewniającą prawidłowe funkcjonowanie Zakładu.
4	Poprawa dostępności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego w Poznaniu dla pacjentów ze szczególnymi potrzebami	1 216	-	1 000,00	216,07	2025-2027	Poprawa jakości obsługi i komfortu osób z niepełnosprawnościami w ramach trzech zakresów dostępności, tj. zakres architektoniczny, cyfrowy oraz zakres informacyjno- komunikacyjny.
5	Przebudowa parkingu szpitalnego/ budowa dodatkowych miejsc parkingowych	1 878	1 000,00	-	878,16	2026 - 2027	Główny parking pracowniczy jest obecnie parkingiem gruntowym częściowo utwardzony tłuczniem. Przebudowa ma poprawić zły stan techniczny oraz zwiększyć bezpieczeństwo użytkowania. Ponadto ze względu na ogólny brak miejsc parkingowych na terenie Zakładu planowana jest budowa nowych miejsc parkingowych
6	Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody	1 500	1 000,00	-	500,00	2025 - 2027	Konieczne zaopatrzenie Szpitala w rezerwowe 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.
7	Adaptacja pomieszczeń na potrzeby Centralnej Pracowni Endoskopowej	1 150	-	-	1 150,00	2025	Dostosowanie pracowni do wymogów wynikających z obowiązujących przepisów prawa.
8	Adaptacja pomieszczeń na potrzeby gabinetu zabiegowego	769	500,00	-	269,25	2026 - 2027	Obecny gabinet zabiegowy nie spełnia wymogów i standardów stawianych takim pomieszczeniom. Adaptacja pomieszczeń umożliwi wykonywanie procedur w warunkach gabinetu zabiegowego, która sukcesywnie wzrasta, dlatego powiększenie bazy zabiegowej o takowy gabinet jest kwestią strategiczną i nie cierpiąca zwłoki.
9	Montaż szlabanów przejazdowych z instalacjami	650	-	-	650,00	2026 - 2027	Inwestycja stanowi element bezpieczeństwa i ochrony szpitala.
10	Pozostałe inwestycje budowlano-instalacyjne - zbiorczo	1 500	-	-	1 500,00	2025	Inne inwestycje wg potrzeb Szpitala

11	"Adaptacja pomieszczeń na potrzeby pacjentów onkologicznych wraz z zakupem niezbędnej aparatury medycznej"(Modernizacja aparatury medycznej i poprawa jakości usług diagnostycznych oraz zabiegowych dostosowanych do potrzeb pacjentów onkologicznych, wraz z modernizacją apteki w zakresie leków cytostatycznych oraz innych jednostek powiązanych z opieką nad pacjentem onkologicznym, uwzględniająca wzrost liczby pacjentów)	46 687	-	37 956,98	8 730,11	2025-2026	Inwestycja realizowana w ramach Narodowej Strategii Onkologicznej - poprawa opieki nad pacjentem
12	Budowa łącznika pomiędzy blokiem operacyjnym a oddziałem	6 500	4 000,00	-	2 500,00	2026-2027	Konieczne wyodrębnienie strefy czystej do przewozu pacjenta
13	Sprzęt komputerowy	431	-	-	430,51	2025-2026	Wymiana zużytego sprzętu informatycznego oraz zakupy dla niezinformatyzowanych i nowych stanowisk pracy w tym drukarki i nagrywarki płyt do ZDO
14	Zakup oprogramowania aplikacyjnego do obsługi części białej - Eskulap (realizacja umowy z 2021)	820	-	-	820,00	2025	Dosotosowanie aplikacji szpitalnych do wymogów ustawowych zgodnie z Raportem z audytu infrastruktury teleinformatycznej przeprowadzonego w 2017(umowa nr 17/ZP-45/2021)
15	Zakup oprogramowania użytkowego, w tym też zwiększającego bezpieczeństwo pracy w systemach i ułatwiającego zarządzanie infrastrukturą teleinformatyczną	310	-	-	310,00	2025-2026	Usprawnienie procesu przygotowania i obróbki dokumentów niezbędnych do pracy, usprawnienie zarządzania infrastrukturą teleinformatyczną
16	Zakup oprogramowania aplikacyjnego, w tym też rozbudowa posiadanych aplikacji	1 138	800,00	-	338,00	2026-2027	Obsługa kolejnych procesów biznesowych w systemach, dołączenie kolejnych stanowisk pracy do pracy w systemach, a także dosotosowanie działających aplikacji szpitalnych do wymogów ustawowych
17	Rozbudowa i modernizacja instalacji teletechnicznej (Kontynuacja)	53	-	-	53,30	2025	Zwiększenie niezawodności/ciągłości pracy w systemach informatycznych szpitala, zwiększenie bezpieczeństwa infrastruktury sieciowej a także dostosowanie infrastruktury sieciowej do obowiązujących przepisów i praktyk.
18	Zakup sprzętu telekomunikacyjnego	15	-	-	15,00	2025	Wymiana zużytego sprzętu
19	Wyposażenie pomieszczeń DI	64	-	-	64,00	2026-2027	Poprawa warunków pracy
20	Integracja Programu Softmedica z Eskulapem	40	-	-	40,00	2025	Usprawnienie procesu wystawiania faktur w zakresie Medycyny Pacy
21	Obieg dokumentów i automatyzacja procesów wraz z integracją z systemami szpitalnymi	1 000	800,00	-	200,00	2026-2027	Usprawnienie procesu składania i akceptacji zamówień, wniosków z zakresu DZP, planów finansowych oraz innych raportów

22	Dostawa i wdrożenie funkcjonalności umożliwiającej podpis cyfrowy pacjenta wraz z integracją z HIS Eskulap	580	300,00	-	280,00	2026-2027	System, który pozwala wdrożyć podpis elektroniczny pacjenta, co spowoduje odejście od formy papierowej i pełną digitalizację dokumentacji medycznej
23	System zarządzania kluczami	192	-	-	191,63	2027	Elektroniczny system zarządzania kluczami może ograniczyć działanie osób, które mają dostęp do poszczególnych kluczy. Jest to system kontroli dostępu do kluczy. Posiadanie informacji o osobie, godzinie i miejscu oznacza pełną kontrolę oraz zwiększa świadomość odpowiedzialności osób, co z kolei zmniejsza liczbę zgubionych kluczy. Wprowadzenie systemu zarządzania kluczami może zmniejszyć koszty operacyjne i wykorzystanie zasobów poprzez eliminację ręcznego wydawania i zwracania kluczy.
24	Wysposażenie stanowisk radiologów oraz lekarzy oddziałów zabiegowych w stacje diagnostyczne + zakup redundantnej nagrywarki	700	-	500,00	200,00	2026-2027	Doposażenie stanowisk
25	System archiwizacji backupu danych: system pamięci masowej, który stabilizuje sektor tworzenia kopii zapasowych, archiwizowania i odzyskiwania sprawności po awarii.	1 280	1 000,00	-	280,00	2026-2027	Dostosowanie systemów do eobsługi pacjenta i cyberbezpieczeństwa
26	Dostawa i wdrożenie obszaru mApteka w ZSI Eskulap	64	-	-	64,00	2026	Dostosowanie systemów do eobsługi pacjenta i cyberbezpieczeństwa
27	Dostawa i wdrożenie Pulpitu Pielęgniarskiego w ZSI Eskulap	313	-	-	312,50	2026-2027	Dostosowanie systemów do eobsługi pacjenta i cyberbezpieczeństwa
28	Dostawa i wdrożenie planera zabiegów oraz Pulpitu Bloku Operacyjnego w ZSI Eskulap	615	-	-	615,00	2026-2027	Dostosowanie systemów do eobsługi pacjenta i cyberbezpieczeństwa
29	Dostawa i wdrożenie funkcjonalności Elektronicznej Karty Znieczuleń wraz z integracją z pompami i integracją z HIS Eskulap	1 211	-	1 000,00	211,00	2026-2027	Dostosowanie systemów do eobsługi pacjenta i cyberbezpieczeństwa
30	Dostawa i wdrożenie funkcjonalności umożliwiającej podpis cyfrowy pacjenta w ramach HIS Eskulap	500	-	-	500,00	2026-2027	Dostosowanie systemów do eobsługi pacjenta i cyberbezpieczeństwa
31	Dostawa i wdrożenie funkcjonalności e-Konsultacji	500	-	-	500,00	2026-2027	Dostosowanie systemów do eobsługi pacjenta i cyberbezpieczeństwa
32	Dostawa i wdrożenie funkcjonalności e-Konsylium	500	-	-	500,00	2026-2027	Dostosowanie systemów do eobsługi pacjenta i cyberbezpieczeństwa
33	Integracja zewnętrznych jednostek z HIS Eskulap (e-Zlecenia)	625	-	600,00	25,00	2026-2027	Dostosowanie systemów do eobsługi pacjenta i cyberbezpieczeństwa

34	Dostawa i wdrożenie systemu zarządzania ruchem pacjentów wraz z integracją z systemami szpitalnymi	500	450,00	-	50,00	2026-2027	Dostosowanie systemów do eobsługi pacjenta i cyberbezpieczeństwa
35	Usługa digitalizacji danych medycznych	3 500	-	3 000,00	500,00	2027	Dostosowanie systemów do eobsługi pacjenta i cyberbezpieczeństwa
36	Rozbudowa systemu klasy ERP	160	-	-	160,00	2027	Usprawnienie obiegu dokumentów w zakresie umów oraz zamówień
37	Rozbudowa systemu ewidencji we/wy	300	-	-	300,00	2027	Usprawnienie procesów
38	Zakupy sprzętu i aparatury medycznej - zbiorczo	1 500	-	-	1 500,00	2025-2027	Inne zakupy wg potrzeb Szpitala
39	Zakup i dostawa specjalistycznego robota operacyjnego wraz z niezbędnym wyposażeniem (Szpital rozważa zakup używanego sprzętu lub dzierżawę)	17 000	-	15 000,00	2 000,00	2025-2026	System da Vinci to niezwykle udoskonalenie w porównaniu z konwencjonalną laparoskopią, w której chirurg operuje na stojąco i używa ręcznych, długich narzędzi, które nie mogą się zginać ani obracać. Daje możliwość bezpieczniejszej operacji iszybszej rekonwalescencji pacjenta
40	Pozostałe zakupy inwestycyjne - zbiorczo	1 500	-	-	1 500,00	2025-2027	Inne zakupy wg potrzeb Szpitala
Razem: zadania inwestycyjne		111 042	13 611	67 557	29 874		

7. SYTUACJA EKONOMICZNO-FINANSOWA

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

Szpital znajduje się w sąsiedztwie dwóch bardzo dobrze wyspecjalizowanych szpitali:

- Wielkopolskie Centrum Pediatrii ul. Adama Wrzoska 1
- Szpital Wojewódzki w Poznaniu

Jednocześnie w roku 2024 uruchomiona została pierwsza część budynków Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego, który to wraz ze Szpitalem Wojewódzkim stanowią istotną konkurencję w zakresie świadczonych usług oraz pozyskiwania personelu medycznego.

7.1 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w 2024 r.

Szpital w roku 2024 pozyskał prawie 12 mln dofinansowania głównie od organu założycielskiego, co umożliwiło realizację kluczowych dla Szpitala inwestycji wskazanych w tabeli nr 10.

Jednocześnie rok 2024 był pierwszym rokiem po wieloletniej przerwie, kiedy to nie wszystkie świadczenia udzielane pacjentom zostały sfinansowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Ostatecznie NFZ nie zapłacił za wykonane nadwykonania w wysokości ponad 1 mln zł.

7.1.1 Tabela nr 12 Bilans na dzień 31.12.2024 r.

BILANS				
		na dzień	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
AKTYWA				
1	A.	Aktywa trwałe	103 287 912,58	105 833 403,29
2	I	Wartości niematerialne i prawne	3 376 649,17	6 869 778,89
3	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
4	2	Wartość firmy		
5	3	Inne wartości niematerialne i prawne	3 376 649,17	6 869 778,89
6	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
7	II	Rzeczowe aktywa trwałe	98 875 863,41	97 928 224,40
8	1	Środki trwałe	94 539 242,38	89 873 184,13
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	57 466 422,96	53 565 929,01
11	c	urządzenia techniczne i maszyny	9 655 029,61	4 366 296,89
12	d	środki transportu	224 690,33	299 842,33
13	e	inne środki trwałe	19 542 387,68	23 990 404,10
14	2	Środki trwałe w budowie	4 336 621,03	8 055 040,27
15	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
16	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
17	1	Od jednostek powiązanych		
18	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
19	3	Od pozostałych jednostek		
20	IV	Inwestycje długoterminowe	1 035 400,00	1 035 400,00
21	1	Nieruchomości	1 035 400,00	1 035 400,00
22	2	Wartości niematerialne i prawne		
23	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
24	a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
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	0,00	0,00
30		- udziały lub akcje		
31		- inne papiery wartościowe		
32		- udzielone pożyczki		
33		- inne długoterminowe aktywa finansowe		
34	c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
35		- udziały lub akcje		
36		- inne papiery wartościowe		
37		- udzielone pożyczki		
38		- inne długoterminowe aktywa finansowe		

39	4	Inne inwestycje długoterminowe		
40	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
41	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
42	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
43	B.	Aktywa obrotowe	66 725 840,62	50 924 849,02
44	I	Zapasy	6 532 295,23	4 086 199,61
45	1	Materiały	6 532 295,23	4 086 199,61
46	2	Półprodukty i produkty w toku		
47	3	Produkty gotowe		
48	4	Towary		
49	5	Zaliczki na dostawy i usługi		
50	II	Należności krótkoterminowe	27 145 142,76	16 089 047,53
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		
54		- powyżej 12 miesięcy		
55	b	inne		
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		
59		- powyżej 12 miesięcy		
60	b	inne		
61	3	Należności od pozostałych jednostek	27 145 142,76	16 089 047,53
62	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 689 228,21	16 027 374,33
63		- do 12 miesięcy	26 689 228,21	16 004 388,09
64		- powyżej 12 miesięcy		22 986,24
65	b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
66	c	inne	455 914,55	61 673,20
67	d	dochodzone na drodze sądowej		
68	III	Inwestycje krótkoterminowe	32 426 110,90	30 133 311,45
69	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 426 110,90	30 133 311,45
70	a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
71		- udziały lub akcje		
72		- inne papiery wartościowe		
73		- udzielone pożyczki		
74		- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
75	b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
76		- udziały lub akcje		
77		- inne papiery wartościowe		
78		- udzielone pożyczki		
79		- inne krótkotermin. aktywa finansowe		
80	c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32 426 110,90	30 133 311,45
81		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 138 753,02	2 386 386,93

82	- inne środki pieniężne	31 287 357,88	27 746 924,52
83	- inne aktywa pieniężne		
84	2 Inne inwestycje krótkoterminowe		
85	IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	622 291,73	616 290,43
86	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
87	D. Udziały (akcje) własne		
88	Aktywa razem	170 013 753,20	156 758 252,31

PASYWA

89	A. Kapitał (fundusz) własny	42 946 352,89	30 257 968,87
90	I Kapitał (fundusz) podstawowy	20 845 921,83	20 845 921,83
91	II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 412 047,04	2 080 285,15
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		-297 139,57
99	VI Zysk (strata) netto	12 688 384,02	7 628 901,46
100	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
101	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	127 067 400,31	126 500 283,44
102	I Rezerwy na zobowiązania	10 871 365,45	14 797 084,14
103	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
104	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 297 790,09	5 745 383,24
105	- długoterminowa	4 998 873,95	5 175 262,98
106	- krótkoterminowa	1 298 916,14	570 120,26
107	3 Pozostałe rezerwy	4 573 575,36	9 051 700,90
108	- długoterminowe		
109	- krótkoterminowe	4 573 575,36	9 051 700,90
110	II Zobowiązania długoterminowe	0,00	1 111 274,59
111	1 Wobec jednostek powiązanych		
112	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
113	3 Wobec pozostałych jednostek	0,00	1 111 274,59
114	a kredyty i pożyczki		1 111 274,59
115	b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
116	c inne zobowiązania finansowe		
117	d zobowiązania wekslowe		
118	e inne		
119	III Zobowiązania krótkoterminowe	31 338 473,97	25 113 075,75
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		
123	- powyżej 12 miesięcy		

124	b inne		
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		
128	- powyżej 12 miesięcy		
129	b inne		
130	3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	31 155 980,69	25 029 998,82
131	a kredyty i pożyczki	1 107 006,71	1 019 067,73
132	b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
133	c inne zobowiązania finansowe		
134	d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 816 768,04	15 679 397,55
135	- do 12 miesięcy	21 816 768,04	15 679 397,55
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	3 470 858,16	2 970 855,64
140	h z tytułu wynagrodzeń	2 745 540,27	2 458 993,60
141	i inne	2 015 807,51	2 901 684,30
142	4 Fundusze specjalne	182 493,28	83 076,93
143	IV Rozliczenia międzyokresowe	84 857 560,89	85 478 848,96
144	1 Ujemna wartość firmy		
145	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	84 857 560,89	85 478 848,96
146	- długoterminowe	72 976 464,61	70 970 859,16
147	- krótkoterminowe	11 881 096,28	14 507 989,80
148	Pasywa razem	170 013 753,20	156 758 252,31
149	aktywa	170 013 753,20	156 758 252,31
150	pasywa	170 013 753,20	156 758 252,31

7.1.2 Tabela nr 13 Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2024 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

	na dzień	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
1	A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	198 810 712,59	168 042 657,46
2	- od jednostek powiązanych		
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	198 810 712,59	163 880 072,60
	przychody ze sprzedaży NFZ	189 425 442,54	153 949 585,45
	w tym ryczałt	53 739 025,73	48 451 540,02
4	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		4 162 584,86
5	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
6	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów		
8	B Koszty działalności operacyjnej	203 464 583,07	170 314 633,01
9	I Amortyzacja	16 398 117,63	11 954 286,17
10	II Zużycie materiałów i energii	80 616 626,97	61 327 732,88
11	III Usługi obce	51 874 200,35	42 232 211,58
12	IV Podatki i opłaty, w tym:	775 929,20	685 423,28
13	- podatek akcyzowy		
14	V Wynagrodzenia	44 114 952,50	45 745 485,21
15	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 960 177,49	7 656 847,56
16	- emerytalne	3 865 646,39	3 388 847,20
17	VII Pozostałe koszty rodzajowe	724 578,93	712 646,33
18	VIII Wartość sprzedanych towarów		
19	C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 653 870,48	-2 271 975,55
20	D Pozostałe przychody operacyjne	20 905 299,16	13 889 398,75
21	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 336,05	340,00
22	II Dotacje	13 438 104,57	12 530 079,94
23	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	571 754,49	166,52
24	IV Inne przychody operacyjne	6 888 104,05	1 358 812,29
25	E Pozostałe koszty operacyjne	4 630 906,63	5 415 272,43
26	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
27	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 236 956,39	882 094,36
28	III Inne koszty operacyjne	393 950,24	4 533 178,07
29	F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	11 620 522,05	6 202 150,77
30	G Przychody finansowe	1 669 603,15	1 648 470,55
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:	1 669 603,12	1 648 380,77
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	0,03	89,78
42	H Koszty finansowe	487 930,18	163 832,86
43	I Odsetki, w tym:	439 117,49	163 832,83

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	48 812,69	0,03
49	I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	12 802 195,02	7 686 788,46
50	J Podatek dochodowy	113 811,00	57 887,00
51	K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
52	L Zysk (strata) netto (I-J-K)	12 688 384,02	7 628 901,46
53	Razem przychody	221 385 614,90	183 580 526,76
54	Razem koszty (oraz podatek dochodowy i inne obowiązkowe zmniejszenia zysku)	208 697 230,88	175 951 625,30
55	Wynik netto	12 688 384,02	7 628 901,46

7.1.3 Tabela nr 14 Rachunek przepływów pieniężnych za 2024 r.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

	<u>na dzień</u>	31 grudzień 2024	31 grudzień 2023
1	A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
2	I Zysk (strata) netto	12 688 384,02	7 628 901,46
3	II Korekty razem	-8 910 324,92	3 880 540,45
4	1 Amortyzacja	16 398 117,63	11 954 286,17
5	2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
6	3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 181 672,97	-1 480 401,58
7	4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-7 336,05	-340,00
8	5 Zmiana stanu rezerw	-3 925 718,69	5 639 260,73
9	6 Zmiana stanu zapasów	-2 446 095,62	151 918,88
10	7 Zmiana stanu należności	-11 056 095,23	-2 469 966,34
11	8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 804 237,44	4 936 569,50
12	9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-13 495 761,43	-14 850 786,91
13	10 Inne korekty		
14	III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 778 059,10	11 509 441,91
15	B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
16	I Wpływy	7 336,05	340,00
17	1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 336,05	340,00
18	2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
19	3 Z aktywów finansowych, w tym:		
20	a) w jednostkach powiązanych		
21	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
22	- zbycie aktywów finansowych		
23	- dywidendy i udziały w zyskach		
24	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
25	- odsetki		
26	- inne wpływy z aktywów finansowych		
27	4 Inne wpływy inwestycyjne		
28	II Wydatki	14 335 482,05	22 501 247,07
29	1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 335 482,05	22 501 247,07
30	2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
31	3 Na aktywa finansowe, w tym:		
32	a) w jednostkach powiązanych		
33	b) w pozostałych jednostkach		
34	- nabycie aktywów finansowych		
35	- udzielone pożyczki długoterminowe		
36	4 Inne wydatki inwestycyjne		
37	III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-14 328 146,00	-22 500 907,07
38	C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

39	I Wpływy	14 230 585,38	22 930 243,13
40	1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
41	2 Kredyty i pożyczki		
42	3 Emisja dłużnych papierów wartościowych		
43	4 Inne wpływy finansowe	14 230 585,38	22 930 243,13
44	5 Pokrycie straty przez podmiot tworzący		
45	II Wydatki	1 387 699,03	1 098 856,14
46	1 Nabycie udziałów (akcji) własnych		
47	2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
48	3 Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
49	4 Spłaty kredytów i pożyczek	1 111 726,05	935 023,28
50	5 Wykup dłużnych papierów wartościowych		
51	6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
52	7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
53	8 Odsetki	227 200,50	163 832,86
54	9 Inne wydatki finansowe	48 772,48	
55	III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	12 842 886,35	21 831 386,99
56	D Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	2 292 799,45	10 839 921,83
57	E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 292 799,45	10 839 921,83
58	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
59	F Środki pieniężne na początek okresu	30 133 311,45	19 293 389,62
60	G Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	32 426 110,90	30 133 311,45
61	- o ograniczonej możliwości dysponowania	945 578,80	55 892,84

7.2 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

7.2.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2024
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0	
	od 0,0% do 2,0 %	3	
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	
	powyżej 4 %	5	5,7%
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %)	poniżej 0,0%	0	
	od 0,0 % do 3,0 %	3	
	powyżej 3,0 % do 5,0 %	4	
	powyżej 5,0 %	5	5,3%
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	7,8%

Interpretacja wyników

Wskaźniki rentowności Szpitala w roku 2024 utrzymywały się na bardzo dobrym poziomie. Zarówno udział zysku netto w przychodach ogółem jak i zysku z działalności operacyjnej wskazuje, iż Szpital właściwie kontroluje koszty, mimo iż świadczone usługi szczególnie w zakresie ortopedii oraz chirurgii naczyniowej są obszarami kosztotwórczymi wymagającymi zakupu drogich stentów i endoprotez a także pomimo tego, iż nadlimity zrealizowane w analizowanym roku nie zostały wypłacone przez NFZ.

7.2.2 Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2024
wskaźnik bieżącej płynności	poniżej 0,60	0	
	Od 0,6 do 1,00	4	
	powyżej 1,00 do 1,50	8	
	powyżej 1,50 do 3,00	12	1,78
	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10	
wskaźnik szybkiej płynności	poniżej 0,50	0	
	od 0,50 do 1,00	8	
	powyżej 1,00 do 2,50	13	1,60
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10	

Interpretacja wyników

Wskaźnik bieżącej płynności jest podstawowym wskaźnikiem do analizy płynności finansowej, który służy do prezentacji możliwości regulacji zobowiązań krótkoterminowych przy udziale aktywów obrotowych, np. zapasów. Im jest on wyższy, tym mniejszy jest udział zobowiązań bieżących w aktywach obrotowych. Wartość wskaźnika powinna oscylować w granicach 1,5-2,0. Jeśli wskaźnik rośnie – zdolność regulowania zobowiązań krótkoterminowych poprawia się, a co za tym idzie – polepsza się również płynność jednostki. Jeśli jednak wskaźnik osiąga wartość poniżej 1,0 to znak, że podmiot ma prawdopodobnie problem z terminową regulacją zobowiązań.

W przypadku Szpitala wskaźnik ten uległ poprawie w stosunku do roku 2023.

Wskaźnik płynności przyspieszonej pozwala określić możliwości podmiotu do pokrywania bieżących zobowiązań aktywami płynnymi, np. inwestycjami krótkoterminowymi. Wartość wskaźnika powinna wynosić co najmniej równowartość 1,0 lub więcej. Świadczy to o możliwości bieżącej regulacji zobowiązań.

Spadek wartości wskaźnika poniżej 1,0 oznacza utratę płynności finansowej przez podmiot. Z kolei wartość zbyt wysoka – o braku dokonywania inwestycji i przetrzymywaniu środków pieniężnych.

Wskaźnik w stosunku do roku 2023 wzrósł.

7.2.3 Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2024
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	39
	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	34
	od 61 dni do 90 dni	4	-
	powyżej 90 dni	0	-

Interpretacja wyników

Wskaźnik rotacji należności w dniach informuje, przez ile dni gotówka jest zamrożona w należnościach. Spadek rotacji należności w dniach ocenia się pozytywnie i interpretuje jako poprawę zarządzania należnościami w przedsiębiorstwie (lepszą ściągальność, lepszą politykę kredytową), a także poprawę płynności finansowej – gotówka szybciej powraca do podmiotu, wydłużanie rotacji należności w dniach ocenia się odpowiednio negatywnie i interpretuje jako pogorszenie zarządzania należnościami w przedsiębiorstwie (gorsza ściągальność, gorsza polityka kredytowa), a także pogorszenie płynności finansowej – gotówka dłużej pozostaje poza podmiotem.

W przypadku Szpitala wskaźnik ten uległ wzrostowi w stosunku do roku 2023 i wzrósł z 35,83 dni do 39 dni.

Wskaźnik rotacji zobowiązań krótkoterminowych (bieżących) w dniach określa ile przeciętnie dni upływa w podmiocie od momentu powstania zobowiązań bieżących do momentu ich spłaty. Wzrost rotacji zobowiązań bieżących w dniach (przy założeniu, że regulowanie tych zobowiązań następuje terminowo), oceniamy pozytywnie, co świadczy o lepszym zarządzaniu kapitałem w przedsiębiorstwie – może ono bez przeszkód przez dłuższy okres wykorzystywać tanie źródła finansowania działalności, wzrost rotacji zobowiązań bieżących w dniach przy nieterminowym regulowaniu tych zobowiązań oceniamy bardzo negatywnie (jest to zagrożenie płynności finansowej), spadek rotacji zobowiązań bieżących w dniach oceniamy odpowiednio negatywnie z punktu widzenia konieczności angażowania innych źródeł kapitału, świadczy jednak o poprawie płynności finansowej.

W przypadku Szpitala wskaźnik ten uległ spadkowi w stosunku do roku 2023 i obniżył się z 34,92 dni do 34 dni.

7.2.4 Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2024
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	25%
	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	0,98
	od 1,01 do 2,00	6	
	od 2,01 do 4,00	4	
	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0	

Interpretacja wyników

Wskaźnik zadłużenia aktywów jest to ogólny wskaźnik oceny sposobu finansowania działalności podmiotu, który dostarcza informacji o całkowitym jego zadłużeniu i znaczeniu zobowiązań ogółem w finansowaniu aktywów. Im wyższa wartość wskaźnika zadłużenia ogólnego, tym wyższe zadłużenie jednostki.

Wysokie wartości (powyżej 50%) i wzrost wartości wskaźnika w czasie interpretujemy jako wzrost obciążenia aktywów przedsiębiorstwa zobowiązaniami, a co za tym idzie – wzrost ryzyka finansowego i pogorszenie zdolności i wiarygodności kredytowej. Niskie wartości i obniżanie jego wartości w czasie interpretujemy jako zmniejszenie zaangażowania kapitałów dłużnych w finansowaniu działalności podmiotu, a więc spadek ryzyka finansowego oraz poprawę zdolności i wiarygodności kredytowej.

W przypadku Szpitala wskaźnik ten znajduje się na poziomie 25% i uległ spadkowi w stosunku do roku 2023 o 1,17%. Spadek ten wynika przede wszystkim wzrostem aktywów na poziomie należności.

Wskaźnik wypłacalności informuje, ile razy zobowiązania ogółem przewyższają wartość kapitału własnego (jaka kwota zobowiązań przypada na 1 złotówkę kapitału własnego). Wskaźnik określa więc stopień zabezpieczenia ogółu zobowiązań kapitałem własnym (który pełni między innymi funkcję gwarancyjną tj. stanowi zabezpieczenie spłaty zobowiązań podmiotu). Wartości wskaźnika powyżej 100% świadczą o dużym obciążeniu kapitałów własnych kapitałami obcymi. W przypadku Szpitala wskaźnik ten w roku 2024 wyniósł 0,98 i uległ poprawie w stosunku do roku 2023.

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

Wyszczególnienie		2023	2024 wskazane w raporcie za 2023	2024	Max punktów	% z max	Zmiana	
				faktyczne			2024 minus 2023	2024/2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Wskaźnik zyskowności netto	4,3%	0,3%	5,7%	x	x	x	x
	Punkty	5	3	5	5	100%	0	0%
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	3,5%	-0,4%	5,3%	x	x	x	x
	Punkty	4	0	5	5	100%	1	25%
	Wskaźnik zyskowności aktywów	4,9%	0,4%	7,8%	x	x	x	x

	Punkty	5	3	5	5	100%	0	0%
	RAZEM PUNKTY ZYSKOWNOŚĆ	14	6	15	15	100%	1	7%
	Wskaźniki bieżącej płynności	1,47	1,00	1,78	x	x	x	x
	Punkty	8	4	12	12	100%	4	50%
Wskaźniki płynności	Wskaźnik szybkiej płynności	1,33	0,89	1,60	x	x	x	x
	Punkty	13	8	13	13	100%	0	0%
	Razem punkty płynność	21	12	25	25	100%	4	19%
	Wskaźnik rotacji należności	35,83	33,45	39,00	x	x	x	x
	Punkty	3	3	3	3	100%	0	0%
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji zobowiązań	34,92	62,72	34,00	x	x	x	x
	Punkty	7	4	7	7	100%	0	0%
	Razem punkty efektywność	10	7	10	10	100%	-3	0%
	Wskaźnik zadłużenia aktywów	26,17%	32,25%	25,00%	x	x	x	x
	Punkty	10	10	10	10	100%	0	0%
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik wypłacalności	1,36	1,60	0,98	x	x	x	x
	Punkty	6	6	8	10	80%	2	33%
	Razem punkty zadłużenie	16	16	18	20	90%	2	13%
łącznie wartość punktów		61	41	68	70	97%	7	11%

PODSUMOWANIE

Reasumując sytuacja finansowa Szpitala nie uległa pogorszeniu w stosunku do roku 2023. W wyniku przeprowadzonej analizy wskaźnikowej Szpital uzyskał 68 punktów na 70 możliwych, co stanowi 97% maksymalnej liczby punktów.

8. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA LATA 2025-2027

Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej

Celem sporządzenia prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej przyjęto następujące założenia:

- 1) w zakresie przychodów ze sprzedaży:
 - w roku 2025 – z uwagi na ograniczone możliwości wykonania nadlimitów zakłada się przychody na podobnym poziomie co w roku 2024
 - wzrost przychodów w latach 2026-2027 na poziomie 10%-11%
- 2) w zakresie kosztów działalności podstawowej:

- wzrost usług medycznych w zakresie podwykonawstwa w roku 2025 - 11% w latach 2026-2027 wzrost o 10%
 - wzrost wynagrodzeń w wysokości 13% w roku 2025, w latach 2026-2027 wzrost o 9% (założenie radykalnej zmiany ustawy o minimalnym wynagrodzeniu dla personelu medycznego)
 - wzrost wartości rezerw pracowniczych wynikający ze wzrostu inflacji i wynagrodzeń
 - wzrost kosztów energii o 13% w roku 2025, 11% w roku 2026 i w roku 2027 o 11% -
 - średni zakładany wzrost innych kosztów – m.in. zużycia leków – w wysokości 10%
 - wzrost amortyzacji w roku 2025 wynika z szacowanego planu amortyzacji, w latach kolejnych wzrost wynika z zakładanych inwestycji i zakupów, jakie Szpital planuje dokonać i możliwościach pozyskania dofinansowania
- 3) w zakresie pozostałych przychodów operacyjnych:
- planowane pozyskiwane dofinansowania na zakup sprzętu, robót budowlanych przełoży się na wzrost przychodów przypadających na amortyzowaną część środków trwałych
- 4) w zakresie pozostałych kosztów operacyjnych:
- zakładany podobny poziom rezerw na sprawy sądowe oraz odszkodowania
- 5) w zakresie przychodów finansowych:
- przychody z tytułu odsetek na podobnym poziomie co w roku 2024
- 6) w zakresie kosztów finansowych:
- koszty finansowe z tytułu odsetek w latach 2025-2026 utrzyma się na niskim poziomie z uwagi na spłatę kredytu, brak założeń co do zaciągnięcia kolejnego kredytu
- 7) w zakresie stanu aktywów:
- wzrost aktywów trwałych wynikający z zaplanowanych na lata 2025-2027 inwestycji
 - spadek aktywów obrotowych z uwagi na zakładany poziom środków pieniężnych na rachunkach bankowych, których spadek związany jest z planowanymi inwestycjami w zakresie środków trwałych
- 7.1.) w tym należności z tytułu dostaw i usług:
- należności z tytułu dostaw i usług planowane są na podobnym poziomie co w roku 2024 – niewielki wzrost.
- 8) w zakresie stanu zobowiązań:
- wzrost zobowiązań w obszarach zobowiązań budżetowych o 10% wynikające ze wzrostu wynagrodzeń mających miejsce każdego roku w lipcu

- wzrost zobowiązań z tytułu wynagrodzeń netto o 12% każdego roku
- wzrost rezerw – w zakresie rezerw pracowniczych oraz spraw sądowych

8.1 Planowane zobowiązania

- Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów:

SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego nie planuje w latach 2025-2027 zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytu lub pożyczki.

- Rezerwy na zobowiązania:

Szpital zakłada co roku wzrost rezerw wynikający z rezerw na świadczenia pracownicze. Rezerwy te wyceniane będą przez aktuarium, który uwzględni zarówno wzrost wynagrodzeń będących podstawą naliczeń, rotację pracowników oraz stopę dyskontową.

- Fundusz własny:

Szpital zakłada w latach 2025-2027 nieznaczny zysk, co przełoży się na coroczny wzrost kapitału własnego.

8.2 Prognoza bilansu

Tabela nr 16 Prognoza bilansu na lata 2025 – 2027

	<u>na dzień</u>	31 grudnia 2025	31 grudnia 2026	31 grudnia 2027
AKTYWA				
A.	Aktywa trwałe	108 759 589,69	134 250 954,13	154 886 111,80
I	Wartości niematerialne i prawne	4 871 778,89	3 500 000,00	4 200 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 871 778,89	3 500 000,00	4 200 000,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	102 852 410,80	129 715 554,13	149 650 711,80
1	Środki trwałe	98 352 410,80	125 715 554,13	145 650 711,80
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 650 711,80	7 650 711,80	7 650 711,80
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 366 422,96	83 000 000,00	94 000 000,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	12 255 029,61	15 000 000,00	24 000 000,00
d	środki transportu	139 842,33	64 842,33	0,00
e	inne środki trwałe	16 940 404,10	20 000 000,00	20 000 000,00
2	Środki trwałe w budowie	4 500 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Od pozostałych jednostek			
IV	Inwestycje długoterminowe	1 035 400,00	1 035 400,00	1 035 400,00
1	Nieruchomości	1 035 400,00	1 035 400,00	1 035 400,00
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			

4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			
B.	Aktywa obrotowe	64 016 189,86	47 419 343,73	50 762 750,61
I	Zapasy	6 000 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
1	Materiały	6 000 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00
2	Półprodukty i produkty w toku			
3	Produkty gotowe			
4	Towary			
5	Zaliczki na dostawy i usługi			
II	Należności krótkoterminowe	21 060 000,00	22 060 000,00	22 060 000,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek	21 060 000,00	22 060 000,00	22 060 000,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 000 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00
	- do 12 miesięcy	21 000 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00
	- powyżej 12 miesięcy			
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
c	inne	60 000,00	60 000,00	60 000,00
d	dochodzone na drodze sądowej			
III	Inwestycje krótkoterminowe	36 256 189,86	18 109 343,73	20 902 750,61
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	36 256 189,86	18 109 343,73	20 902 750,61
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkotermin. aktywa finansowe			
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	36 256 189,86	18 109 343,73	20 902 750,61
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	500 000,00	800 000,00	1 000 000,00

	- inne środki pieniężne	35 756 189,86	17 309 343,73	19 902 750,61
	- inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	700 000,00	750 000,00	800 000,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D.	Udziały (akcje) własne			
	Aktywa razem	172 775 779,55	181 670 297,86	205 648 862,41
PASYWA				
A.	Kapitał (fundusz) własny	43 036 175,92	43 080 677,85	43 742 439,79
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	20 845 921,83	20 845 921,83	20 845 921,83
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	22 100 431,06	22 190 254,09	22 234 756,02
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	- na udziały (akcje) własne			
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI	Zysk (strata) netto	89 823,03	44 501,93	661 761,94
VI I	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	129 739 603,63	138 589 620,01	161 906 422,61
I	Rezerwy na zobowiązania	10 747 790,09	11 200 000,00	11 850 000,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 297 790,09	6 650 000,00	7 050 000,00
	- długoterminowa	4 998 873,95	5 200 000,00	5 400 000,00
	- krótkoterminowa	1 298 916,14	1 450 000,00	1 650 000,00
3	Pozostałe rezerwy	4 450 000,00	4 550 000,00	4 800 000,00
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe	4 450 000,00	4 550 000,00	4 800 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki			
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe			
d	zobowiązania wekslowe			
e	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe	27 990 202,26	27 498 917,82	29 165 720,42
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			

b	inne			
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	27 900 202,26	27 408 917,82	29 075 720,42
a	kredyty i pożyczki			
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe			
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 000 000,00	17 000 000,00	18 000 000,00
	- do 12 miesięcy	18 000 000,00	17 000 000,00	18 000 000,00
	- powyżej 12 miesięcy			
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f	zobowiązania wekslowe			
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 852 652,56	3 954 208,86	4 310 087,65
h	z tytułu wynagrodzeń	3 047 549,70	3 454 708,96	3 765 632,77
i	inne	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
4	Fundusze specjalne	90 000,00	90 000,00	90 000,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	91 001 611,28	99 890 702,19	120 890 702,19
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	91 001 611,28	99 890 702,19	120 890 702,19
	- długoterminowe	70 890 702,19	78 890 702,19	98 890 702,19
	- krótkoterminowe	20 110 909,09	21 000 000,00	22 000 000,00
	Pasywa razem	172 775 779,55	181 670 297,86	205 648 862,41
	aktywa	172 775 779,55	181 670 297,86	205 648 862,41
	pasywa	172 775 779,55	181 670 297,86	205 648 862,41

8.3 Prognoza rachunku zysków i strat

Tabela nr 17 Prognoza rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2025 – 2027

	na dzień	31 grudnia 2025	31 grudnia 2026	31 grudnia 2027
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	195 929 998,82	215 522 998,70	239 230 528,56
-	od jednostek powizanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	195 929 998,82	215 522 998,70	239 230 528,56
	przychody ze sprzedaży NFZ	186 827 014,82	205 509 716,30	228 115 785,10
	w tym ryczałt	56 322 625,00	61 954 887,50	68 769 925,13
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów			
B	Koszty działalności operacyjnej	210 410 175,79	230 288 496,77	253 378 766,62
I	Amortyzacja	17 260 776,92	19 000 000,00	22 000 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	80 454 900,17	88 048 173,83	96 568 784,53

III	Usługi obce	52 592 066,64	57 787 041,76	63 511 461,37
IV	Podatki i opłaty, w tym:	888 600,00	945 000,00	1 000 000,00
-	podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia	48 957 276,45	53 363 431,33	58 166 140,15
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 410 055,61	10 239 349,85	11 143 280,57
-	emerytalne	4 117 655,29	4 147 862,88	4 521 170,54
VI I	Pozostałe koszty rodzajowe	846 500,00	905 500,00	989 100,00
VI II	Wartość sprzedanych towarów			
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-14 480 176,97	-14 765 498,07	-14 148 238,06
D	Pozostałe przychody operacyjne	16 150 000,00	16 150 000,00	16 150 000,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	150 000,00	150 000,00	150 000,00
IV	Inne przychody operacyjne	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-930 176,97	-1 215 498,07	-598 238,06
G	Przychody finansowe	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a)	od jednostek powiązanych, w tym:			
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b)	od jednostek pozostałych, w tym:			
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00
-	od jednostek powiązanych			
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
-	w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	Inne			
H	Koszty finansowe	290 000,00	50 000,00	50 000,00
I	Odsetki, w tym:	290 000,00	50 000,00	50 000,00
-	od jednostek powiązanych			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
-	w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV	Inne			
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	179 823,03	134 501,93	751 761,94
J	Podatek dochodowy	90 000,00	90 000,00	90 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	89 823,03	44 501,93	661 761,94
	Razem przychody	213 479 998,82	233 072 998,70	256 780 528,56
	Razem koszty (oraz podatek dochodowy i inne obowiązkowe zmniejszenia zysku)	213 390 175,79	233 028 496,77	256 118 766,62
	Wynik netto	89 823,03	44 501,93	661 761,94

8.4 Prognoza wskaźników ekonomiczno-finansowych w lata 2025 – 2027

8.4.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2025	2026	2027
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0			
	od 0,0% do 2,0 %	3	0,0%	0,0%	0,3%
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4			
	powyżej 4 %	5			
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %)	poniżej 0,0%	0	-0,4%	-0,5%	-0,2%
	od 0,0 % do 3,0 %	3			
	powyżej 3,0 % do 5,0 %	4			
	powyżej 5,0 %	5			
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	poniżej 0,0 %	0			
	od 0,0% do 2,0 %	3	0,1%	0,0%	0,3%
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4			
	powyżej 4,0 %	5			

Interpretacja wyników

Z uwagi na sytuację gospodarczą i ryzyko ograniczenia przez NFZ finansowania świadczeń za nadwykonania, Szpital zakłada porównywalny wzrost przychodów w stosunku do wzrostu kosztów. W wyniku takich założeń wskaźniki zyskowności ulegają pogorszeniu w stosunku do roku 2024.

8.4.2 Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2025	2026	2027
wskaźnik bieżącej płynności	poniżej 0,60	0			
	Od 0,6 do 1,00	4			
	powyżej 1,00 do 1,50	8		1,39	1,40
	powyżej 1,50 do 3,00	12	1,88		
	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania	10			
wskaźnik szybkiej płynności	poniżej 0,50	0			
	od 0,50 do 1,00	8			
	powyżej 1,00 do 2,50	13	1,70	1,20	1,21
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania	10			

Interpretacja wyników

Wskaźniki płynności na lata 2026-2027 uległy obniżeniu. Szpital w latach kolejnych planuje dokonać szeregu inwestycji pozyskując dofinansowania, ale jednocześnie zobowiązany będzie do zwiększenia udziału środków własnych. W wyniku

planowanych inwestycji spadnie wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych, co przełoży się na spadek wartości aktywów obrotowych, przy jednoczesnym wzroście zobowiązań krótkoterminowych. Wzrost zobowiązań podyktowany jest zakładanymi wzrostami wynagrodzeń, które to przełożą się na wzrost zobowiązań w zakresie: podatków, składek ZUS, wynagrodzeń netto oraz rezerw na świadczenia pracownicze.

8.4.3 Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2025	2026	2027
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	44	36	34
	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	30	27
	od 61 dni do 90 dni	4			
	powyżej 90 dni	0			

Interpretacja wyników

Wskaźniki efektywności kształtują się na podobnym poziomie co w roku 2024, osiągając maksymalną wartość punktów.

Skróceniu uległ wskaźnik rotacji zobowiązań, który ma związek z zakładanym spadkiem środków pieniężnych przy utrzymaniu stosunkowo niskiego poziomu zobowiązań.

8.4.4 Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2025	2026	2027
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	22%	21%	20%
	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	0,9	0,9	0,94
	od 1,01 do 2,00	6			
	od 2,01 do 4,00	4			
	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0			

Interpretacja wyników

Wskaźniki zadłużenia nie uległy pogorszeniu w stosunku do roku 2024. Szpital zakłada utrzymywanie zobowiązań na stosunkowo niskim poziomie, brak zadłużenia obcego w formie kredytów/pożyczek.

8.4.5 Podsumowanie planowanych wskaźników ekonomiczno-finansowych

Tabela nr 18 Podsumowanie planowanych wskaźników ekonomiczno-finansowych

Analiza wskaźnikowa

Grupa	Nazwa wskaźnika	Wyszczególnienie	2024	2025 -plan	2026 -plan	2027-plan	Maksymalna możliwa liczba punktów
0			1	2	3	4	5
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	Wartość wskaźnika	5,7%	0,0%	0,0%	0,3%	5
		Ocena	5	3	3	3	
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	Wartość wskaźnika	5,3%	-0,4%	-0,5%	-0,2%	5
		Ocena	5	0	0	0	
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	Wartość wskaźnika	7,8%	0,1%	0,0%	0,3%	5
		Ocena	5	3	3	3	
	Razem ocena		15	6	6	6	15
	2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	Wartość wskaźnika	1,78	1,88	1,39	1,40
Ocena			12	12	8	8	
2) wskaźnik szybkiej płynności		Wartość wskaźnika	1,60	1,70	1,20	1,21	13
		Ocena	13	13	13	13	
Razem ocena		25	25	21	21	25	
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	Wartość wskaźnika	39	44	36	34	3
		Ocena	3	3	3	3	
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	Wartość wskaźnika	34	37	30	27	7
		Ocena	7	7	7	7	
	Razem ocena		10	10	10	10	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	Wartość wskaźnika	25%	22%	21%	20%	10
		Ocena	10	10	10	10	
	2) wskaźnik wypłacalności	Wartość wskaźnika	0,98	0,90	0,90	0,94	10
		Ocena	8	8	8	8	
	Razem ocena		18	18	18	18	20
Łączna liczba punktów			68	59	55	55	70

PODSUMOWANIE

Szpital znajduje się w zadowalającej kondycji finansowej i operacyjnej. Dyrekcja Szpitala pragnąc podnosić jakość obsługi, optymalizację procesów organizacyjnych, a także poszerzenie zakresu świadczeń zdrowotnych i lepsze wykorzystanie umiejętności, kompetencji personelu medycznego, określiła plan działania na najbliższe lata.

Podjęto czynności w zakresie:

- pozyskania akredytacja CMJ

- sukcesywnego ujednolicania treści umów kontraktowych z poszczególnymi grupami zawodowymi
- poszukiwanie specjalistów i rozwój ambulatoryjnej opieki specjalistycznej z rehabilitacją
- zawieranie umów na świadczenia z zakresu medycyny pracy i konsultacji zewnętrznych
- eliminacja papierowego obiegu informacji zarówno w części medycznej jak i administracyjnej
- uporządkowanie ewidencji kosztów (insourcing/outsourcing)
- praca nad wizerunkiem Szpitala
- pozyskanie kontraktu w zakresie zdrowia psychicznego
- efektywne wykorzystanie przestrzeni (masterplan)
- uregulowanie sytuacji majątkowej w zakresie podstaw prawnych korzystania z parkingu od ul. Dojazd

Zostały określone wyzwania inwestycyjne, które stanowią priorytet

I etap

- Apteka Szpitalna z Pracownią Leku Cytostatycznego
- Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna
- Zwiększenie cyberbezpieczeństwa

II etap

- Centralna Rejestracja z Biurem Przyjęć
- Zakład Rehabilitacji
- Dostępność i oznakowanie

III etap

- Centrum Zdrowia Psychicznego
- Robotyka

Główny Księgowy
Katarzyna Samelak

Dyrektor
Magdalena Kuncewicz

Poznań, 30.05.2025

.....