

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2023 R.

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

sporządzony w dniu 31 maja 2024 roku na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011
r. o działalności leczniczej

1. WSTĘP

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Poznaniu im. Prof. Ludwika Bierkowskiego 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 2023 pozyskał ponad 21 mln zł dofinansowania dzięki któremu odbudował instalację teletechniczną, zakupił oprogramowanie informatyczne, częściowo dostosował infrastrukturę w zakresie ochrony przeciwpożarowej do wymogów przepisów przeciwpożarowych, odnowił sprzęt i aparaturę medyczną.

2. ZMIANY W STRUKTURZE ORGANIZACYJNEJ SZPITALA w 2023 r.

Informacja o posiadanych certyfikatach jakości

Certyfikat	TAK	Termin ważności	NIE	W trakcie	Uwagi
Akredytacyjny CMJ				x	
ISO 9001			x		Szpital posiadał w roku 2023 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 2023 r.

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
Obsługa prawna	<ul style="list-style-type: none"> • Amicus Kancelaria Radcy Prawnego dr Norbert Gill, ul. Pokrzywno 16c, 61 – 315 Poznań • ŻOŁTKO RADZICKI SPÓŁKA ADWOKACKA S.C. ul. Solna 3/2, 61-735 Poznań • Kancelaria Adwokacka dr Sebastian Samol ul. Kościelna 16/2, 60-538 Poznań
Usługa transportowa świadczona przez taksówkarzy	<ul style="list-style-type: none"> • M1 TAXI Sp. z o.o. Sp. Komandytowa ul. Os. W. Łokietka 1E, 61 – 616 Poznań
Usługi sprzątanania	<ul style="list-style-type: none"> • ANCY Sp. z o.o. ul. Wielicka 16, 44-103 Gliwice
Teleradiologia	<ul style="list-style-type: none"> • TELEDIAGNOSIS Sp. Z o.o. ul. Chałubińskiego 8, 00-613 Warszawa
Usługi żywienia	<ul style="list-style-type: none"> • CATERMED SP. z o.o. ul. Traktorowa 126, 91-204 Łódź
Laboratorium	<ul style="list-style-type: none"> • Uniwersytecki Szpital Kliniczny w Poznaniu, ul. Przybyszewskiego 49, 60 – 355 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 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 <ul style="list-style-type: none"> – Filia w Poznaniu, 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
Ochrona	<ul style="list-style-type: none"> • TS SERVICE Sp. z o.o. ul. Strzeszyńska 31 60-476 Poznań
Transport Medyczny	<ul style="list-style-type: none"> • 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 - eksploatacyjna węża ciepłego oraz prowadzenie bieżącej kontroli i eksploatacji dwutlenku chloru w instalacji ciepłej wody użytkowej, dostawa ciepła	VEOLIA ENERGIA POZNAŃ S.A. ul. Energetyczna 3,61-016 POZNAŃ

Dostawa energii elektrycznej	ENEA S.A. ul. Górecka 1, 60-201 Poznań
Dostawa wody i odprowadzanie ścieków, odprowadzanie wód opadowych i roztopowych systemem 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 14 d, 61-313 Poznań
Konserwacja, serwis urządzeń klimatyzacyjno-wentylacyjnych	KLIMED Maciej Wieczorek ul. Trąpczyńskiego 19, 61-414 Poznań
Monitoring alarmów pożarowych	ORANGE POLSKA S.A Aleje Jerozolimskie 160, 02-326 Warszawa
Dostawa tlenu medycznego, dwutlenku węgla, podtlenku azotu oraz dzierżawa butli, dostawa tlenu ciekłego,	AIR PRODUCTS Sp. Zo.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 Dziecmierowo

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

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu

Usługi outsourcingu w roku 2023 spełniały swoje zadania w sposób zadawalający. W roku 2024 z uwagi na koszty obsługi została dokonana zmiana Kancelarii Prawnych:

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

3. POLITYKA KADROWA – INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

Tabela nr 2 Struktura zatrudnienia w 2023 r. w porównaniu do 2022 r

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w osobach					Liczba zatrudnionych w osobach					Liczba zatrudnionych w osobach				
		Ogółem	w tym		Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 2)	Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług	Ogółem	w tym		Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 7)	Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług	Ogółem	w tym		Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 12)	Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług
			zatrudnieni i na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umowy cywilno prawnej				zatrudnieni i na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umowy cywilno prawnej				zatrudnieni i na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umowy cywilno prawnej		
			stan na dzień 31.12.2022 r.					stan na dzień 31.12.2023 r.					zmiana			
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Pracownicy działalności podstawowej:	511	271	240	262,6	0	521	266	255	257,3	0	10	-5	15	-5,4	0
1	lekarze (z rezydentami, bez stażystów)	135	28	107	27,6	0	142	20	122	19,6	0	7	-8	15	-8,0	0
2	lekarze dentyści (z rezydentami, bez stażystów)	1	0	1	0,0	0	1	0	1	0,0	0	0	0	0	0,0	0
3	pielęgniarki (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym)	176	96	80	90,8	0	166	94	72	90,1	0	-10	-2	-8	-0,7	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	pozostały wyższy personel medyczny	55	32	23	31,0	0	61	35	26	32,8	0	6	3	3	1,8	0
6	pozostały średni personel medyczny	93	77	16	76,9	0	100	81	19	79,8	0	7	4	3	2,8	0
7	pomocniczy personel medyczny	50	37	13	35,3	0	50	35	15	34,0	0	0	-2	2	-1,3	0
II.	Pracownicy administracyjni, ekonomiczni i techniczni:	84	73	11	69,1	0	79	74	5	69,2	0	-5	1	-6	0,1	0
1	Administracyjni	67	57	10	53,4	0	63	58	5	54,5	0	-4	1	-5	1,1	0
2	Ekonomiczni	11	10	1	10,2	0	9	9	0	8,2	0	-2	-1	-1	-2,0	0
3	Techniczni	6	6	0	5,5	0	7	7	0	6,5	0	1	1	0	1,0	0
III.	Pracownicy gospodarczy i obsługi, w tym:	11	9	2	9,0	0	10	7	3	7,0	0	-1	-2	1	-2,0	0
1	Żywnienie	1	1	0	0,3	0	1	1	1	0,3	0	0	0	1	-0,1	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	606	353	253	340,7	0	610	347	263	333,5	0	4	-6	10	-7,2	0

Ocena stanu zatrudnienia
Zatrudnienie jest na wystarczającym poziomie.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2024 - 2026
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, 17 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 2022 - 2023 oraz plan na 2024 r.

Tabela nr 3 Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w latach 2022- 2023 oraz plan na 2024 r.

Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł			Struktura (w %)			Dynamika		
	2022	2023	Plan na 2024 r.	2022	2023	Plan na 2024 r.	2023/2022	Plan 2024/2023	Plan 2024/2022
Leczenie szpitalne	66 924 642,11	91 144 581,51	94 690 073,21	0,5395346	0,59166812	0,71242896	1,361898676	1,038899643	1,414876049
Programy Lekowe	32 661 018,00	37 228 287,84	18 931 296,12	0,2633073	0,24166869	0,142435243	1,139838564	0,508519119	0,579629702
Chemioterapia	8 462 872,21	10 951 757,24	6 224 084,40	0,0682262	0,0710937	0,046828752	1,294094601	0,568318331	0,735457685
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 699 067,03	6 640 366,48	5 953 964,48	0,037883	0,04310616	0,044796425	1,413124443	0,89663191	1,267052468
Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	2 913 951,19	4 076 825,61	4 243 346,61	0,0234918	0,02646485	0,031926082	1,399071345	1,04084575	1,456217463
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	211 615,56	250 195,01	167 132,25	0,001706	0,00162415	0,001257469	1,182309136	0,668007927	0,789791875
Rehabilitacja lecznicza	2 353 611,05	2 827 798,44	2 267 002,78	0,0189744	0,01835675	0,01705647	1,201472282	0,801684713	0,963201962
Wynagrodzenia	4 083 054,74	0,00	0,00	0,0329169	0	0	0	0	0
Programy PILOTAŻOWE	1 731 600,00	926 988,82	434 700,43	0,0139599	0,00601758	0,003270598	0,535336579	0,468938158	0,251039749
RAZEM	124 041 431,89	154 046 800,95	132 911 600,28						

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

Tabela nr 4 Nadwykonania/ niedowykonania umów z NFZ

Rodzaj świadczeń zdrowotnych	Nadwykonania umów/ryczałtu z NFZ nierozliczone na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych za 2023 r.	Niedowykonania umów/ryczałtu z NFZ na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych za 2023 r.
	0	0
RAZEM	0	0

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.

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ

Wysokość umów zawartych z NFZ jest zdecydowanie 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 2023r. 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 2023 roku przychodach poszczególnych jednostek zawarto kwotę kontraktu z NFZ w wartości uwzględniającej podpisane w trakcie roku aneksy do umowy oraz przychody uzyskiwane z innych źródeł.

Tabela nr 5 Baza łózkowa (na dzień 31 grudnia)

Tabela nr 5 Baza łózkowa (na dzień 31 grudnia)						
Lp.	Komórka organizacyjna	Liczba łózek				
		2022	2023	Plan na 2024 r.	Plan na 2025 r.	Plan na 2026 r.
1.	Oddział Urologii z Pododdziałem Chirurgii Onkologiczno-Urologicznej	17	17	21	26	26
2.	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	6	6	6	6	6
3.	Oddział Chirurgii Naczyniowej	14	14	0	0	0
4.	Pododdział Chirurgii Ogólnej	6	6	0	0	0
5.	Oddział Chirurgii Naczyniowej z Pododdziałem Chirurgii Ogólnej	0	0	20	20	20
6.	Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu z Pododdziałem Chirurgii Kręgosłupa i	29	29	29	29	29
7.	Oddział Hematologii	35	35	35	35	35
8.	Oddział Chorób Wewnętrznych	10	10	12	12	12
9.	Oddział Neurologii	12	12	0	0	0
10.	Pododdział Leczenia Udarów	16	16	0	0	0
11.	Oddział Neurologii z Pododdziałem Leczenia Udarów	0	0	28	28	28
12.	Dzienny Oddział Diagnostyczny (Rpwdl)	1	1	0	0	0
Ogółem		146	146	151	156	156

Tabela nr 6 Podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2023 r.

Tabela nr 6 Podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2023 r.						
Komórka organizacyjna	Analiza wykonania umów z NFZ				% wskaźnik wykorzystania łóżek w 2023 r.	% wskaźnik wykorzystania łóżek w 2022 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	10 786 005,94	10 786 000,94	0	100%	63,87%	64,33%
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	3 030 217,44	3 030 217,44	0	100%	53,24%	37,37%
Pododdział Chirurgii Ogólnej	1 046 235,32	1 046 233,75	0	100%	70,41%	67,74%
Oddział Chirurgii Naczyniowej	13 946 387,64	13 946 386,66	0	100%		
Oddział Hematologii	11 735 930,56	11 735 927,34	0	100%	67,73%	70,68%
Oddział Chorób Wewnętrznych	1 717 744,00	1 717 744,00	0	100%	76,90%	60,56%
Oddział Neurologii z Pododdziałem Leczenia Udarów	6 342 353,20	6 342 352,12	0	100%	65,84%	55,42%
Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu z Pododdziałem Chirurgii Kregostupa i Ortopedii Onkologicznej	21 228 833,53	21 228 832,32	0	100%	68,31%	67,99%
Podsumowanie	69 833 707,63	69 833 694,57	0	100%	x	x

Tabela nr 7 Wyniki finansowe ośrodków powstawania kosztów w 2023 r.

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Wynik
Izba Przyjęć	1 907 145,10	4 897 716,44	- 2 990 571,34
Oddział Chorób Wewnętrznych	2 927 707,44	5 617 071,37	- 2 689 363,93
Oddział Hematologii	40 846 398,83	37 793 638,02	3 052 760,81
Oddział Neurologii z pododdziałem Udarów **)	8 574 347,78	12 528 462,83	- 3 954 115,05
Oddział- Program Lekowy SM	18 992 325,60	17 629 513,32	1 362 812,28
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	5 470 818,03	9 767 038,30	- 4 296 220,27
Oddziały - Chirurgii Naczyniowej i Chirurgii Ogólnej **)	20 840 388,91	20 932 901,16	- 92 512,25
Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu	28 682 000,98	26 007 203,84	2 674 797,14

Oddział Urologii z Pododdziałem Onkolog.-Urologicznej	13 161 748,74	14 903 054,77	- 1 741 306,03
Poradnia Kardiologiczna	1 371 018,64	1 284 609,17	86 409,47
Poradnia Ortopedyczna *)	999 821,49	1 407 973,46	- 408 151,97
Poradnia Hematologiczna	586 519,46	608 969,32	- 22 449,86
Poradnia Otolaryngologiczna	522 562,74	470 222,08	52 340,66
Poradnia Chirurgii Ogólnej	94 030,77	153 862,61	- 59 831,84
Poradnia Diabetologiczna	271 503,75	273 926,76	- 2 423,01
Poradnia Chorób Naczyń	639 794,25	498 616,64	141 177,61
Poradnia Dermatologiczna	94 943,98	99 232,03	- 4 288,05
Poradnia Nefrologiczna	154 069,28	199 329,28	- 45 260,00
Poradnia Neurologiczna	514 416,84	524 693,01	- 10 276,17
Poradnia Onkologiczna	272 750,67	225 697,96	47 052,71
Poradnia Chorób Płuc	93 269,86	101 118,48	- 7 848,62
Poradnia Urologiczna	876 216,88	794 646,04	81 570,84
Poradnia Ginekologiczna	84 739,61	179 866,75	- 95 127,14
Poradnia Zdrowia Psychicznego	254 849,52	296 514,92	- 41 665,40
Poradnia Medycyny Pracy	1 987 571,43	2 226 267,30	- 238 695,87

4.3 Lecznictwo ambulatoryjne

Tabela nr 8 Informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego – dane za 2023 r.

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad	
	ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ			NFZ	komercyjne
Świadczenia w zakresie diabetologii	271 503,75	271 503,74	273 926,76	- 2 423,01	2181	0
Świadczenia w zakresie nefrologii	154 069,28	154 069,28	199 329,28	- 45 260,00	1253	1
Świadczenia w zakresie onkologii	272 750,67	265 178,24	225 697,96	47 052,71	1078	0
Świadczenia w zakresie kardiologii	1 371 018,64	1 371 018,64	1 284 609,17	86 409,47	6792	2519
Świadczenia w zakresie neurologii	514 416,84	514 416,84	524 693,01	- 10 276,17	4138	3278
Świadczenia w zakresie pulmonologii	93 269,86	88 985,09	101 118,48	- 7 848,62	942	212
Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej	94 030,77	93 662,18	153 862,61	- 59 831,84	787	0
Świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu	999 821,49	999 456,59	1 407 973,46	- 408 151,97	6293	1327
Świadczenia w zakresie urologii	876 216,88	858 258,89	794 646,04	81 570,84	3780	15
Świadczenia w zakresie ginekologii	84 739,61	84 739,61	179 866,75	- 95 127,14	582	7
Świadczenia w zakresie leczenia chorób naczyń	639 794,25	634 775,42	498 616,64	141 177,61	3049	4
Świadczenia w zakresie dermatologii i wenerologii	94 943,98	94 630,68	99 232,03	- 4 288,05	840	7
Świadczenia w zakresie otolaryngologii	522 562,74	521 311,07	470 222,08	52 340,66	1579	2881
Świadczenia w zakresie hematologii	586 519,46	584 120,10	608 969,32	- 22 449,86	2895	0
Poradnia Zdrowia Psychicznego	254 849,52	250 183,32	296 514,92	- 41 665,40	3015	2308

Ocena funkcjonowania poradni

Realizowana w poradniach Szpitala MSWiA w Poznaniu Specjalistyczna Opieka Ambulatoryjna to 17 poradni specjalistycznych (w tym Poradnia Medycyny Pracy) i 57 lekarzy udzielających w nich świadczeń (w tym 22 lekarzy udzielających świadczeń w ramach Poradni 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 2023r. 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. SP ZOZ MSWiA w Poznaniu doposaża także poradnie o sprzęt, dzięki któremu może realizować dodatkowe procedury medyczne, które są świadczone przez ograniczoną liczbę podmiotów na terenie Wielkopolski. 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 2023r. wykonano w 100% limit umowy z NFZ (z przekroczeniem).

4.5 Blok operacyjny

W SP ZOZ MSWiA 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 Chirurgii Onkologiczno-Urologicznej

Tabela nr 9 Efektywność pracy bloku operacyjnego

Wyszczególnienie	2022 r.	2023 r.
Oddział Chirurgii Naczyniowej z Pododdziałem Chirurgii Ogólnej		
Liczba sal do dyspozycji		
Liczba zabiegów	590	1046
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	1576	1856
Średnia liczba zabiegów na jednej sali		
Oddział Urologii z Pododdziałem Chirurgii Onkologiczno-Urologicznej		
Liczba sal do dyspozycji		
Liczba zabiegów	313	310
Średnia liczba zabiegów na jednej sali		

Wyszczególnienie	2022 r.	2023 r.
Liczba sal do dyspozycji	4	3
Liczba zabiegów w tym:	2479	3212
Oddział Chirurgii Naczyniowej z Pododdziałem Chirurgii Ogólnej	590	1046
Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu z Pododdziałem Chirurgii Kręgosłupa i Ortopedii Onkologicznej	1576	1856
Oddział Urologii z Pododdziałem Chirurgii Onkologiczno-Urologicznej	313	310
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	619,7	1070,6

Pracownia Hybrydowa Chirurgii Naczyniowej

Wyszczególnienie	2022r.	2023r.
Liczba sal do dyspozycji	1	1
Liczba zabiegów w tym:	722	618
Oddział Chirurgii Naczyniowej z Pododdziałem Chirurgii Ogólnej	722	618
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	722	618

Pracownia Endoskopowa Urologii

Wyszczególnienie	2022r.	2023r.
Liczba sal do dyspozycji	1	1
Liczba zabiegów w tym:	1212	1219
Oddział Urologii z Pododdziałem Chirurgii Onkologiczno-Urologicznej	1212	1219
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	1212	1219

Ocena funkcjonowania bloku operacyjnego

W obrębie 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.

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 2024 – 2026

Analiza działalności operacyjnej Szpitala i zakresu jego świadczeń wskazuje, że głównym kierunkiem działania powinno być zwiększenie liczby świadczeń ambulatoryjnych oraz świadczeń w zakresie rehabilitacji leczniczej

Od wielu lat Narodowy Fundusz Zdrowia dąży do zmiany proporcji w liczbie udzielanych świadczeń stacjonarnych na rzecz leczenia ambulatoryjnego. Trend ten wynika nie tylko z chęci zmniejszenia globalnych kosztów leczenia, ale również z możliwości osiągnięcia takiej samej skuteczności leczniczej bez konieczności hospitalizacji pacjenta. Doświadczenia pandemii również przyspieszyło popularność nowych form komunikacji z pacjentem, np. teleporad. Promowane są, głównie finansowo, wszelkie formy zastąpienia długich hospitalizacji, krótszymi pobytami, a nawet przeniesienia niektórych świadczeń do struktur poradnianych. Właściwą odpowiedzią Szpitala na te wyraźne tendencje jest lepsze wykorzystanie możliwości diagnostyczno-terapeutycznych w obrębie ambulatorium. Dlatego sukcesywnie i w wielu wymiarach rozwijana będzie działalność poradni. Ze względu na mocno zdekapitalizowaną i przestarzałą aparaturę medyczną, którą dysponują poradnie, planowane jest również doposażenie zespołu poradni specjalistycznych w nowoczesną aparaturę diagnostyczno-terapeutyczną oraz efektywne dysponowanie dostępnością gabinetów. Działania te będą jednym z ważniejszych kierunków rozwoju Szpitala w drugim półroczu 2024 roku i latach kolejnych.

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

Wydłużone zostaną godziny pracy bloku operacyjnego.

Jednym z priorytetów jest przygotowanie infrastruktury szpitalnej oraz personelu medycznego na wykonywanie zabiegów robotycznych z wykorzystaniem robota Da Vinci. Robot może być wykorzystany podczas zabiegów urologicznych, ginekologicznych i z zakresu chirurgii ogólnej. Z tego typu operacjami wiążą się same korzyści i dla pacjentów i dla lekarzy. Dla pacjentów to przede wszystkim mniejsza utrata krwi podczas zabiegu, mniejsze dolegliwości bólowe a także szybszy powrót do

codziennych czynności. Dla lekarzy - komfort pracy i większa precyzja podczas wykonywania zabiegu.

6. ZADANIA I ZAKUPY INWESTYCYJNE ZREALIZOWANE W 2023 R. ORAZ PLANOWANE DO REALIZACJI

Tabela nr 10 Sprawozdanie z realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych w 2023 roku (w tys. zł)

Lp.	Nazwa inwestycji	Plan wydatków na 2023 r.	Razem wykonanie wydatków w 2023 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 SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. L. Bierkowskiego w zakresie ochrony przeciwpożarowej do wymogów przepisów przeciwpożarowych	2 583,00	2 447,00	2 361,00	35*	51,00
2.	Przebudowa infrastruktury elektroenergetycznej nN zasilania podstawowego i rezerwowego Szpitala	907,00	900,00	892,00	-	8,00
3.	Przebudowa systemu grzewczo-energetycznego Szpitala	50,00	33,00	-	-	33,00
4.	Dostosowanie serwerowni	497,00	516,00	-	487,00	29,00
5.	Pozostałe inwestycje budowlane zbiorczo	1 016,00	29,00	-	-	29,00
Razem: zadania inwestycyjne		5 053,00	3 925,00	3 253,00	522,00	150,00
1.	Rozbudowa i modernizacja instalacji teletechnicznej uwzględniająca budowę sieci gwarantowanego oraz dostosowania punktów dystrybucji sieci Szpitala do wymagań aktualnie obowiązujących przepisów i dobrych praktyk	1 600,00	1 426,00	1 403,00	2**	21,00
2.	Zakup sprzętu i aparatury medycznej	1 150,00	832,00	800,00	-	32,00
3.	Projekt "Doposażenie SP ZOZ MSWiA w Poznaniu w celu zniwelowania skutków pandemii COVID-19 i zminimalizowania skutków pandemii	9 920,00	9 778,00	-	9778***	-
4.	Zakup oprogramowania informatycznego	1 200,00	1 198,00	1 100,00	-	98,00
5.	Podniesienia poziomu bezpieczeństwa teleinformatycznego: Zakup sprzętu i oprogramowania do środowiska odtworzenia kopii zapasowych oraz rozwój systemu poczty elektronicznej wraz z systemem bezpieczeństwa	630,00	619,00	-	600,00	19,00
6.	Pozostałe zakupy inwestycyjne-zbiorczo	5 501,00	4 588,00	-	3 906,00	682,00
Razem: zadania inwestycyjne		20 001,00	18 441,00	3 303,00	14 286,00	852,00
Razem: zakupy inwestycyjne		25 054,00	22 366,00	6 556,00	14 808,00	1 002,00

* kwota 35 tys zł stanowi karę umowną dla Generalnego Wykonawcy w związku z naruszeniem obowiązków wynikających z umowy nr 27/ZP-11/2022

** kwota 2 tys zł stanowi karę umowną dla Generalnego Wykonawcy w związku z naruszeniem obowiązków wynikających z umowy nr 175/ZP-34/2023

*** kwota 24 tys zł stanowi karę umowną dla Generalnego Wykonawcy w związku z naruszeniem obowiązków wynikających z umowy nr 117/ZP-17/2023

Tabela nr 11 Planowane zadania i zakupy inwestycyjne w latach 2024 - 2026 (w tys. zł)

Lp.	Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa	Dotacja MSWiA	Planowane zewnętrzne źródła finansowania (UE, MZ ...)	Środki własne	Planowny 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 pożarowego	7 003,00	6 935,00	-	68,00	2024-2026	Dostosowanie Szpitala do wymagań określonych m.in. w Ustawie z dnia 24 sierpnia 1991 r. o ochronie przeciwpożarowej, w ustawie z dnia 07.07.1994 Prawo budowlane oraz obowiązków nałożonych decyzją Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej.
2	Przebudowa infrastruktury elektroenergetycznej nN zasilania podstawowego i rezerwowego Szpitala	985,00	970,00	-	15,00	2 024	Zwiększenie bezpieczeństwa elektroenergetycznego, co pozwoli zapewnić ciągłość funkcjonowania Szpitala i zmniejszyć ryzyko kosztownych awarii aparatury medycznej i urządzeń infrastruktury technicznej, niemedycznej
3	Przebudowa systemu grzewczo-energetycznego Szpitala	3 050,00	2 950,00	-	100,00	2024-2026	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.
4	Przebudowa oddziałów szpitalnych w celu ich dostosowania do wymogów określonych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012 r. w sprawie, jakim powinni odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą	150,00	-	-	150,00	2 024	Dostosowanie oddziałów szpitalnych do obowiązujących przepisów prawa.

5	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.	1 216,00	-	1 016,00	200,00	2024-2025	Poprawa jakości obsługi i komfortu psób z niepełnosprawnościami w ramach trzech zakresów dostępności, tj. zakres architektoniczny, cyfrowy oraz zakres informacyjno-komunikacyjny.
6	Budowa łącznika pomiędzy Izbą Przyjęć a Śluzą Karetok wraz z drogą dojazdową	750,00	-	-	750,00	2024-2025	Dotychczasowy łącznik jest wykonany w technologii tymczasowej (zadaszenie w formie namiotu). Jest jedyną możliwą komunikacją umożliwiającą transport pacjentów do Zakładu w pozycji leżącej
7	Przebudowa parkingu szpitalnego/ budowa dodatkowych miejsc parkingowych	1 878,00	-	-	1 878,00	2024-2025	Główny parking pracowniczy jest obecnie parkingiem gruntowym częściowo utwardzonym tłoczniem. Przebudowa ma poprawić zły stan techniczny oraz zwiększyć bezpieczeństwo użytkowników. Ponadto ze względu na ogólny brak miejsc parkingowych na terenie Zakładu planowana jest budowa nowych miejsc parkingowych.
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	85 150,00	-	85 000,00	150,00	2024-2026	Poprawa funkcjonowania systemu opieki zdrowotnej na terenie województwa wielkopolskiego oraz całego kraju poprzez stworzenie kompleksu diagnostyczno-operacyjnego, co w efekcie przyczyni się do przywrócenia potencjału gospodarczego Polski podczas wychodzenia kryzysu związanego z COVID-19 oraz do wspierania trwałego wzrostu gospodarczego.Przebudowa z rozbudową obejmuje swoim zakresem w szczególności pomieszczenia "starego" Bloku Operacyjnego.
9	Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody	1 500,00	-	-	1 500,00	2024-2025	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.
10	Modernizacja Apteki Szpitalnej wraz z dostosowaniem pomieszczeń na potrzeby Pracowni	1 800,00	1 700,00	-	100,00	2 024	Obecny stan techniczny części pomieszczeń Apteki Szpitalnej oraz wyposażenia wymaga przeprowadzenia modernizacji, w szczególności dotyczącej

	Jałowego Leku Cytotoksycznego						dostosowania i wyposażenia pomieszczeń na cele pracowni jałowej do przygotowania leczenia cytostatykami.
11	Adaptacja pomieszczeń na potrzeby Centralnej Pracowni Endoskopowej”	1 800,00	1 700,00	-	100,00	2 024	Dostosowanie pracowni do wymogów wynikających z obowiązujących przepisów prawa.
12	Przebudowa pomieszczeń na potrzeby Biura Przyjęć	75,00	-	-	75,00	2 024	Z uwagi na zwiększającą się liczbę hospitalizowanych pacjentów w Szpitalu konieczne jest wyodrębnienie miejsca przyjmowania pacjentów w ramach planowanego leczenia
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 oraz przebudowy schodów i pochylni	650,00	550,00	-	100,00	2 025	Poprawa dostępności architektonicznej dla osób ze szczególnymi potrzebami poprzez zastosowanie nowoczesnych i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa rozwiązań technicznych i architektonicznych.
14	Dostosowanie pomieszczeń Szpitala pod instalację systemu poczty pneumatycznej	3 125,00	-	-	3 125,00	2025-2026	Usprawnienie pracy personelu szpitala
15	Pozostałe inwestycje budowlano-instalacyjne - zbiorczo	3 000,00	-	-	3 000,00	2024-2026	Inne inwestycje wg potrzeb Szpitala
Razem: zadania inwestycyjne		112 132	14 805	86 016	11 311		
1	Pozostałe zakupy inwestycyjne-zbiorczo	3 000,00	-	-	3 000,00	2024-2026	Inne zakupy inwestycyjne wg potrzeb Szpitala
2	Echokardiograf	400,00	390,00	-	10,00	2025-2026	Konieczność zakupu nowego aparatu, aktualnie posiadany jest eksploatowany od 16 lat, inwestowanie w jego naprawę zgodnie z opinią inżyniera serwisu jest nieopłacalne, ponadto brak dostępu do części zamiennych
3	Ultrasonograf	700,00	685,00	-	15,00	2025	Konieczność zakupu nowych aparatów, aktualnie posiadane są eksploatowane od 16 i 20 lat, inwestowanie w ich naprawę zgodnie z opinią inżyniera serwisu jest nieopłacalne, ponadto odbiegają od obecnie stosowanej technologii wykorzystywanej w diagnostyce obrazowej.
4	Aparat do magnetoterapii	22,00	20,00	-	2,00	2025	Konieczność zakupu nowego aparatu do magnetoterapii, aktualnie posiadany jest eksploatowany od 16 lat, jest mocno wyeksploatowany, ciągłe awarie, które z uwagi na brak

							zaplecza serwisowego nie są skutecznie usuwane.
5	Lampa bezcieniowa	38,00	36,00	-	2,00	2025	Konieczność zakupu nowej lampy bezcieniowej, aktualnie posiadana jest eksploatowany od ponad 20 lat, brak możliwości dostosowania je do potrzeb poradni. Brak dostępu do części zamiennych.
6	Resektoskop monopolarny	360,00	352,00	-	8,00	2025-2026	Konieczność zakupu nowych resektoskopów monopolarnych, które są intensywnie użytkowane i wymagają wymiany na nowe. Brak możliwości poddania ich regeneracji.
7	Resektoskop bipolarny	420,00	410,00	-	10,00	2025-2026	Konieczność zakupu nowych resektoskopów bipolarnych, które są intensywnie użytkowane i wymagają wymiany na nowe. Brak możliwości poddania ich regeneracji.
8	Ureterorenoskop sztywny	220,00	217,00	-	3,00	2025-2026	Konieczność zakupu nowych ureterorenoskopów sztywnych, które są intensywnie użytkowane i wymagają wymiany na nowe. Brak możliwości poddania ich regeneracji.
11	Zestaw narzędzi chirurgicznych	750,00	735,00	-	15,00	2025-2026	Konieczność wymiany i zakupu nowych narzędzi chirurgicznych, części narzędzi nie może zostać poddana kolejne regeneracji z uwagi na długoletnią eksploatację, ponadto wraz z postępowaniem medycyny w tym również chirurgii zabiegowej istnieje konieczność doposażenia instrumentarium, celem zwiększenia jakości i ilości realizowanych świadczeń medycznych
12	Łóżka szpitalne	126,00	123,00	-	3,00	2025-2026	Aktualnie posiadane łóżka używane są od 2012 roku, całkowicie zmechanizowane, bez możliwości zmiany wysokości leża. Łóżka są mocno wyeksploatowane, zarówno pod kątem mechanicznym jak i funkcjonalnym. Konieczna wymiana na nowe, m. in. w celu podniesienia komfortu hospitalizowanych pacjentów oraz jakości świadczonych usług medycznych.
13	Defibrylator	100,00	97,00	-	3,00	2025	Aktualnie posiadane defibrylatory Lifepak 12, używany od 1998 roku. Zgodnie z oficjalnym zawiadomieniem producenta, od stycznia 2021 roku, zaprzestano produkcję urządzeń, części eksploatacyjnych oraz zamiennych niezbędnych do napraw. Poinformowano również o braku wsparcia serwisowego.

14	Łóżko szpitalne z wagą	180,00	177,00	-	3,00	2025	Zakup nowych łóżek szpitalnych z możliwością ciągłej kontroli masy ciała pacjentów. Z uwagi na działalność medyczną i diagnostyczną Oddziału Neurologii istnieje wysoka konieczność doposażenia w specjalistyczne łóżka, celem m. in. podniesienia jakości świadczeń medycznych
15	Podnośnik pacjenta	100,00	97,00	-	3,00	2025-2026	Konieczność doposażenia Szpitala w podnośniki pacjentów celem poprawy ergonomii pracy personelu medycznego oraz komfortu pacjentów
16	Wózek inwalidzki	130,00	127,00	-	3,00	2025	Konieczność doposażenia Oddziałów Szpitala w nowe wózki, które są podstawowym transportem pacjentów między oddziałami i pracowniami diagnostycznymi
17	Wózek transportowy bariatryczny	80,00	77,00	-	3,00	2025	Konieczność dostosowania możliwości Szpitala do świadczenia usług medycznych dla pacjentów bariatrycznych
18	Łóżko Szpitalne bariatryczne	180,00	177,00	-	3,00	2025	Konieczność dostosowania możliwości Szpitala do świadczenia usług medycznych dla pacjentów bariatrycznych
19	Krzeseło ewakuacyjne	265,00	260,00	-	5,00	2025-2026	Konieczność doposażenia Szpitala w krzesło ewakuacyjne, z możliwością transportu pacjentów ze schodów na wypadek braku możliwości transportu windą lub inną drogą ewakuacyjną. Wyposażenie to stanowi element bezpieczeństwa przeciwpożarowego.

20	Robot operacyjny	21 000,00	20 900,00	-	100,00	<p>2025</p> <p>System chirurgii robotycznej jest nową, innowacyjną metodą stosowaną w coraz większej liczbie zakresów świadczeń medycznych. Chirurgia robotyczna pozwala operatorowi na wykonanie zabiegu w sposób wcześniej nieosiągalny. Zaawansowany system przekłada ruch dłoni i wzroku chirurga na robotyczny, optymalizując tym samym ruchy rąk operatora poprzez eliminację naturalnych, ludzkich drżeń mięśni i poprawiając pole widzenia poprzez powiększenie pola operacyjnego i głębię obrazu. Chirurgia robotyczna obecnie znajduje swoje zastosowanie w małoinwazyjnych procedurach chirurgicznych z zakresu urologii, w tym urologii onkologicznej tj. raka nerki, raka pęcherza moczowego, raka gruczołu krokowego, raka jąder, raka prącia, chirurgii ogólnej, ginekologicznej oraz chirurgii klatki piersiowej. Rak gruczołu krokowego jest jednym z najczęstszych nowotworów złośliwych wśród mężczyzn, chorobę charakteryzuje znaczna dynamika wzrostu zachorowalności. Ponadto zauważalny jest coraz większy napływ chorych z nowotworami układu moczowego. Oddział Urologii z Pododdziałem Chirurgii Onkologiczno-Urologicznej jest pełnoprofilowym miejscem terapii nowotworów urologicznych. W latach pandemii Covid-19 Oddział ten był jednym z kilku oddziałów w Polsce, gdzie ilość wykonanych zabiegów osiągnęła wymagany przez NFZ pułap dla high volume center - wykonano ponad 30 cystotektomii, 75 prostatektomii oraz 50 zabiegów operacyjnych nerek. Dlatego też leczenie chirurgiczne z zastosowaniem systemu robotycznego nowotworu złośliwego gruczołu krokowego jest procedurą, którą lekarze specjaliści z zakresu urologii gotowi są do realizacji w naszym szpitalu. Wykorzystanie systemu robotycznego istotne jest w celu minimalizowania ryzyka śródoperacyjnego, ograniczenie utraty krwi, zmniejszenie liczby potencjalnych powikłań oraz wpływa ograniczająco na możliwości zakażenia. Intencją operatora jest również oszczędzanie zdrowego obszaru tkanek otaczających cel zabiegu</p>
----	------------------	-----------	-----------	---	--------	---

							<p>oraz zmniejszenie ryzyka destrukcji naczyń krwionośnych i nerwów. Efektem zabiegu z wykorzystaniem robota chirurgicznego jest mniejsza liczba zdarzeń niepożądanych oraz skrócenie okresu hospitalizacji. Przyspieszenie rekonwalescencji pacjenta, skrócenie czasu hospitalizacji, a w konsekwencji zwiększenie liczby wykonywanych zabiegów, stanowi tym samym zwiększenie dostępności do świadczeń medycznych. Poziom wykonania świadczeń onkologicznych potwierdza zasadność rozwoju i doposażenia w nowoczesnego robota chirurgicznego. Dla wzmocnienia powyższej argumentacji należy dodać, iż Oddział Urologii z Pododdziałem Urologii Onkologicznej SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego, stanowi zaplecze Wielkopolskiego Centrum Onkologii w Poznaniu.</p>
21	Rezonans Magnetyczny	14 800,00	14 725,00	-	75,00	2025	<p>Aktualnie posiadany Rezonans Magnetyczny Magnetom Avanto marki Siemens, używany jest od 2010 roku. Aparat jest znacznie wyeksploatowany, wymaga coraz częstszych, bardzo kosztownych działań serwisowych, które nie dają gwarancji na dostateczną żywotność pozostałych systemów, stanowiących integralną całość urządzenia. Zgodnie z opinią serwisu aparat wymaga kosztownych napraw związanych m. in. z wymianą cewek i całego układu chłodzenia. Dalsze utrzymywanie aparatu z punktu widzenia wieku i wyeksploatowania jest wysoce nieekonomiczne. Zakup nowego Rezonansu Magnetycznego jest celem koniecznym do realizacji kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dla zobrazowania potrzeby zakupu należy nadmienić, iż na powyższym aparacie, w okresie kwiecień-grudzień 2022, wykonanych zostało niespełna 1700 badań diagnostycznych. Poza wyżej wymienionym aparacie RM marki Siemens, Szpital posiada drugi aparat RM marki GE, niemniej ze względu na ilość wykonywanych procedur</p>

7.1 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w 2023 r.

7.1.1 Tabela nr 12 Bilans na dzień 31.12.2023 r.

			31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
		AKTYWA		
A.		Aktywa trwałe	105 833 403,29	92 923 463,40
I		Wartości niematerialne i prawne	6 869 778,89	288 066,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
	2	Wartość firmy		
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	6 869 778,89	288 066,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II		Rzeczowe aktywa trwałe	97 928 224,40	91 599 997,40
	1	Środki trwałe	89 873 184,13	85 857 161,31
	a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 650 711,80	7 650 711,80
	b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 565 929,01	53 170 710,18
	c	urządzenia techniczne i maszyny	4 366 296,89	2 651 471,97
	d	środki transportu	299 842,33	376 010,84
	e	inne środki trwałe	23 990 404,10	22 008 256,52
	2	Środki trwałe w budowie	8 055 040,27	5 742 836,09
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III		Należności długoterminowe	-	-
	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	Nieruchomości	1 035 400,00	1 035 400,00
	2	Wartości niematerialne i prawne		
	3	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	a	w jednostkach powiązanych	-	-
		- udziały lub akcje		
		- inne papiery wartościowe		
		- udzielone pożyczki		
		- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
		- udziały lub akcje		
		- inne papiery wartościowe		
		- udzielone pożyczki		
		- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c	w pozostałych jednostkach	-	-
		- udziały lub akcje		
		- inne papiery wartościowe		
		- udzielone pożyczki		
		- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	4	Inne inwestycje długoterminowe		
V		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		

B.		Aktywa obrotowe	50 924 849,02	37 753 164,21
I		Zapasy	4 086 199,61	4 238 118,49
	1	Materiały	4 086 199,61	4 178 200,64
	2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
	3	Produkty gotowe	-	-
	4	Towary	-	-
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	-	59 917,85
II		Należności krótkoterminowe	16 089 047,53	13 619 081,19
	1	Należności od jednostek powiązanych	-	-
	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
		- do 12 miesięcy		
		- powyżej 12 miesięcy		
	b	inne		
	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
		- do 12 miesięcy		
		- powyżej 12 miesięcy		
	b	inne		
	3	Należności od pozostałych jednostek	16 089 047,53	13 619 081,19
	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 027 374,33	13 587 327,19
		- do 12 miesięcy	16 004 388,09	13 357 728,48
		- powyżej 12 miesięcy	22 986,24	229 598,71
	b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-
	c	inne	61 673,20	31 754,00
	d	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III		Inwestycje krótkoterminowe	30 133 311,45	19 293 389,62
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 133 311,45	19 293 389,62
	a	w jednostkach powiązanych	-	-
		- udziały lub akcje		
		- inne papiery wartościowe		
		- udzielone pożyczki		
		- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b	w pozostałych jednostkach	-	-
		- udziały lub akcje		
		- inne papiery wartościowe		
		- udzielone pożyczki		
		- inne krótkotermin. aktywa finansowe		
	c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30 133 311,45	19 293 389,62
		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70 108,57	57 080,42
		- inne środki pieniężne	30 063 202,88	19 236 309,20
		- inne aktywa pieniężne	-	-
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	616 290,43	602 574,91
C.		Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.		Udziały (akcje) własne		
		Aktywa razem	156 758 252,31	130 676 627,61
		PASYWA		
A.		Kapitał (fundusz) własny	30 257 968,87	22 926 206,98
I		Kapitał (fundusz) podstawowy	20 845 921,83	20 845 921,83
II		Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 080 285,15	-

		- 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	-297 139,57	- 4 072 977,36
VI		Zysk (strata) netto	7 628 901,46	6 153 262,51
VI I		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	126 500 283,44	107 750 420,63
I		Rezerwy na zobowiązania	14 797 084,14	9 157 823,41
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 745 383,24	2 555 692,30
		- długoterminowa	5 175 262,98	2 044 553,84
		- krótkoterminowa	570 120,26	511 138,46
	3	Pozostałe rezerwy	9 051 700,90	6 602 131,11
		- długoterminowe		
		- krótkoterminowe	9 051 700,90	6 602 131,11
II		Zobowiązania długoterminowe	1 111 274,59	2 133 510,03
	1	Wobec jednostek powiązanych		
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3	Wobec pozostałych jednostek	1 111 274,59	2 133 510,03
	a	kredyty i pożyczki	1 111 274,59	2 133 510,03
	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c	inne zobowiązania finansowe		
	d	zobowiązania wekslowe		
	e	inne		
III		Zobowiązania krótkoterminowe	25 113 075,75	20 089 294,09
	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
		- do 12 miesięcy		
		- powyżej 12 miesięcy		
	b	inne		
	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
		- do 12 miesięcy		
		- powyżej 12 miesięcy		
	b	inne		
	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	25 029 998,82	20 022 773,74
	a	kredyty i pożyczki	1 019 067,73	931 855,57
	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c	inne zobowiązania finansowe		
	d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 679 397,55	12 837 156,82
		- do 12 miesięcy	15 679 397,55	12 837 156,82
		- 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	2 970 855,64	2 629 348,14
	h	z tytułu wynagrodzeń	2 458 993,60	2 216 396,07
	i	inne	2 901 684,30	1 408 017,14
	4	Fundusze specjalne	83 076,93	66 520,35
IV		Rozliczenia międzyokresowe	85 478 848,96	76 369 793,10
	1	Ujemna wartość firmy		
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	85 478 848,96	76 369 793,10
		- długoterminowe	70 970 859,16	57 894 515,52
		- krótkoterminowe	14 507 989,80	18 475 277,58
		Pasywa razem	156 758 252,31	130 676 627,61

7.1.2 Tabela nr 13 Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2023 r.

		31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	168 042 657,46	142 208 702,58
-	od jednostek powizanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	163 880 072,60	142 973 827,28
	przychody ze sprzedaży NFZ	153 949 585,45	133 053 993,95
	w tym ryczałt	48 451 540,02	37 949 476,32
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	4 162 584,86	-765 124,70
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	170 314 633,01	146 674 119,07
I	Amortyzacja	11 954 286,17	13 825 324,18
II	Zużycie materiałów i energii	61 327 732,88	54 804 073,98
III	Usługi obce	42 232 211,58	36 329 765,18
IV	Podatki i opłaty, w tym:	685 423,28	623 744,78
-	podatek akcyzowy	-	-
V	Wynagrodzenia	45 745 485,21	33 834 961,89
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 656 847,56	6 608 687,44
-	emerytalne	3 388 847,20	2 936 510,01
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	712 646,33	647 561,62
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 271 975,55	-4 465 416,49
D	Pozostałe przychody operacyjne	13 889 398,75	14 495 175,19
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	340,00	-
II	Dotacje	12 530 079,94	13 412 746,68
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	166,52	152,10
IV	Inne przychody operacyjne	1 358 812,29	1 082 276,41
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 415 272,43	4 338 837,50
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	882 094,36	-
III	Inne koszty operacyjne	4 533 178,07	4 338 837,50
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 202 150,77	5 690 921,20
G	Przychody finansowe	1 648 470,55	517 035,69
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:	1 648 379,79	516 995,73
-	od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	90,76	39,96
H	Koszty finansowe	163 832,86	54 694,38
I	Odsetki, w tym:	163 832,83	54 683,49
-	od jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		

III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,03	10,89
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 686 788,46	6 153 262,51
J	Podatek dochodowy	57 887,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 628 901,46	6 153 262,51

7.1.3 Tabela nr 14 Rachunek przepływów pieniężnych za 2023 r.

		31 grudzień 2023	31 grudzień 2022
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	7 628 901,46	6 153 262,51
II	Korekty razem	3 880 540,45	6 092 199,97
1	Amortyzacja	11 954 286,17	13 825 324,18
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 1 480 401,58	462 341,31
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-340,00	-
5	Zmiana stanu rezerw	5 639 260,73	2 565 915,02
6	Zmiana stanu zapasów	151 918,88	2 903 427,30
7	Zmiana stanu należności	- 2 469 966,34	4 598 769,72
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 936 569,50	- 3 927 927,78
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 14 850 786,91	- 6 112 982,84
10	Inne korekty	-	- 8 222 666,94
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	11 509 441,91	12 245 462,48
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	340,00	-
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	340,00	-
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	zbycie aktywów finansowych	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	odsetki	-	-
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II	Wydatki	22 501 247,07	8 984 116,20
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22 501 247,07	8 984 116,20
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	nabycie aktywów finansowych	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 22 500 907,07	- 8 984 116,20
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	22 930 243,13	6 962 150,38
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-

2	Kredyty i pożyczki	-	-
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4	Inne wpływy finansowe	22 930 243,13	6 962 150,38
5	Pokrycie straty przez podmiot tworzący	-	-
II	Wydatki	1 098 856,14	1 616 612,36
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4	Spłaty kredytów i pożyczek	935 023,28	1 154 271,05
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8	Odsetki	163 832,86	462 341,31
9	Inne wydatki finansowe	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	21 831 386,99	5 345 538,02
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	10 839 921,83	8 606 884,30
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	10 839 921,83	8 606 884,30
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	19 293 389,62	10 686 505,32
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	30 133 311,45	19 293 389,62
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	55 892,84	40 987,41

7.2 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

7.2.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2023
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0	
	od 0,0% do 2,0 %	3	
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	
	powyżej 4 %	5	4,3%
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %)	poniżej 0,0%	0	
	od 0,0 % do 3,0 %	3	
	powyżej 3,0 % do 5,0 %	4	3,5%
	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	4,9%

Interpretacja wyników

Wskaźniki rentowności Szpitala w roku 2023 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.

7.2.2 Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2023
wskaźnik bieżącej płynności	poniżej 0,60	0	
	Od 0,6 do 1,00	4	
	powyżej 1,00 do 1,50	8	1,47
	powyżej 1,50 do 3,00	12	
	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania	10	
wskaźnik szybkiej płynności	poniżej 0,50	0	
	od 0,50 do 1,00	8	
	powyżej 1,00 do 2,50	13	1,33
	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 zbliża się do najwyższego przedziału, w stosunku do roku 2022 uległ poprawie.

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.

7.2.3 Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2023
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	35,83
	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	34,92
	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 (lepsza ściągalność, lepsza polityka kredytowa), 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 ściągalność, gorsza polityka kredytowa), a także pogorszenie płynności finansowej – gotówka dłużej pozostaje poza podmiotem.

W przypadku Szpitala wskaźnik ten uległ poprawie w stosunku do roku 2022 i spadł z 41 dni do niespełna 36 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 2022 i obniżył się z 41 dni do niespełna 35 dni.

7.2.4 Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2023
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	26,17
	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	1,36
	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 26,17%, uległ wzrostowi w stosunku do roku 2022 o 2%.

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 2023 wyniósł 1,36 i spadł on nieznacznie w stosunku do roku 2022. Należy zaznaczyć, iż na wskaźnik ten mają istotny wpływ rezerwy na zobowiązania, które składają się w przeważającej mierze z rezerw na świadczenia pracownicze: emerytalno-rentowe, jubileuszów, rezerwy urlopowe, a także rezerwy na sprawy sądowe. Są to zobowiązania jedynie hipotetyczne, które w danym okresie nie przekładają się na realną spłatę. W przypadku nie uwzględnienia ich w wyliczeniach, wskaźnik ten wyniósłby 0,87, co umiejscowiłoby jednostkę w przedziale od 0,51 do 1,00, dając ocenę 8 punktów.

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

Wyszczególnienie		2022	2023	2023	Max	% z		Zmiana
			wskazane w raporcie za 2022	faktyczne	punktów	max	2023 minus 2022	2023/2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Wskaźnik zyskowności netto	3,9%	0,0%	4,3%				
	Punkty	4	3	5	5			
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	3,6%	0,0%	3,5%				
	Punkty	4	3	4	5			
	Wskaźnik zyskowności aktywów	4,7%	0,0%	4,9%				
	Punkty	5	3	5	5			
	RAZEM PUNKTY ZYSKOWNOŚĆ	13	9	14	15	1	1	8%
	Wskaźniki płynności bieżącej	1,36	0,01	1,47				
	Punkty	8	8	8	12			
Wskaźniki płynności	Wskaźnik szybkiej płynności	1,20	0,01	1,33				
	Punkty	13	8	13	13			
	Razem punkty płynność	21	16	21	25	1	0	0%
	Wskaźnik rotacji należności	41,00	35,16	35,83				
	Punkty	3	3	3	3			
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji zobowiązań	37,00	34,57	34,92				
	Punkty	7	7	7	7			
	Razem punkty efektywność	10	10	10	10	1	0	0%
	Wskaźnik zadłużenia aktywów	24,00%	23,73%	26,17%				
	Punkty	10	10	10	10			
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik wypłacalności	1,37	1,38	1,36				
	Punkty	6	6	6	10			
	Razem punkty zadłużenie	16	16	16	20	1	0	0%
łącznie wartość punktów		60	51	61	70	1	1	2%

PODSUMOWANIE

Reasumując sytuacja finansowa Szpitala nie uległa pogorszeniu w stosunku do roku 2022. W wyniku przeprowadzonej analizy wskaźnikowej Szpital uzyskał 61 punktów na 70 możliwych, co stanowi 87% maksymalnej liczby punktów.

8. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA LATA 2024-2026

Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej

Celem sporządzenia prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej przyjęto następujące założenia:

- 1) w zakresie przychodów ze sprzedaży:
 - wzrost przychodów na poziomie 11%-13%
- 2) w zakresie kosztów działalności podstawowej:
 - wzrost usług medycznych w zakresie podwykonawstwa 12%
 - wzrost wynagrodzeń w wysokości 12% (na bazie wcześniejszego doświadczenia)
 - wzrost wartości rezerw pracowniczych wynikający ze wzrostu inflacji i wynagrodzeń
 - wzrost kosztów energii o 60% w roku 2024, 35% w roku 2025 i w roku 2026 o 11% - założenia w roku 2024 wynikają z przewidywanej wartości planowanego przetargu
 - średni zakładany wzrost innych kosztów – m.in. zużycia leków – w wysokości 10%
 - wzrost amortyzacji w roku 2024 wynikająca z obecnego planu amortyzacji, w latach kolejnych wzrost wynika z zakładanych inwestycji i zakupów, jakie Szpital planuje dokonać
- 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 wzrost rezerw na sprawy sądowe oraz odszkodowania
- 5) w zakresie przychodów finansowych:
 - przychody z tytułu odsetek na podobnym poziomie co w roku 2023
- 6) w zakresie kosztów finansowych:
 - koszty finansowe z tytułu odsetek w latach 2025-2026 utrzyma się na niskim poziomie z uwagi na spłatę kredytu

7) w zakresie stanu aktywów:

- wzrost aktywów trwałych wynikający z zaplanowanych na lata 2024-2026 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 2023 – 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 2024-2026 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 aktuarusza, który uwzględni zarówno wzrost wynagrodzeń będących podstawą naliczeń, rotację pracowników oraz stopę dyskontową.

- Fundusz własny:

Szpital zakłada w latach 2024-2026 nieznaczny zysk, co przełoży się na coroczny wzrost kapitału własnego.

8.2 Prognoza bilansu

Tabela nr 16 Prognoza bilansu na lata 2024 – 2026

			31 grudnia 2024	31 grudnia 2025	31 grudnia 2026
AKTYWA					
A.		Aktywa trwałe	110 903 403,29	134 478 685,39	202 048 685,39
I		Wartości niematerialne i prawne	7 371 778,89	6 871 778,89	5 871 778,89
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
	2	Wartość firmy			
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	7 371 778,89	6 871 778,89	5 871 778,89
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II		Rzeczowe aktywa trwałe	102 496 224,40	126 571 506,50	195 141 506,50
	1	Środki trwałe	93 691 184,13	117 341 184,13	185 911 184,13
	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	56 960 929,01	53 960 929,01	134 110 929,01
	c	urządzenia techniczne i maszyny	8 419 296,89	38 649 296,89	31 149 296,89
	d	środki transportu	219 842,33	139 842,33	59 842,33
	e	inne środki trwałe	20 440 404,10	16 940 404,10	12 940 404,10
	2	Środki trwałe w budowie	8 805 040,27	9 230 322,37	9 230 322,37
	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	42 203 396,36	38 425 843,95	41 900 000,00
I		Zapasy	4 200 000,00	4 250 000,00	4 300 000,00
	1	Materiały	4 200 000,00	4 250 000,00	4 300 000,00
	2	Półprodukty i produkty w toku			
	3	Produkty gotowe			
	4	Towary			
	5	Zaliczki na dostawy i usługi			
II		Należności krótkoterminowe	16 000 000,00	16 510 000,00	17 040 000,00
	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	16 000 000,00	16 510 000,00	17 040 000,00
	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 950 000,00	16 450 000,00	17 000 000,00
		- do 12 miesięcy	15 950 000,00	16 450 000,00	17 000 000,00
		- powyżej 12 miesięcy			
	b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
	c	inne	50 000,00	60 000,00	40 000,00
	d	dochodzone na drodze sądowej			
III		Inwestycje krótkoterminowe	21 373 396,36	17 025 843,95	19 910 000,00
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 373 396,36	17 025 843,95	19 910 000,00
	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	21 373 396,36	17 025 843,95	19 910 000,00
		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	50 000,00	60 000,00	60 000,00

		- inne środki pieniężne	21 323 396,36	16 965 843,95	19 850 000,00
		- inne aktywa pieniężne			
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	630 000,00	640 000,00	650 000,00
C.		Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D.		Udziały (akcje) własne			
		Aktywa razem	153 106 799,65	172 904 529,34	243 948 685,39
		PASYWA			
A.		Kapitał (fundusz) własny	30 889 922,41	31 176 537,03	31 240 883,64
I		Kapitał (fundusz) podstawowy	20 845 921,83	20 845 921,83	20 845 921,83
II		Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 412 047,04	10 044 000,58	10 330 615,20
		- 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	0,00	0,00	0,00
VI		Zysk (strata) netto	631 953,54	286 614,61	64 346,62
VI	I	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B.		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	122 216 877,24	141 727 992,32	212 707 801,75
I		Rezerwy na zobowiązania	19 377 084,14	22 957 084,14	26 037 084,14
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 825 383,24	9 905 383,24	11 985 383,24
		- długoterminowa	7 175 262,98	9 175 262,98	11 175 262,98
		- krótkoterminowa	650 120,26	730 120,26	810 120,26
	3	Pozostałe rezerwy	11 551 700,90	13 051 700,90	14 051 700,90
		- długoterminowe			
		- krótkoterminowe	11 551 700,90	13 051 700,90	14 051 700,90
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	30 000 000,00	27 769 296,90	27 498 917,82
	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	29 910 000,00	27 679 296,90	27 408 917,82
	a	kredyty i pożyczki	1 111 274,59	0,00	0,00
	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c	inne zobowiązania finansowe			
	d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 776 711,37	18 000 000,00	17 000 000,00
		- do 12 miesięcy	19 776 711,37	18 000 000,00	17 000 000,00
		- 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	3 267 941,20	3 594 735,32	3 954 208,86
	h	z tytułu wynagrodzeń	2 754 072,83	3 084 561,57	3 454 708,96
	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	72 839 793,10	91 001 611,28	159 171 799,79
	1	Ujemna wartość firmy			
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	72 839 793,10	91 001 611,28	159 171 799,79
		- długoterminowe	56 001 611,28	70 890 702,19	138 171 799,79
		- krótkoterminowe	16 838 181,82	20 110 909,09	21 000 000,00
		Pasywa razem	153 106 799,65	172 904 529,34	243 948 685,39

8.3 Prognoza rachunku zysków i strat

Tabela nr 17 Prognoza rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2024 – 2026

		31 grudnia 2024	31 grudnia 2025	31 grudnia 2026
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	173 585 157,88	197 281 228,40	218 982 163,53
-	od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	174 585 157,88	197 281 228,40	218 982 163,53
	przychody ze sprzedaży NFZ	165 990 861,88	185 909 765,31	204 500 741,84
	w tym ryczałt	49 499 439,68	51 000 000,00	51 500 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 000 000,00		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B	Koszty działalności operacyjnej	185 997 204,34	212 752 795,61	237 948 726,00
I	Amortyzacja	16 500 000,00	20 580 000,00	24 580 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	63 182 499,08	75 602 101,24	83 317 261,36
III	Usługi obce	50 602 657,28	56 523 967,99	62 858 365,95
IV	Podatki i opłaty, w tym:	842 645,15	950 000,00	980 000,00
-	podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia	45 440 419,05	49 938 118,73	55 991 311,79
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 632 808,78	8 358 607,65	9 371 786,90
-	emerytalne	3 694 418,30	3 699 439,48	4 147 862,88
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	796 175,00	800 000,00	850 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-12 412 046,46	-15 471 567,20	-18 966 562,47
D	Pozostałe przychody operacyjne	14 190 000,00	18 238 181,82	21 510 909,09
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje	13 500 000,00	16 838 181,82	20 110 909,09
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne	690 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 500 000,00	4 050 000,00	4 050 000,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		50 000,00	50 000,00
III	Inne koszty operacyjne	2 500 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-722 046,46	-1 283 385,39	-1 505 653,38
G	Przychody finansowe	1 600 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00
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:	1 600 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00
-	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	176 000,00	10 000,00	10 000,00
I	Odsetki, w tym:	176 000,00	10 000,00	10 000,00
-	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)	701 953,54	356 614,61	134 346,62
J	Podatek dochodowy	70 000,00	70 000,00	70 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	631 953,54	286 614,61	64 346,62

8.4 Prognoza wskaźników ekonomiczno-finansowych w lata 2024 – 2026

8.4.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2024	2025	2026
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0			
	od 0,0% do 2,0 %	3	0,3%	0,1%	0,0%
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4			
	powyżej 4 %	5			
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %)	poniżej 0,0%	0	-0,4%	-0,6%	-0,6%
	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	0,4%	0,2%	0,0%
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4			
	powyżej 4,0 %	5			

Interpretacja wyników

Szpital pomimo wzrostu przychodów w latach 2024-2026 wykazuje zdecydowanie niższe wskaźniki zyskowności. Szpital założył wysokie koszty operacyjne, które wynikają m.in. ze wzrostu kosztów zużycia leków, ich wzrostu cen, do tego wzrostu cen energii i przede wszystkim założył wzrost wynagrodzeń w kolejnych latach co przekłada się na wzrost rezerw pracowniczych.

8.4.2 Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2024	2025	2026
wskaźnik bieżącej płynności	poniżej 0,60	0			
	Od 0,6 do 1,00	4	1,00	0,92	0,99
	powyżej 1,00 do 1,50	8			
	powyżej 1,50 do 3,00	12			
	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania	10			
wskaźnik szybkiej płynności	poniżej 0,50	0			
	od 0,50 do 1,00	8	0,89	0,81	0,87
	powyżej 1,00 do 2,50	13			
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania	10			

Interpretacja wyników

Wskaźniki płynności na lata 2024-2026 również uległy obniżeniu. Szpital w latach kolejnych planuje dokonać szereg inwestycji pozyskując dofinansowania, ale jednocześnie zobowiązany będzie do zwiększenia udziału środków własnych. W wyniku planowanych inwestycji spadnie wielkość 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		
			2024	2025	2026
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	33,45	30,55	28,40
	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		51,38	45,84
	od 61 dni do 90 dni	4	62,72		
	powyżej 90 dni	0			

Interpretacja wyników

Wskaźniki efektywności za wyjątkiem roku 2024 kształtują się na tym samym poziomie co w roku 2023, osiągając maksymalną wartość punktów. Wydłużeniu uległ wskaźnik rotacji zobowiązań, który ma związek z zakładanym wzrostem zobowiązań.

8.4.4 Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2024	2025	2026
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	32,25%	29,34%	21,95%
	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	1,60	1,63	1,71
	od 2,01 do 4,00	4			
	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0			

Interpretacja wyników

Wskaźniki zadłużenia mimo, iż uległy pogorszeniu to w sferze punktowej utrzymują się na tym samym poziomie co w roku 2023.

8.4.5 Podsumowanie planowanych wskaźników ekonomiczno-finansowych

Rodzaj wskaźników	Wskaźnik	Uzyskane oceny				Maksymalna ocena do osiągnięcia
		2023	2024 – plan	2025 - plan	2026 - plan	
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	5	3	3	3	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	4	0	0	0	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	5	3	3	3	5
	Razem	14	6	6	6	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	8	4	4	4	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	13	8	8	8	13
	Razem	21	12	12	12	25
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	3	3	3	3	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	4	7	7	7
	Razem	10	7	10	10	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	10	10	10	10	10
	Wskaźnik wypłacalności	6	6	6	6	10
	Razem	16	16	16	16	20
łącznie wartość punktów		61	41	44	44	70

PODSUMOWANIE

Szpital znajduje się w zadawalającej 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:

- audytu, aktualizacji Programu Naprawczego oraz wykonanie Planu Strategicznego na lata 2024-2029
- pozyskania akredytacja CMJ
- sukcesywnego ujednoczenia treści umów kontraktowych z poszczególnymi grupami zawodowymi
- wydłużenia pracy bloku operacyjnego
- 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)
- obniżenie tempa wzrostu kosztów energii
- uporządkowanie procesów zakupowych i regulaminów przetargowych
- 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

- Pracownia endoskopowa
- Apteka Szpitalna z Pracownią Leku Cytostatycznego

II etap

- Centralna Rejestracja z Biurem Przyjęć
- Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna
- Zakład Rehabilitacji
- Dostępność i oznakowanie

III etap

- Centrum Zdrowia Psychicznego
- Robotyka

Główny Księgowy
Katarzyna Samelak

Dyrektor
Magdalena Ozorowska