



RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej MSWiA
we Wrocławiu**

**sporządzony na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia
2011 r. o działalności leczniczej**

Maj 2020 r.

1. Organizacja i zarządzanie

1.1 Przedmiot działalności

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji z siedzibą we Wrocławiu, zwany dalej Zakładem został powołany w celu wykonywania działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie:

1. działalności leczniczej w rodzaju:
 - 1) stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych:
 - a. szpitalnych,
 - b. innych niż szpitalne,
 - 2) ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych;
2. zadań dydaktycznych i badawczych, w szczególności badań naukowych i prac badawczo – rozwojowych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia, w tym wdrażaniem nowych technologii medycznych oraz metod leczenia;
3. promocji zdrowia.

Zadania Zakładu obejmują w szczególności:

- 1) udzielanie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych;
- 2) udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych;
- 3) orzekanie o:
 - a) stanie zdrowia świadczeniobiorców - na zasadach wynikających z przepisów o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych,
 - b) czasowej niezdolności do pracy lub nauki - na zasadach określonych w przepisach odrębnych;
- 4) współpracę z uczelniami oraz z innymi uprawnionymi podmiotami w zakresie realizowania zadań dydaktycznych i badawczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych, w tym wykonywanie badań klinicznych;
- 5) prowadzenie i rozwijanie działań w zakresie ratownictwa medycznego,

- w celu zabezpieczenia medycznego poszkodowanych;
- 6) medyczne zabezpieczenie działań służb podległych i nadzorowanych przez ministra właściwego do spraw wewnętrznych;
 - 7) medyczne zabezpieczenie zadań obronnych wykonywanych przez ministra właściwego do spraw wewnętrznych;
 - 8) wykonywanie zadań służby medycyny pracy;
 - 9) prowadzenie apteki szpitalnej oraz zaopatrywanie komórek organizacyjnych Zakładu w leki, materiały i sprzęt medyczny;
 - 10) prowadzenie działalności w zakresie kształtowania postaw i zachowań prozdrowotnych, prewencji i profilaktyki schorzeń;
 - 11) organizowanie i prowadzenie szkoleń, a także doskonalenie pracowników zatrudnionych w Zakładzie;
 - 12) organizowanie i prowadzenie szkoleń osób kształcących się w zawodach medycznych i wykonujących zawód medyczny;
 - 13) udzielanie świadczeń zdrowotnych osobom uprawnionym na podstawie ustawy z dnia 31 lipca 1981 r. o wynagrodzeniu osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe (Dz. U. z 2011 r. poz. 430 i 654, z 2015 r. poz. 1348 i 1960 oraz z 2016 r. poz. 2261);
 - 14) wykonywanie zadań nałożonych przez ministra właściwego do spraw wewnętrznych;
 - 15) wykonywanie działalności innej niż działalność lecznicza, pod warunkiem, że działalność ta nie jest uciążliwa dla pacjenta lub przebiegu leczenia.

Zakład udziela świadczeń opieki zdrowotnej:

1) stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne:

a) szpitalne w zakresie:

- chirurgii,
- urazowo – ortopedycznym,
- internistycznym z pododdziałem endokrynologicznym,
- ginekologii,
- anestezjologii i intensywnej terapii,

- endokrynologii;

b) szpitalne z zamiarem zakończenia ich udzielania w okresie nieprzekraczającym 24 godzin - leczenie „jednego dnia”,

c) inne niż szpitalne w zakresie:

- wizyty domowe,
- udzielanie pomocy medycznej poszkodowanym w wypadkach, zdarzeniach losowych i zagrożeniach nadzwyczajnych;

2) ambulatoryjne świadczenia zdrowotne, w tym w zakresie:

a) podstawowej opieki zdrowotnej,

b) stomatologii zachowawczej,

c) opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień,

d) rehabilitacji leczniczej,

e) medycyny pracy,

f) badań profilaktycznych,

g) ambulatoryjnej opieki specjalistycznej – w tym w zakresie:

- chirurgii,
- chirurgii urazowo-ortopedycznej,
- kardiologii,
- diabetologii,
- dermatologii,
- położnictwa i ginekologii,
- neurologii,
- pulmonologii,
- laryngologii,
- okulistyki,
- psychologii,
- rehabilitacji;

3) zadań dydaktycznych i badawczych, w szczególności badań naukowych i prac badawczo

- rozwojowych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia w tym wdrażaniem nowych technologii medycznych oraz metod leczenia;

4) promocji zdrowia.

1.2 Struktura organizacyjna i zasady zarządzania

Obszar działania Zakładu obejmuje głównie powiat wrocławski i województwo dolnośląskie.

Zakładem kieruje i reprezentuje go na zewnątrz Dyrektor, na zasadach określonych w ustawie z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej oraz w Statucie Zakładu.

Dyrektor:

- 1) kieruje całokształtem spraw związanych z prawidłową realizacją zadań określonych w statucie Zakładu, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o działalności leczniczej oraz w innych powszechnie obowiązujących przepisach prawa;
- 2) zapewnia funkcjonowanie efektywnej i skutecznej kontroli zarządczej, w tym podejmuje działania zapewniające realizację celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy;
- 3) nadzoruje prawidłową realizację zawartych przez Zakład umów, w tym umów o udzielanie zamówień na świadczenia zdrowotne;
- 4) zobowiązany jest do uzyskania opinii Rady Społecznej w sprawach określonych w statucie Zakładu;
- 5) dokonuje czynności z zakresu prawa pracy wobec osób zatrudnionych w Zakładzie oraz zatwierdza szczegółowy zakres obowiązków na poszczególnych stanowiskach pracy;
- 6) ponosi pełną odpowiedzialność za podjęte decyzje dotyczące funkcjonowania Zakładu.

Dyrektor Zakładu wykonuje swoje zadania przy pomocy zastępców dyrektora Zakładu, głównego księgowego, naczelnej pielęgniarki i kierowników podległych im jednostek lub komórek organizacyjnych, określonych w regulaminie organizacyjnym Zakładu

Wewnętrzna struktura organizacyjna Zakładu oparta jest o komórki organizacyjne i samodzielne stanowiska. Strukturę organizacyjną reguluje regulamin organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem nr 30/2020 Dyrektora Zakładu z dnia 05 marca 2020 r.

Dyrektorowi Zakładu bezpośrednio podlegają:

- 1) zastępca dyrektora ds. lecznictwa;
- 2) zastępca dyrektora ds. administracyjno-logistycznych;

- 3) Główny Księgowy;
- 4) kierownik Kancelarii Ogólnej;
- 5) kierownik Sekcji Kadr, Szkolenia i Spraw Socjalnych;
- 6) kierownik działu organizacyjno-prawnego;
- 7) Koordynator ds. kontroli zarządczej;
- 8) Specjalista ds. bhp;
- 9) Pełnomocnik ds. ochrony informacji niejawnych – Inspektor ds. mobilizacyjno-
-obronnych;
- 10) Kapelan szpitalny;
- 11) Inspektor Ochrony Przeciwpożarowej;
- 12) Inspektor Ochrony Danych;
- 13) Radca Prawny;
- 14) Audytor wewnętrzny;
- 15) Specjalista ds. epidemiologii;
- 16) Pełnomocnik ds. praw pacjenta;
- 17) Pełnomocnik ds. weteranów.

Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa podlegają:

- 1) Naczelna Pielęgniarka;
- 2) Szpital;
- 3) Przychodnia MSWiA we Wrocławiu;
- 4) Przychodnia MSWiA w Jeleniej Górze;
- 5) Rejestr Usług Medycznych;
- 6) Sekcja Informatyki;
- 7) Apteka Szpitalna;
- 8) Archiwum;
- 9) Inspektor Ochrony Radiologicznej.

Zastępcy Dyrektora ds. Administracyjno-Logistycznych podlegają:

- 1) Dział Administracyjno-Gospodarczy;
 - a) Sekcja Transportu;
 - b) Sekcja Inwestycji i Remontów;
- 2) Sekcja Zamówień Publicznych.

Głównemu księgowemu podlegają:

- 1) Zastępca Głównego Księgowego;
 - a) Dział Finansowy;
 - b) Sekcja Analiz Ekonomicznych i Kosztów;
 - c) Sekcja Księgowości;
 - d) Sekcja Płac.

(Załączniki Nr 1-4 – Schemat organizacyjny SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu)

Struktura organizacyjna (Załączniki Nr 1-4 – Schemat organizacyjny SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu)

1. Jednostka organizacyjna -Zakład leczniczy – Szpital MSWiA we Wrocławiu, ul. Ołbińska 32:

- 1) Izba Przyjęć z Pomocą Doraźną i Ratownictwem Medycznym;
- 2) Oddziały Szpitalne:
 - a) Oddział Chirurgiczny,
 - b) Oddział Urazowo – Ortopedyczny,
 - c) Oddział Internistyczny z Pododdziałem Endokrynologicznym,
 - d) Oddział Ginekologiczny,
 - e) Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii,
 - f) Oddział Endokrynologiczny
- 3) Blok Operacyjny;
- 4) Zakład Diagnostyki Radiologicznej;
- 5) Pracownie:
 - a) Pracownia Nieinwazyjnej Diagnostyki Serca,
 - b) Pracownia USG,
 - c) Pracownia EEG,
 - d) Pracownia Endoskopii.
- 6) Dział Usprawnienia Leczniczego;
- 7) Ośrodek Rehabilitacji Diennej;
- 8) Apteka Szpitalna;
- 9) Centralna Sterylizacja.

2. Jednostka organizacyjna -Pracownia Diagnostyki Laboratoryjnej z Przyszpitalnym Bankiem Krwi, Wrocław, ul. Ołbińska 32.

3. Zakład leczniczy – Przychodnie MSWiA we Wrocławiu:

3. 1. Jednostka organizacyjna – Przychodnia MSWiA we Wrocławiu, ul. Grabiszyńska 35-39:

1) Podstawowa Opieka Zdrowotna – Gabinety Lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej we Wrocławiu:

a) POZ, ul. Ołbińska 32, Wrocław,

b) POZ, ul. Grabiszyńska 35-39, Wrocław;

2) Poradnia Medycyny Pracy ul. Grabiszyńska 35-39, Wrocław;

3) Poradnie specjalistyczne:

a) Poradnia Badań Profilaktycznych ul. Grabiszyńska 35-39, Wrocław,

b) Poradnia Stomatologii Zachowawczej ul. Grabiszyńska 35-39, Wrocław,

c) Poradnia Zdrowia Psychicznego ul. Grabiszyńska 35-39, Wrocław,

d) Poradnia Psychologiczna ul. Grabiszyńska 35-39, Wrocław,

e) Poradnia Chirurgiczna (gabinet diagnostyczno-zabiegowy) ul. Grabiszyńska 35-39, Wrocław,

f) Poradnia Urazowo-Ortopedyczna (gabinet diagnostyczno-zabiegowy) ul. Grabiszyńska 35-39, Wrocław,

g) Poradnia Urazowo-Ortopedyczna ul. Ołbińska 32, Wrocław,

h) Poradnia Neurologiczna ul. Grabiszyńska 35-39, Wrocław,

i) Poradnia Kardiologiczna ul. Grabiszyńska 35-39, Wrocław,

j) Poradnia Kardiologiczna ul. Ołbińska 32, Wrocław,

k) Poradnia Diabetologiczna ul. Grabiszyńska 35-39, Wrocław,

l) Poradnia Laryngologiczna ul. Grabiszyńska 35-39, Wrocław,

ł) Poradnia Okulistyczna ul. Grabiszyńska 35-39, Wrocław,

m) Poradnia Ginekologiczno-Położnicza (gabinet diagnostyczno-zabiegowy) ul. Ołbińska 32, Wrocław,

n) Poradnia Rehabilitacji, Wrocław, ul. Ołbińska 32.

o) Poradnia medycyny pracy , ul Grabiszyńska 35-39, Wrocław

4) Gabinet Zabiegowy ul. Grabiszyńska 35-39, Wrocław;

- 5) Gabinet Zabiegowy ul. Ołbińska 32, Wrocław;
- 6) Pracownia Diagnostyki Radiologicznej ul. Grabiszyńska 35-39, Wrocław;
- 7) Poradnia (gabinet) pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej ul. Grabiszyńska 35-39, Wrocław;
- 8) Poradnia (gabinet) położnej podstawowej opieki zdrowotnej ul. Grabiszyńska 35-39, Wrocław.

3.2. Jednostka organizacyjna -Przychodnia MSWiA w Jeleniej Górze ul. Nowowiejska 43:

- 1) Podstawowa Opieka Zdrowotna – Gabinety Lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej , Jelenia Góra, ul. Nowowiejska 43;
- 2) Poradnie specjalistyczne Jelenia Góra, ul. Nowowiejska 43:
 - a) Poradnia Badań Profilaktycznych,
 - b) Poradnia Ginekologiczno-Położnicza (gabinet diagnostyczno-zabiegowy),
 - c) Poradnia Chirurgiczna,
 - d) Poradnia Neurologiczna,
 - e) Poradnia Laryngologiczna,
 - f) Poradnia Dermatologiczna (gabinet diagnostyczno-zabiegowy),
 - g) Poradnia Okulistyczna,
- 3) Gabinet Usprawnienia Leczniczego;
- 4) Gabinet Zabiegowy;
- 5) Poradnia (gabinet) pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej;
- 6) Poradnia (gabinet) położnej podstawowej opieki zdrowotnej.

4. Komórka organizacyjna -Laboratorium Analityki Medycznej, Jelenia Góra, ul. Nowowiejska 43.

5. Komórki organizacyjne części pozamedycznej stanowią działy, sekcje oraz samodzielne stanowiska pracy.

- 1) Dział Finansowy:
 - a) Sekcja Księgowości,
 - b) Sekcja Analiz Ekonomicznych i Kosztów,
 - c) Sekcja Płac.
- 2) Rejestr Usług Medycznych;
- 3) Dział Organizacyjno-Prawny;

- 4) Dział Administracyjno-Gospodarczy:
 - a) Sekcja Transportu,
 - b) Sekcja Inwestycji i Remontów.
- 5) Sekcja Kadr, Szkolenia i Spraw Socjalnych;
- 6) Sekcja Zamówień Publicznych;
- 7) Sekcja Informatyki;
- 8) Archiwum;
- 9) Kancelaria Ogólna – Sekretariat Dyrektora;
- 10) Koordynator Kontroli Zarządczej;
- 11) Specjalista ds. BHP;
- 12) Pełnomocnik ds. Ochrony Informacji Niejawnych – Inspektor ds. Mobilizacyjno-Obronnych;
- 13) Inspektor Ochrony Przeciwpowodzi;
- 14) Specjalista ds. Epidemiologii;
- 15) Pracownik Socjalny;
- 16) Kapelan Szpitalny;
- 17) Inspektor Ochrony Danych;
- 18) Radca Prawny;
- 19) Audytor Wewnętrzny;
- 20) Pełnomocnik ds. Pacjenta;
- 21) Pełnomocnik ds. Weteranów.

Ocena struktury organizacyjnej
--

W zakresie działalności medycznej: struktura posiadająca potencjał do wykonania większej liczby usług, niż umożliwia to aktualny kontrakt z NFZ. Zakład w 2017 roku podjął starania w celu otrzymania kontraktu z NFZ na Ośrodek Dzienny Rehabilitacji we Wrocławiu. Pismem z dnia 09.05.2018 r. numer ZZ-RUM-1992-44/2018 Zakład wystąpił kolejny raz o rozpoczęcie procedury konkursowej. Kilkakrotnie pisemnie monitował potrzebę zakontraktowania ośrodka do DOW NFZ. Procedowanie w tej sprawie nadal się toczy. Ze względu na posiadany potencjał: personel i sprzęt Szpital chciałby świadczyć więcej usług w zakresie rehabilitacji leczniczej. Stąd ciągłe prośby o przyznanie dodatkowych środków na rehabilitację ambulatoryjną we Wrocławiu i w Jeleniej Górze.
--

Nowy blok operacyjny daje możliwości wykonania kontraktów o znacznie większej wartości ryczałtowej. Niezwłocznie po uruchomieniu nowego bloku operacyjnego podjęte zostały starania o zwiększenie kontraktu z NFZ i będą kontynuowane aż do uzyskania zamierzonych efektów.

W zakresie pozostałych komórek organizacyjnych:

-Sekcja Inwestycji i Remontów -komórka ujęta w Regulaminie Organizacyjnym konieczność zasilenia w zasoby ludzkie na czas realizacji planowanych inwestycji związanych z dostosowaniem obiektów Szpitala, sytuacja rynkowa i finansowa zarówno szpitala jak i rynku pracy – dotychczas „rynku pracownika” uniemożliwiały pozyskanie specjalistów w zakresie możliwości finansowych Zakładu; Sytuacja na rynku pracy z pewnością ulegnie zmianie w warunkach epidemii jak i po jej wygaśnięciu, lecz sytuacja finansowa w ZOZ, o ile zapowiedzi NFZ związane z rozliczaniem obecnie płatnego ryczałtu w wysokości 1/12, staną się faktem, z całą pewnością ulegnie pogorszeniu

-planowanie utworzenia stanowiska Pełnomocnika Dyrektora ds. Jakości lub zespołu zajmującego się systemem. Działanie związane z przyjęciem rozwiązań, których celem jest przygotowanie Jednostki do wdrożenia standardów akredytacyjnych, które w obecnym systemie kontraktowania usług z NFZ mają wymierny wpływ na poziom wartości ustalanego ryczałtu.

Epidemia COVID -19 przyczyniła się do rozważenia zmian struktury organizacyjnej w przyszłości - między innymi w zakresie utworzenia laboratorium molekularno -mikrobiologicznego. Struktura ta, w przypadku trwającej epidemii oraz każdej kolejnej, jak również w trakcie funkcjonowania zakładu w warunkach nieepidemicznych, uniezależni funkcjonowanie Zakładu od innych jednostek (obecnie wszystkie tego typu badania jak posiewy mikrobiologiczne oraz testy wirusologiczne zlecane są na zewnątrz), co wyraźnie wpłynie na usprawnienie procesu diagnostyczno – leczniczego, a co z kolei powinno mieć wpływ na skrócenie pobytu pacjenta na oddziałach.

Kolejną zmianą w strukturze organizacyjnej Szpitala, którą warto rozważyć jest odtworzenie kuchni szpitalnej, co pozwoli zminimalizować ryzyko epidemiczne przez ograniczenie przebywania na terenie Szpitala osób zatrudnionych w firmie zewnętrznej (outsourcing),a co ważniejsze zapewni wyżywienie pacjentom (w jednostce zaistniała sytuacja, w której żaden oferent nie złożył oferty w przetargu na żywienie).

Z kolei na brak możliwości pozyskania pracowników do Sekcji Informatyki, ze

względu na oczekiwany poziom wynagrodzenia, jednostka planuje wprowadzenie outsourcingu w zakresie usług informatycznych.

Ponadto SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu realizuje niżej wymienione funkcje pomocnicze medyczne i niemedyce w oparciu o zawarte umowy z podmiotami zewnętrznymi.

Tabela nr 1 Realizacja podstawowych usług pomocniczych w oparciu o outsourcing w 2019 r.

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
Diagnostyka obrazowa RTG	KCM Clinic S.A. – dla Przychodni MSWiA w Jeleniej Górze
Diagnostyka obrazowa RTG	NZOZ Promed Sp. z o.o. - dla Przychodni MSWiA w Jeleniej Górze
Diagnostyka obrazowa – Tomografia komputerowa i Rezonans magnetyczny	Affidea Sp. z o.o. dla pacjentów Szpitala, Przychodni MSWiA we Wrocławiu i dla Przychodni MSWiA w Jeleniej Górze
Badania laboratoryjne	Diagnostyka Sp. o.o. – w zakresie badań laboratoryjnych (których nie wykonuje własne laboratorium) dla pacjentów Szpitala i Przychodni MSWiA we Wrocławiu. W Szpitalu funkcjonuje laboratorium w strukturze naszej jednostki - całodobowo we wszystkie dni tygodnia i w ramach tego własnego potencjału wykonywane są głównie badania laboratoryjne.
Badania laboratoryjne - mikrobiologiczne	Dolnośląskie Centrum Diagnostyki Laboratoryjnej - dla pacjentów Szpitala i Przychodni MSWiA we Wrocławiu.
Badania laboratoryjne (w	Diagnostyka Sp. z o.o. – w zakresie badań mikrobiologicznych i niektórych innych badań laboratoryjnych dla pacjentów

tym mikrobiologiczne)	Przychodni MSWiA w Jeleniej Górze. W Przychodni MSWiA w Jeleniej Górze funkcjonuje laboratorium w strukturze naszej jednostki i w ramach tego własnego potencjału wykonywane są głównie badania laboratoryjne.
Badania histopatologiczne i sekcje zwłok	Fundacja Uniwersytetu Medycznego – dla pacjentów Szpitala i Przychodni MSWiA we Wrocławiu
Transport medyczny	SP ZOZ Pogotowie Ratunkowe we Wrocławiu
Usługa pralnicza	HTS Medij Sp. z o. o., 63-830 Pępowo, ul. Kobylińska 12
Żywnienie pacjentów	Impel Catering Sp. z o. o., 53-111 Wrocław, ul. Ślężna 118 (umowa zawarta do dnia 22.11.2019 r.) ALFA CATERING FABRYKA IMPREZ Marek Rączkowski, 55-093 Śliwice, ul. Wrocławska 2
Obsługa prawna	Kancelaria Radcy Prawnego Walczak -Kozioł Iwona, 54-618 Wrocław, ul. Drohobycka 16
Obsługa prawna	„A. Wojtas” A. Kowalczyk Kancelaria Prawna Spółka Komandytowa, 53-012 Wrocław, ul. Wyścigowa 50
Ochrona, usługa dozoru mienia	EKOTRADE Sp. z o.o., 00-712 Warszawa, ul. Melomanów 4 (umowa zawarta do dnia 31.03.2019 r.)
Usługa analizy kosztów	Karol Masakowski, 55-020 Mędłów, ul. Osiedlowa 15
Pełnienie Funkcji Inspektora Danych	EW-BI Ewa Więclaw, 54-608 Wrocław, ul. Hłaski 15/10

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

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu
Nie są planowane istotne zmiany w usługach świadczonych na podstawie outsourcingu poza rozważeniem odtworzeniem kuchni szpitalnej, co pozwoli zminimalizować ryzyko epidemiczne przez ograniczenie przebywania na terenie

Szpitala osób zatrudnionych w firmie zewnętrznej, jak również zapewni wyżywienie pacjentom

Biorąc pod uwagę poziom wynagrodzenia w Szpitalu coraz trudniej jest pozyskać pracowników (specjalistów) w oparciu o umowę o pracę. Spłaszczenie siatki płac w SP ZOZ –ach (wzrost wynagrodzenia minimalnego od stycznia 2019r) i zmiany na rynku pracy wymuszają zatrudnienie w oparciu o umowy cywilno –prawne. Zmiany dotyczą takich branż jak IT, specjaliści ds. budownictwa, inspektorzy nadzoru, analitycy ekonomiczni.

1.3.1 Polityka kadrowa – informacje ogólne

Polityka kadrowa Zakładu w roku 2019 oparta była na założeniach wynikających z Programu Naprawczego, natomiast jej realizacja determinowana była sytuacją finansową Zakładu i sytuacją na rynku pracy. Obserwowano dużą rotację na poziomie niższego personelu niemedycznego (personel sprzątajacy i konserwatorzy) oraz personelu administracyjnego , szczególnie w obszarze IT (trzy zatrudnione rotacyjnie osoby zwolniły się po znalezieniu lepszej oferty pracy) Obecnie, w sytuacji związanej z epidemią COVID-19 trudno jest przewidzieć jak zachowa się potencjalny pracownik, czy stach przed infekcją związaną z pracą w szpitalu nie będzie większy niż perspektywa bezrobocia. Wydają się też niestety, że sytuacja wygenerowana przez zwiększone koszty związane z epidemią jak i zapowiadany przez NFZ sposób rozliczania kontraktów w roku 2020 nie napawa nadzieją na poprawę sytuacji finansowej Zakładu.

1.3.2 Informacje o zatrudnieniu

Ocena stanu zatrudnienia

Aktualny stan zatrudnienia lekarzy nie jest adekwatny do potrzeb Zakładu.

1.Niedobory kadrowe dotyczące personelu lekarskiego dotyczą przede wszystkim Oddziału Internistycznego z Pododdziałem Endokrynologicznym w Szpitalu MSWiA we Wrocławiu. W celu rozwiązania problemu braków kadrowych w w/w oddziale Zakład podejmował wiele czynności, które pozwoliłyby na ich zniwelowanie jak

np. na podstawie art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 5 lipca 2018 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U.2018.1532), Zakład zwrócił się do NFZ z prośbą, o zamieszczenie Oddziału Internistycznego z Pododdziałem Endokrynologicznym, w wykazie podmiotów leczniczych, w których może wystąpić zagrożenie brakiem dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej lub ciągłości ich udzielania, ze względu na zbyt małą liczbę lekarzy mogących udzielać świadczeń opieki zdrowotnej w tych podmiotach. Zamieszczenie Zakładu w w/w wykazie miało umożliwić zatrudnienie zainteresowanych współpracą lekarzy, pod warunkiem, że nie będą musieli wypowiadać podpisanych w macierzystych jednostkach zobowiązań i rezygnować w związku z tym z wyższego wynagrodzenia. W wyniku tych działań zatrudniony został jeden lekarz, który wyłącznie pełni dyżury medyczne.

Działania powyższe okazały się niewystarczające, dodatkowo jeden z etatowych lekarzy jest okresowo nieobecny z powodu przewlekłej choroby. W związku z powyższym Zakład w dalszym ciągu prowadzi zintensyfikowane działania, mające na celu zatrudnienie lekarzy internistów w oddziale.

2.Czasowe niedobory w grupie personelu pielęgniarskiego, spowodowane dłuższymi absencjami pracowników, Zakład uzupełnia poprzez zawieranie umów cywilno-prawnych.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2020 - 2022

Zakład dokłada wszelkich starań, by utrzymać obecny stan zatrudnienia w poszczególnych komórkach organizacyjnych. Zakład przewiduje również działania związane ze zmianą pokoleniową w celu uzupełnienia kadr w zastępstwie lekarzy czy pielęgniarek obecnie zatrudnionych, a sygnalizujących chęć odejścia z pracy na emeryturę.

2. Działalność medyczna

2.1 Realizacja umów zawartych z NFZ

Główna działalność medyczna SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu prowadzona jest w oparciu o umowy zawarte z Dolnośląskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ we Wrocławiu, a także z innymi podmiotami np. w zakresie medycyny pracy.

Leczenie Szpitalne odbywa się w Izbie Przyjęć oraz w sześciu oddziałach szpitalnych: anestezjologii i intensywnej terapii, chirurgicznym, ginekologicznym, internistycznym z pododdziałem endokrynologicznym, endokrynologicznym oraz w urazowo-ortopedycznym. Świadczenia odbywają się w trybie hospitalizacji. Warto podkreślić, że od grudnia 2019 r. udało się pozyskać odrębny od Ryczałtu PSZ kontrakt z NFZ na udzielanie świadczeń w oddziale endokrynologicznym.

Ambulatoryjna Opieka Zdrowotna realizowana jest w pięciu poradniach specjalistycznych: ginekologiczno-położniczej, chirurgicznej, diabetologicznej, kardiologicznej i urazowo-ortopedycznej w Przychodni we Wrocławiu. Z powodu braku możliwości pozyskania lekarza specjalisty do Poradni dermatologicznej w Jeleniej Górze, po czterech miesiącach starań w tym zakresie, niestety umowa z NFZ została w marcu 2020 zakończona. Mimo zorganizowania możliwości otwarcia Poradni Dermatologicznej we Wrocławiu – NFZ nie wyraził zgody na przeniesienie umowy – zmianę miejsca udzielania świadczeń w tym zakresie. NFZ odmówił również przeniesienia środków pozostałych w ramach tej umowy na fizjoterapię ambulatoryjną w Jeleniej Górze.

Leczenie Stomatologiczne, Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień odbywa się w Przychodni we Wrocławiu. Nadmieniamy, że od 01 stycznia 2019 r. udało się pozyskać kontrakt z NFZ na udzielanie świadczeń w Poradni Psychologicznej – w zakresie Świadczenia Psychologiczne dla Dorosłych.

Rehabilitacja Lecznicza zlokalizowana jest w Szpitalu we Wrocławiu oraz w Przychodni w Jeleniej Górze.

Pacjenci chcący złożyć deklarację do lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej mają do dyspozycji lekarzy, pielęgniarki środowiskowe oraz położne środowiskowe w trzech lokalizacjach: we Wrocławiu: w Szpitalu i w Przychodni oraz w Przychodni w Jeleniej Górze.

2.2 Inna działalność medyczna

Poza działalnością medyczną prowadzoną w oparciu o umowy zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia, SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu świadczy usługi z zakresu medycyny pracy na podstawie umów, obejmując profilaktyczną opieką zdrowotną funkcjonariuszy i pracowników Straży Granicznej, Straży Pożarnej, a także wykonując badania diagnostyczne i lekarskie konsultacje specjalistyczne na rzecz badań profilaktycznych realizowanych w jednostkach Służby Więziennej: Aresztach Śledczych i Zakładach Karnych woj. dolnośląskiego.

Zgodnie z zawartą umową z Zakładem Emerytalno-Rentowym MSWiA w Warszawie w Przychodni MSWiA we Wrocławiu wykonywane są badania diagnostyczne i lekarskie konsultacje specjalistyczne w ramach orzecznictwa komisji lekarskiej ZER MSWiA wobec kandydatów, funkcjonariuszy i emerytów poszczególnych służb.

Na podstawie umowy zawartej z Miastem Wrocław przeprowadzane są badania diagnostyczne i lekarskie konsultacje specjalistyczne poborowych w związku z określeniem stanu zdrowia w ramach procedury orzeczniczej powołanych w tym celu - rejonowych komisji lekarskich.

W Izbie Przyjęć SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu odbywają się również badania osób zatrzymanych przez funkcjonariuszy Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego – Delegatury we Wrocławiu i Nadodrzańskiego Oddziału Straży Granicznej w Krośnie Odrzańskim.

W Szpitalu i Przychodniach udzielane są świadczenia osobom przebywającym w aresztach śledczych/zakładach karnych.

Ponadto SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu wykonuje badania diagnostyczne w ramach posiadanego potencjału na rzecz innych zakładów opieki zdrowotnej, które zwróciły się o umożliwienie tego rodzaju współpracy i zawarcie umów.

W Poradni Zdrowia Psychicznego w Przychodni we Wrocławiu od wielu lat realizowane są programy zdrowotne dotowane przez Departament Zdrowia MSWiA w Warszawie, oparte na szkoleniach, udzielaniu porad, prowadzeniu terapii w ramach:

- profilaktyki i rozwiązywania problemów związanych z uzależnieniem od substancji psychoaktywnych (alkohol, narkotyki, tytoń);
- profilaktyki problemów zdrowia psychicznego i poprawa dobrostanu psychicznego

społeczeństwa;

- Krajowego Programu Zapobiegania Zakażeniom HIV i Zwalczenia AIDS;
- Programu Ograniczania Zdrowotnych Następstw Palenia Tytoniu w Polsce.

W Podstawowej Opiece Zdrowotnej - w Przychodni we Wrocławiu oraz w Szpitalu we współpracy z Uniwersyteckim Szpitalem Klinicznym im. Jana Mikulicza-Radeckiego realizowany jest projekt zdrowotny pn.: „Wzrasta liczba nowotworów skóry – zbadaj się” mający na celu wczesne wykrywanie nowotworów skóry. Realizacja projektu odbywa się na podstawie umowy zawartej w dniu 02 kwietnia 2019 r. i obowiązującej do dnia 30 grudnia 2020r. projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego: Wiedza, Edukacja, Rozwój 2014 – 2020.

Organizacja zabezpieczeń medycznych osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe tzw. VIP-ów, na podstawie umowy zawartej z Dyrektorem Departamentu Zdrowia MSWiA, we współpracy ze Służbą Ochrony Państwa oraz realizacja zabezpieczeń medycznych na rzecz innych osób i wydarzeń we współpracy ze Służbą Ochrony Państwa i organizatorami tych wydarzeń – to kolejna działalność odbywająca się w SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu.

„Program szczepień ochronnych przeciw grypie dla mieszkańców Wrocławia w wieku 65+ ”
– był dla nas sporym wyzwaniem organizacyjnym zakończonym sukcesem. Nasz Zakład został wyłoniony w drodze postępowania konkursowego do realizacji programu polityki zdrowotnej Wrocławia po raz pierwszy. Program był dedykowany osobom powyżej 65 r.ż. mieszkającym na terenie Wrocławia. Na podstawie umowy z Prezydentem Miasta Wrocławia zrealizowaliśmy 1196 szczepień ochronnych w okresie od 19.08.2019r. do 31.12.2020r. Poza tym uzyskaliśmy dodatkowe efekty – poprzez przeprowadzone działania edukacyjne na temat chorób zakaźnych, zwiększono świadomość dotyczącą profilaktyki p/grypie – poziom odpowiedzialności za zdrowie własne i innych.

Finalizujemy wprowadzanie do szpitala zabiegowych procedur z zakresu otolaryngologii. Obecna epidemia nieznacznie opóźniła nam ten proces. Po zrealizowaniu inwestycji w laboratorium molekularno-mikrobiologiczne będziemy mogli sprzedawać te usługi podmiotom zewnętrznym. Odtworzenie w strukturach szpitala kuchni, zapewni

możliwość działalności komercyjnej na rynku, który na naszym terenie zaczął się monopolizować i koszty żywienia pacjentów gwałtownie rosną.

Tabela nr 1 Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w latach 2018 - 2019 oraz plan na 2020 r.

Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł			Struktura (w %)			Dynamika		
	2018	2019	Plan na 2020 r.	2018	2019	Plan na 2020 r.	2019/2018	Plan 2020/2019	Plan 2020/2018
Leczenie szpitalne - Ryczałt PSZ	26 686 995,62	29 450 623,54	31 192 818,57	83,37%	83,33%	84,80%	1,10	1,06	1,17
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	125 202,61	143 992,02	184 383,37	0,39%	0,41%	0,50%	1,15	1,28	1,47
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	390 510,60	655 234,26	418 945,00	1,22%	1,85%	1,14%	1,68	0,64	1,07
Rehabilitacja lecznicza	862 794,40	859 044,70	753 195,80	2,70%	2,43%	2,05%	1,00	0,88	0,87
Leczenie stomatologiczne	269 024,70	274 650,60	274 737,75	0,84%	0,78%	0,75%	1,02	1,00	1,02
Podstawowa Opieka Zdrowotna	3 675 761,35	3 960 119,38	3 960 000,00	11,48%	11,20%	10,77%	1,08	1,00	1,08
Razem	32 010 289,28	35 343 664,50	36 784 080,49	100,00%	100,00%	100,00%	1,10	1,04	1,15

Wykaz działań, jakie będą podejmowane celem uzyskania zapłaty za nadwykonania

Nadwykonania powstałe w 2019 r. zostały w zdecydowanej większości zapłacone przez Narodowy Fundusz Zdrowia, co było poprzedzone bogatą korespondencją z NFZ w tym zakresie. Największe nadwykonania powstały w ramach fizjoterapii ambulatoryjnej w obu Przychodniach oraz w Poradni Psychologicznej i Poradni Zdrowia Psychicznego w Przychodni MSWiA we Wrocławiu. Nie udało się rozliczyć jedynie kwoty: 3.291,80 zł. – gdyż NFZ przyjął ostatecznie ogólne dla wszystkich podmiotów warunki rozliczania nadwykonań w ujęciu procentowym, w związku z czym w/w kwota nadwykonań nie mogła zostać rozliczona.

Ryczałt PSZ został zrealizowany w 100,4 %, powstało nadwykonanie w wysokości 65.801,34 zł., którego ze względu na konstrukcję formalno- prawną ryczałtu nie można rozliczyć.

Nadwykonanie powstało mimo starań polegających na ciągłym informowaniu kierowników oddziałów szpitalnych o realizacji kontraktu.

Ryczałt PSZ jest wewnętrznie podzielony na oddziały szpitalne i poradnie przyszpitalne. Ordynatorzy i Kierownicy tych komórek organizacyjnych są pisemnie powiadamiani o wysokości części ryczałtu do wykonania w komórkach przez nich kierowanych. Cotygodniowo Ordynatorzy i Kierownicy oddziałów szpitalnych otrzymują pisemną informację o wysokości realizacji kontraktu a Kierownicy Przychodni są informowani o wysokości zrealizowanego kontraktu za każdy ubiegły miesiąc.

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ

Wartość umów zawartych z NFZ **nie jest** wystarczająca w stosunku do posiadanego potencjału. Zakład każdorazowo w sytuacji pojawienia się nadwykonań, zwraca się do NFZ o przyznanie środków finansowych w celu ich pokrycia. Systematycznie nadwykonania powstają w następujących rodzajach świadczeń: opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień, rehabilitacja lecznicza oraz w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej – PSZ.

Problemy w zakresie realizacji umowy z NFZ

Ryczałt PSZ: w ramach umowy o udzielanie świadczeń zdrowotnych w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej – ze względu na wartość kontraktu, która nie finansuje w wystarczającym stopniu świadczeń zgodnie z potrzebami pacjentów, w wyniku czego dochodzi do sytuacji odkładania w czasie i zmian terminów zabiegów operacyjnych planowych. W pierwszej kolejności muszą zostać udzielone świadczenia w trybie nagłym oraz pacjentom oczekującym w kolejkach pilnych. Konstrukcja umowy w ramach ryczałtu PSZ nie przewiduje zapłaty za nadwykonania za świadczenia realizowane w trybie nagłym, czy ratujących życie, stąd konieczność przekładania zabiegów planowych. Jest to istotny problem organizacyjny, logistyczny dla Zakładu oraz stwarzający ekstremalne niedogodności pacjentom długo oczekującym na świadczenia.

W ramach **przyszpitalnych poradni specjalistycznych** pacjenci oczekiwali na świadczenia w kolejkach głównie do poradni kardiologicznej oraz urazowo

-ortopedycznej do końca lutego 2020 r. Zakład nie mógł pozyskać dodatkowych środków na realizację świadczeń, ponieważ poradnie przyszpitalne we Wrocławiu finansowane były z ryczałtu PSZ, którego wysokość wynikała z algorytmu, zgodnie z przepisami prawa. Zauważyć jednak należy, że wysokość kontraktu w ryczałcie PSZ wzrasta ale w stopniu niewystarczającym.

Od 01 marca 2020 r. Poradnia kardiologiczna i Poradnia urazowo-ortopedyczna zostały wyłączone do odrębnego finansowania, lecz nadal w ramach umowy PSZ. Ustawodawca wprowadził nielimitowane porady pierwszorazowe w tych zakresach świadczeń, co powinno wpłynąć na zmniejszenie kolejek oczekujących. W obecnej sytuacji epidemii koronawirusa, gdzie od połowy marca 2020 r. świadczenia były udzielane jedynie w przypadkach pilnych, a obecnie zaczynają być realizowane w przypadkach planowych, trudno wyciągnąć wnioski z wpływu nowych przepisów prawa na faktyczną realizację świadczeń zdrowotnych pierwszorazowych w kardiologii i ortopedii ambulatoryjnej. Spodziewamy się, że po drugim kwartale 2020 r. będzie można już sformułować ocenę wprowadzonych zmian.

Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna w zakresie dermatologii i wenerologii w Przychodni MSWiA w Jeleniej Górze – jak wyżej opisaliśmy – z powodu braku personelu lekarskiego umowa z NFZ w marcu 2020 r. została rozwiązana

Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień – Zakład pozyskał personel do nowego zakresu świadczeń: Świadczenia Psychologiczne dla Dorosłych. Z kolei w Poradni Zdrowia Psychicznego brakuje 1 etatu lekarza psychiatry względem złożonej oferty. Zakład uzyskał zgodę (do 30.06.2020 r.) na realizację kontraktu z mniejszym zatrudnieniem personelu. Z powodu braku lekarzy psychiatrów i nieskutecznych działań w celu ich pozyskania Zakład zwróci się do NFZ o zgodę na dalsze działanie w mniejszym składzie personelu lekarskiego. Mimo braku 1 etatu lekarza kontrakt w obu poradniach jest stale nadwykonywany. To tylko dowodzi, że wartość kontraktu jest zbyt mała w stosunku do posiadanego potencjału. Potrzeby pacjentów są ogromne, sporą grupę stanowią funkcjonariusze służb mundurowych i ich rodziny. Porady w czasie epidemii koronawirusa są udzielane zdalnie jak i osobiście, kontrakt jest nadal nadwykonany mimo ograniczeń z powodu epidemii.

Rehabilitacja lecznicza: również na ten rodzaj świadczeń Zakład dysponuje

niewystarczającym kontraktem do potrzeb pacjentów. Stale od lat Zakład zabiega o zwiększenie kontraktu na ten rodzaj świadczeń. Ponawiane są też próby wykorzystania potencjału sprzętu i personelu w nowym zakresie: Ośrodek Dnienny Rehabilitacji – niestety nieskutecznie. W obecnym czasie epidemii koronawirusa nie podejmowaliśmy kolejnych prób uzyskania kontraktu na ten rodzaj świadczeń.

Stomatologia: realizacja kontraktu przebiega bez zastrzeżeń, jednak wysokość kontraktu jest tak jak w pozostałych rodzajach świadczeń – zbyt niska w stosunku do potrzeb pacjentów oczekujących świadczeń. Rozpoczęta została procedura uzyskania dodatkowych środków na leczenie dzieci szkolnych. Działania zostały wstrzymane w trakcie panującej epidemii. Z pewnością będzie kontynuowana realizacja tych zamierzeń.

Podstawowa Opieka Zdrowotna – nie obserwuje się istotnych problemów z realizacją tego kontraktu w Przychodni i w Szpitalu we Wrocławiu. Problem z zabezpieczeniem świadczeń w okresie urlopowym pojawia się systematycznie w Przychodni w Jeleniej Górze – ze względu na brak personelu lekarskiego. Umowy podpisane z lekarzami w 2020 r. zapewniają udzielanie świadczeń bez problemów w okresie urlopowym.

2.2 Lecznictwo stacjonarne

W rozdziale tym zaprezentowano wskaźniki efektywności działalności medycznej i finansowej oddziałów SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu wykazanych na koniec 2019 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 2 Baza łóżkowa (w dniu 31 grudnia)

Lp.	Komórka organizacyjna	Liczba łóżek					adres
		2018	2019	Plan na 2020 r.	Plan na 2021 r.	Plan na 2022 r.	
1	Internistyczny z Pododdziałem Endokrynologicznym	65	30	30	30	30	50-233 Wrocław, ul. Ołbińska 32
2	Chirurgiczny	31	19	19	19	19	50-233 Wrocław, ul. Ołbińska 32
3	Ginekologiczny	16	15	15	15	15	50-233 Wrocław, ul. Ołbińska 32
4	Anestezjologii i Intensywnej Terapii	4	4	4	4	4	50-233 Wrocław, ul. Ołbińska 32
5	Urazowo-Ortopedyczny	27	20	20	20	20	50-233 Wrocław, ul. Ołbińska 32
6	Endokrynologiczny		10	10	10	10	50-233 Wrocław, ul. Ołbińska 32
Ogółem		143	98	98	98	98	

Tabela nr 3 Podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2019 r.

Komórka organizacyjna	Analiza wykonania umów z NFZ				% wskaźnik wykorzystania łóżek	Ocena wysokości kontraktu z NFZ do posiadanego potencjału
	Wartość umowy po aneksach i ugodach (w zł)	Wykonanie umowy (w zł)	Wartość świadczeń niezapłaconych (w zł)	% wykonanie umowy		
Internistyczny z Pododdziałem Endokrynologicznym	5 786 937,00	5 909 657,00		102,12%	72,3	kontrakt za niski
Chirurgiczny	4 120 952,00	4 096 463,80		99,41%	66,1	kontrakt za niski
Ginekologiczny	3 222 243,00	3 345 017,00		103,81%	34,3	kontrakt za niski
Anestezjologii i Intensywnej Terapii	1 920 000,00	1 404 809,54		73,17%	55,9	kontrakt za niski
Urazowo-Ortopedyczny	8 410 089,00	8 787 618,40		104,49%	74,9	kontrakt za niski
Endokrynologiczny	116 147,00	116 146,00		100,00%	49,3	kontrakt za niski
Podsumowanie	23 576 368,00	23 659 711,74	0,00	100,35%	x	x

Uwaga:

procentowy wskaźnik wykorzystania łóżek -w miesiącu maju 2019 r. zmianie uległa ilość łóżek ze 143 szt. na 98 szt. zmiany te miały wpływ na wysokość wskaźników statystycznych w 2019 roku.

Tabela nr 4 Wyniki finansowe ośrodków powstawania kosztów w 2019 r. (w zł)

Numer ośrodka	Nazwa ośrodka	Przychody RAZEM	Koszty RAZEM	WYNIK
Oddziały Szpitalne zlokalizowane we Wrocławiu przy ul. Ofińskiej				
500-02-0	Oł. Oddz. Inter z Pododdz. Endokrynologicznym	6 304 599,17	6 197 356,86	-864 940,85
500-09-0	Oł. Pododdział Endokrynologiczny	219 879,34	1 192 062,50	
500-03-0	Oł. Oddz. chirurgiczny	4 891 668,00	5 996 515,36	-1 132 866,85
500-01-0	Oł. Rezydenci	76 240,41	104 259,90	
500-04-0	Oł. Oddz. urazowo-ortopedyczny	8 982 249,67	10 415 757,16	-1 433 507,49
500-06-0	Oł. Oddz. Ginekologiczny	3 449 614,90	3 915 130,77	-465 515,87
500-07-0	Oł. Oddz. Anest. i Inten. Terapii	2 129 759,86	3 226 024,50	-1 096 264,64
500-16-0	Oł. Dział usprawn. Leczniczego	632 803,42	1 142 451,41	-509 647,99
RAZEM:		26 686 814,77	32 189 558,46	-5 502 743,69
Poradnie zlokalizowane przy ul. Ofińskiej				
500-10-0	Oł. POZ Ofińska	440 442,55	396 172,76	44 269,79
500-11-0	Oł. Por. Kardiologiczna	380 173,20	448 347,50	-68 174,30
500-13-0	Oł. Por. Ginekologiczna	368 910,07	300 718,71	68 191,36
500-17-0	Oł. Por. Rehabilitacji	50 938,31	61 867,89	-10 929,58
RAZEM:		1 240 464,13	1 207 106,86	33 357,27
Poradnie zlokalizowane przy ul. Grabiszyńskiej				
501-00-0	GR POZ Grabiszyńska	2 086 051,78	1 554 815,44	531 236,34
501-01-0	GR Poradnia dziecięca	158 307,45	268 205,76	-109 898,31
501-05-0	GR Por. badań profilakty.	268 657,23	514 912,61	-246 255,38
501-06-0	GR Por. chirurgiczna	319 063,43	290 997,69	28 065,74
501-07-0	GR Por. dermatologiczna	100,00	0,00	100,00
501-09-0	GR Por. diabetologiczna	205 473,16	339 034,04	-133 560,88
501-10-0	GR Por. uraz. ortopedyczna	370 362,35	341 655,22	28 707,13
501-11-0	GR Por. Neurologiczna	37,54	0,00	37,54
501-13-0	GR Por. Laryngologiczna	74,00	0,00	74,00
501-14-0	GR Por. Okulistyczna	1 095,68	0,00	1 095,68
501-15-0	GR Por. Zdrowia psychicznego	571 674,14	450 565,17	121 108,97
501-18-0	GR Stomatolog	283 761,08	238 462,51	45 298,57
501-20-0	GR Por. Psychologiczna	101 135,42	221 396,03	-120 260,61
501-21-0	GR Por. Kardiologiczna	134,49	0,00	134,49
501-23-0	GR Por. Pulmonologiczna	0,00	5 005,09	-5 005,09
RAZEM:		4 365 927,75	4 225 049,56	140 878,19
Poradnie zlokalizowane w Jeleniej Górze				
502-01-0	JG POZ Jelenia Góra	1 380 111,02	979 409,41	400 701,61
502-02-0	JG Poradnia dziecięca	343 931,75	316 550,52	27 381,23
502-04-0	JG Por. Badań Profilaktycznych	336 960,47	364 550,40	-27 589,93
502-06-0	JG Por. Dermatologiczna	70 630,50	89 267,13	-18 636,63
502-08-0	JG Por. Urazowo - ortopedyczna	0,00	0,00	0,00
502-09-0	JG Por. Neurologiczna	0,00	0,00	0,00
502-10-0	JG Por. Laryngologiczna	0,00	0,00	0,00
502-11-0	JG Por. Okulistyczna	0,00	0,00	0,00
502-15-0	JG Dział Usprawnień Leczniczego	179 563,21	206 935,07	-27 371,86
RAZEM:		2 311 196,95	1 956 712,53	354 484,42
Pozostała działalność podstawowa				
511-01-0	Vipy	85 775,00	56 516,00	29 259,00
523-01-0	Projekty UE - umowa nr RPDS.02.01.01-02-0083/16-00	0,00	921 836,52	-921 836,52
RAZEM:		85 775,00	978 352,52	-892 577,52
Najemcy				
525-00-0	Najem Ofińska	409 176,19	49 699,39	359 476,80
525-01-0	Najem Grabiszyńska	395 843,03	146 317,74	249 525,29
525-02-0	Najem Jelenia Góra	32,41	8,67	23,74
546-38-1	GR Z-d Emeryt.-Rentowy	907 360,92	805 486,55	101 874,37
RAZEM:		1 712 412,55	1 001 512,35	710 900,20

Numer ośrodka	Nazwa ośrodka	Przychody RAZEM	Koszty RAZEM	WYNIK
Programy Zdrowotne				
526-00-0	NPZ: Profilaktyka problemów zdr.psychicznego i poprawa dobrostanu psychicznego (wykład)	500,00	500,00	0,00
526-01-0	NPZ: Profilaktyka problemów zdr.psychicznego i poprawa dobrostanu psychicznego (porada)	510,00	510,00	0,00
526-02-0	NPZ: Profilaktyka problemów zdr.psychicznego i poprawa dobrostanu psychicznego (terapia wsp. ind.)	5 670,00	5 670,00	0,00
526-03-0	Krajowy program zwalczania AIDS i zapobiegania zakażeniom HIV (porada)	150,00	150,00	0,00
526-04-0	NPZ: Krajowy program przeciwdziałania narkomanii (wykład)	200,00	200,00	0,00
526-05-0	NPZ: Krajowy program przeciwdziałania narkomanii (porada)	150,00	150,00	0,00
526-06-0	NPZ: Krajowy program profilaktyki i rozwiązywania problemów alkohol. (wykład)	200,00	200,00	0,00
526-07-0	NPZ: Krajowy program profilaktyki i rozwiązywania problemów alkohol. (porada)	150,00	150,00	0,00
526-09-0	Program ograniczania zdr	150,00	150,00	0,00
526-11-0	GR. Pr. Zdr.- mat. Edukacyjne do	385,00	385,00	0,00
526-23-0	Krajowy progr. Zwalczania AIDS i	100,00	100,00	0,00
526-24-0	Progr.ograniczania zdr.następstw palenia tytoniu (wykład)	200,00	200,00	0,00
RAZEM:		8 365,00	8 365,00	0,00
526-19-0	Program szczepień ochronnych - grypa	63 388,00	63 388,00	0,00
RAZEM:		63 388,00	63 388,00	0,00
Działalność pomocnicza medyczna				
530-01-1	OŁ Prac.nieinw.diagnostyki serca	1 118,91	10 403,61	-9 284,70
530-02-1	OŁ Pracownia USG	8 034,06	13 226,33	-5 192,27
530-03-1	OŁ Pracownia EEG	3 663,00	20 466,88	-16 803,88
530-05-1	OŁ Z-D Diagnostyki Radiolog	34 899,47	54 982,26	-20 082,79
530-06-1	OŁ Apteka Ołbińska	0,00	0,00	0,00
530-07-1	OŁ Izba przyjęć	1 182 233,15	3 079 978,04	-1 897 744,89
530-08-1	OŁ Blok operacyjny	0,00	0,00	0,00
530-10-1	OŁ Pracownia endoskopii	20 183,78	0,00	20 183,78
530-11-1	OŁ Centralna sterylizatornia	0,00	0,00	0,00
530-12-1	OŁ Prac.Diagn.Laborat.z Przyszp.Bank.Krwi	57 796,87	164 914,99	-107 118,12
530-13-1	OŁ Anestezjologia	0,00	0,00	0,00
531-00-1	GR Prac. Diagn. Radiologii	3 773,00	18 424,08	-14 651,08
531-01-1	GR Gab. zabiegowy	1 252,09	0,00	1 252,09
531-02-1	GR Pielęgn. środowiskowa	0,00	0,00	0,00
531-04-1	GR Prac.Spirometryczna	0,00	0,00	0,00
532-01-1	JG Prac. EKG	194,05	1 614,86	-1 420,81
532-02-1	JG Laboratorium	43 786,50	17 956,73	25 829,77
532-03-1	JG Gabinet zabiegowy	1 273,77	0,00	1 273,77
532-04-1	JG Pielęgn. środowiskowa	0,00	0,00	0,00
RAZEM:		1 358 208,65	3 381 967,78	-2 023 759,13
Działalność pomocnicza niemedyczna				
540-01-1	OŁ Kuchnia + sekcja żywn	0,00	0,00	0,00
540-03-1	OŁ Transport	1 073,44	832,81	240,63
540-04-1	OŁ Pralnia	0,00	9 824,60	-9 824,60
540-05-1	OŁ RUM	0,00	0,00	0,00
540-06-1	OŁ Obsługa	0,00	0,00	0,00
540-08-1	OŁ Obsługa sprzątająca	0,00	0,00	0,00
540-09	OŁ Portiernia	0,00	0,00	0,00
541-01-1	GR Obsługa	0,00	0,00	0,00
541-03-1	GR obsługa sprzątająca	0,00	0,00	0,00
542-01-1	JG. Obsługa	0,00	0,00	0,00
542-04-1	JG Obsługa Sprzątająca	0,00	0,00	0,00
RAZEM:		1 073,44	10 657,41	-9 583,97

Numer ośrodka	Nazwa ośrodka	Przychody RAZEM	Koszty RAZEM	WYNIK
Zarząd				
550-01-1	OŁ Ogólnozakładowe Ołbińska	13 448,08	0,00	13 448,08
550-02-1	OŁ Dyrekcja	16 037,88	0,00	16 037,88
550-03-1	OŁ Kancelaria Ogólna	0,00	0,00	0,00
550-04-1	OŁ Dział Finansowy	0,00	0,00	0,00
550-05-1	OŁ Dział Adm.Gospodarczy	0,00	0,00	0,00
550-06-1	OŁ Sekcja Kadr Szkolenia i Spraw Socjal.	0,00	0,00	0,00
550-07-1	OŁ Radcy Prawni	0,00	0,00	0,00
550-08-1	OŁ Stanowiska Samodzielne	10 575,15	0,00	10 575,15
550-09-1	OŁ Dział Organizacyjno Prawny	0,00	0,00	0,00
550-10-1	OŁ Sekcja Zamówień Publicznych	0,00	0,00	0,00
550-12-1	OŁ Inspektor Ochrony Przeciwpozarowej	0,00	0,00	0,00
550-13-1	OŁ Sekcja Informatyki	0,00	0,00	0,00
551-01-1	GR Ogólnozakładowe Grabiszyńska	0,00	0,00	0,00
551-02-1	GR Kierownictwo	9 373,86	0,00	9 373,86
551-03-1	GR Kancelaria Ogólna	0,00	0,00	0,00
552-01-1	JG Ogólnozakładowe Jelenia Góra	4,63	0,00	4,63
552-02-1	JG Kierownictwo	14 836,71	0,00	14 836,71
552-03-1	JG Kancelaria Ogólna	0,00	0,00	0,00
RAZEM:		64 276,31	0,00	64 276,31
RAZEM SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu:		37 897 902,55	45 022 670,47	-7 124 767,92

2.3 Lecznictwo ambulatoryjne

Tabela nr 5 Informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego – dane za 2019 r.

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad
	ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ			
Medycyny Pracy	605 617,70	0,00	879 463,01	-273 845,31	3479
Diabetologiczna	205 473,16	163 023,80	339 034,04	-133 560,88	2374
Kardiologiczna	380 307,69	379 760,30	448 347,50	-68 039,81	4788
Dermatologiczna	70 730,50	55 878,50	89 267,13	-18 536,63	1719
Neurologiczna	37,54	0,00	0,00	37,54	2083
Rehabilitacyjna	50 938,31	50 755,90	61 867,89	-10 929,58	1440
Ginekologiczno-Położnicza	368 910,07	365 485,16	300 718,71	68 191,36	3325
Chirurgiczna	319 063,43	270 206,70	290 997,69	28 065,74	3892
Urazowo-Ortopedyczna	370 362,35	317 656,50	341 655,22	28 707,13	5656
Okulistyczna	1 095,68	0,00	0,00	1 095,68	2592
Laryngologiczna	74,00	0,00	0,00	74,00	1801
Zdrowia psychicznego	571 674,14	536 652,20	450 565,17	121 108,97	8813
Psychologiczna	101 135,42	99 635,50	221 396,03	-120 260,61	1758
Pulmonologiczna	0,00	0,00	5 005,09	-5 005,09	20
Stomatologiczna	283 761,08	274 650,63	238 462,51	45 298,57	3202
razem				-337 598,92	
Podstawowa Opieka Zdrowotna	3 906 605,35	0,00	2 930 397,61	976 207,74	
Poradnia Dziecięca	502 239,20	0,00	584 756,28	-82 517,08	
Dział Usprawniania Leczniczego Jelenia Góra	179 563,21	0,00	206 935,07	-27 371,86	
razem				866 318,80	

Razem poradnie zlokalizowane we Wrocławiu i Jeleniej Górze

528 719,88

Ocena funkcjonowania poradni

Zakład posiada potencjał umożliwiający zrealizowanie większej wartości kontraktu niż obecnie posiadany. Systematycznie monitoruje do NFZ potrzebę zwiększenia wartości kontraktu w poszczególnych rodzajach i zakresach świadczeń.

2.3 Blok operacyjny

Obecnie SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu znajduje się jeden blok operacyjny, posiadający 3 sale operacyjne, w których wykonywane są zabiegi dla 3 oddziałów szpitalnych: urazowo -ortopedycznego, chirurgicznego i ginekologicznego.

Tabela nr 6 Efektywność pracy bloku operacyjnego

Wyszczególnienie	2018 r.	2019 r.
Liczba sal do dyspozycji	2	2
Liczba zabiegów w tym:	1233	1752
Oddział Chirurgiczny	443	435
Oddział Ginekologiczny	297	411
Oddział Urazowo-Ortopedyczny	763	906

Ocena funkcjonowania bloku operacyjnego

W styczniu 2020 r. zakończona została inwestycja przebudowy Bloku Operacyjnego. Od tego czasu zabiegi operacyjne wykonywane są na trzech salach operacyjnych. Personel Bloku Operacyjnego, jak i oddziałów zabiegowych: urazowo-ortopedycznego, ginekologicznego i chirurgicznego pracuje w nieporównywalnie do „starego bloku” bardziej komfortowych warunkach. Ze względu na epidemię i ograniczenia nałożone przez ustawodawcę i NFZ czasowo wstrzymano wykonywanie planowych zabiegów operacyjnych. Praca bloku operacyjnego została ograniczona. Aktualnie wracamy do realizacji zabiegów planowych i zwiększamy wykorzystanie bloku w celu realizacji kontraktu przez oddziały zabiegowe.

Nowy blok operacyjny daje większe możliwości wykonania kontraktów. Niezwłocznie po otwarciu nowego bloku podjęte zostały starania o zwiększenie kontraktu z NFZ i będą kontynuowane aż do pozyskania zamierzonych efektów.

3. Plany dotyczące rozszerzenia lub ograniczenia działalności medycznej w latach 2020 - 2022

Zakład nie planuje ograniczenia działalności medycznej.

Najważniejszym celem Zakładu jest zwiększenie kontraktów z NFZ i na tym skupiają się podejmowane działania.

Zakład w roku 2017 podjął starania w celu otrzymania kontraktu z NFZ na Ośrodek Dzienny Rehabilitacji we Wrocławiu Pismem z dnia 09.05.2018 r. numer ZZ-RUM-1992-44/2018 Zakład wystąpił kolejny raz o rozpoczęcie procedury konkursowej. Kilkakrotnie pisemnie monitował potrzebę utworzenia ośrodka do DOW NFZ. Procedowanie w tej sprawie nadal się toczy. Ze względu na posiadany potencjał: personel i sprzęt Zakład chciałby świadczyć więcej usług w zakresie Rehabilitacji Leczniczej. Stąd ciągłe prośby o przyznanie dodatkowych środków na rehabilitację ambulatoryjną we Wrocławiu i w Jeleniej Górze.

W 2019 r. udało się pozyskać dwa nowe kontrakty NFZ: na świadczenia psychologiczne dla dorosłych oraz na świadczenia w nowoutworzonym Oddziale Endokrynologicznym.

Nowe kontrakty będą miały istotny wpływ na wartość przychodu także w 2020 roku. Oddział Endokrynologiczny działa od grudnia 2019 r. i w miesiącu grudniu z tego tytułu uzyskano dodatkowy przychód w wysokości 116 146,00 zł.

Po wybudowaniu Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii planuje się zwiększenie stanowisk intensywnej terapii na tym oddziale. Trwa inwestycja w tym zakresie.

Planowane jest również rozszerzenie oferty leczenia szpitalnego poprzez świadczenie usług zdrowotnych z zakresu laryngologii w Oddziale Chirurgicznym. Po ograniczeniach związanych z epidemią koronawirusa zostanie formalnie przygotowana możliwość wykonania zabiegów laryngologicznych.

Ze względu na obserwowany strumień pacjentów przywożonych do Izby Przyjęć przez Zespoły Ratownictwa Medycznego, zaplanowano zwiększenie łóżek do diagnostyki, obserwacji i leczenia pacjentów w Izbie Przyjęć. Po wybudowaniu nowego Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii i przeniesieniu obecnego oddziału do nowej lokalizacji, zwolnią się pomieszczenia tymczasowo zajmowane przez Oddział Anestezjologii

i Intensywnej Terapii, znajdujące się w pobliżu Izby Przyjęć i będą mogły być wykorzystane do zorganizowania miejsca na dodatkowe łóżka Izby Przyjęć.

Głównym celem, który staramy się już realizować jest zmniejszenie czasu pobytu pacjenta w oddziałach szpitalnych, co jest korzystne głównie w aspekcie leczenia pacjenta, jak i ekonomicznym.

Ponadto Zakład uczestniczy w postępowaniach ogłaszanych przez różne jednostki, w celu zawarcia umowy o świadczenia z zakresu medycyny pracy. W wyniku tych działań podpisane zostały umowy z nowymi kontrahentami w zakresie medycyny pracy. Działania będą kontynuowane w celu systematycznego zwiększania bazy odbiorców naszych usług zakresu medycyny pracy.

4. Inwestycje oraz istotne remonty zrealizowane w 2019 r. oraz planowane do realizacji w 2020 r. i w latach kolejnych

Tabela nr 6 Sprawozdanie z realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych w 2019 roku
(w tys. zł)

Lp.	Nazwa inwestycji	Plan wydatków na 2019 r.	Wykonanie wydatków w 2019 r.	w tym środki własne
Inwestycje budowlane				
1.	Nadbudowa budynku na potrzeby utworzenia Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii	117 435,91	117 429,91	674,01
2.	Przebudowa budynku szpitalnego we Wrocławiu	8 879 582,37	8 667 794,83	65 754,97
3.	Przebudowa sieci informatycznej	300 000,00	0	0
4.	Zabezpieczenie p.poż. pozostałej części budynku	115 766,21	0	0
5.	Budowa własnego ujęcia wody w SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu	95 660,00	92 270,69	14 200,69
6.	Modernizacja budynku białego wraz z budową windy zewnętrznej	50 000,00	0	0
7.	Budowa stacji transformatorowej i linii kablowych SN i nN zasilania podstawowego i rezerwowego dla SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu	48 458,43	46 492,93	492,93
Razem: inwestycje budowlane		9 806 902,92	9 034 783,27	110 794,91
Zakupy inwestycyjne				
Razem: zakupy inwestycyjne		200 000,00	110 794,91	110 794,91

Podczas omawiania inwestycji chcielibyśmy zwrócić uwagę na strategię Zakładu w kwestii prowadzenia inwestycji oraz modernizacji sprzętu medycznego w ramach zakupów inwestycyjnych.

W ramach prowadzonych oraz zaplanowanych inwestycji budowlanych w latach 2020 -2022 SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu dostosowuje Zakład do wymogów określonych przepisami prawa w szczególności do:

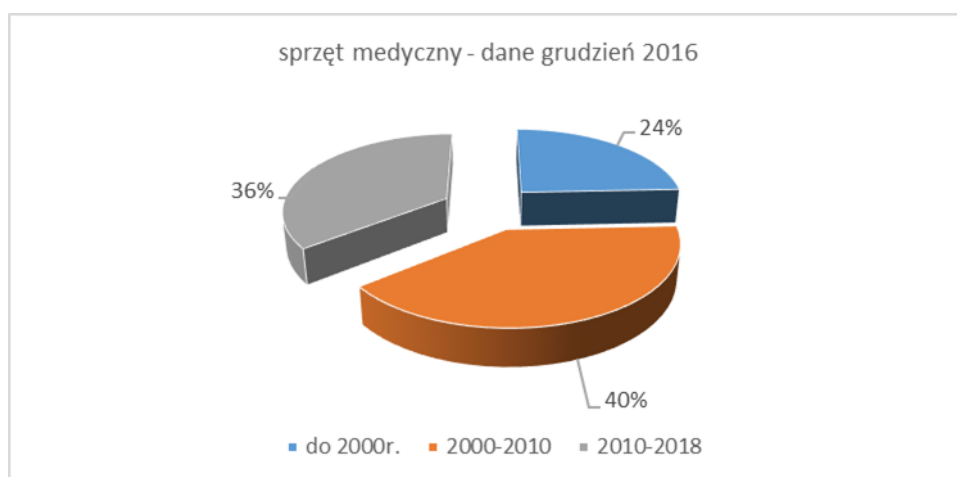
- Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 12 kwietnia 2002 r. w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać budynki i ich usytuowanie (Dz. U. z 2015 r. poz. 1422, z późn. zm.);
- Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 24 lipca 2009r. w sprawie przeciwpożarowego zaopatrzenia w wodę oraz dróg pożarowych (Dz. U. z 2009r. nr 124, poz. 1030);
- Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 7 czerwca 2010r. w sprawie ochrony przeciwpożarowej budynków, innych obiektów budowlanych i terenów (Dz. U. z 2010r. nr 109, poz. 719);
- Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 23 czerwca 2003 r. w sprawie informacji dotyczącej bezpieczeństwa i ochrony zdrowia oraz planu bezpieczeństwa i ochrony zdrowia (Dz. U. z 2003 r. Nr 120 poz. 1126, z późn. zm.);
- Ustawa z 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190, z późn. zm.);
- Rozporządzenie Ministra Zdrowia z 8 września 2015 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1146 z późn. zm.);
- Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 20 czerwca 2007 r. w sprawie wykazu wyrobów służących zapewnieniu bezpieczeństwa publicznego lub ochronie zdrowia i życia oraz mienia, a także zasad wydawania dopuszczenia tych wyrobów do użytkowania (Dz.U. 2007 r. Nr 143 poz. 1002, z późn. zm.);
- Ustawa z dnia 23 lipca 2003 r. o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami (Dz. U. 2018 r. poz. 2067);
- Rozporządzenie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 2 sierpnia 2018 r. w sprawie prowadzenia prac konserwatorskich, prac restauratorskich i badań konserwatorskich przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków albo na Listę Skarbów Dziedzictwa oraz robót budowlanych, badań architektonicznych i innych działań przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków, a także badań archeologicznych i poszukiwań zabytków (Dz.U. 2018 r. poz. 1609);

- Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26.03.2019r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą przez realizację programu dostosowawczego;

Zakupy inwestycyjne -realizowane zadanie jest kontynuacją przyjętej strategii modernizacji infrastruktury sprzętu medycznego. Efektami rzeczowymi zrealizowanego zadania są:

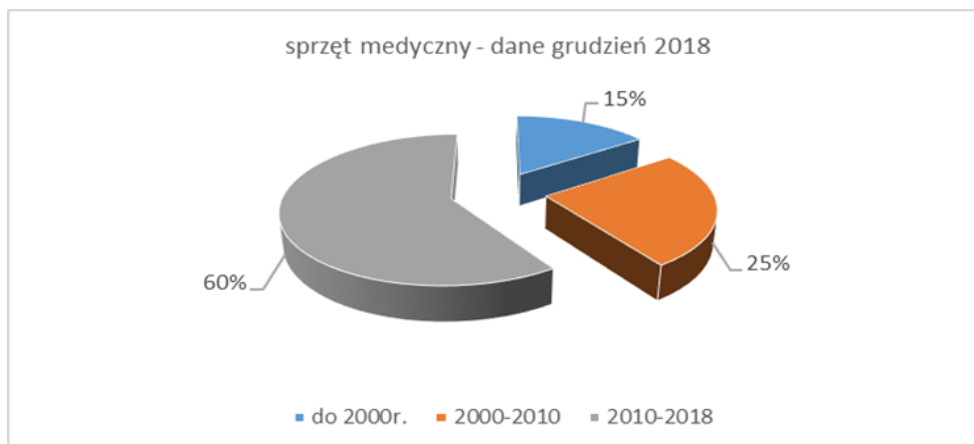
- modernizacja sprzętu medycznego;
- realizacja programu dostosowawczego;
- zwiększenie zakresu wykonywanych badań w SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu bez konieczności zlecania ich na zewnątrz;
- utrzymanie kontraktu NFZ.

Biorąc pod uwagę dane z 2016r. należy stwierdzić, że Infrastruktura sprzętu medycznego w SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu była przestarzała. Biorąc pod uwagę rok produkcji sprzętu medycznego 40% pozycji to sprzęt zakupiony przed 2000r. 24% pozycji została kupiona w latach 2000-2010 natomiast tylko 36% sprzętu została kupiona po 2010r. Sprzęt medyczny Szpitala był w znacznej części tak bardzo przestarzały, że bieżąca konserwacja oraz naprawy są kosztowne oraz uniemożliwiały pracę na oczekiwanym poziomie. Poniższy wykres pokazuje ww. strukturę:

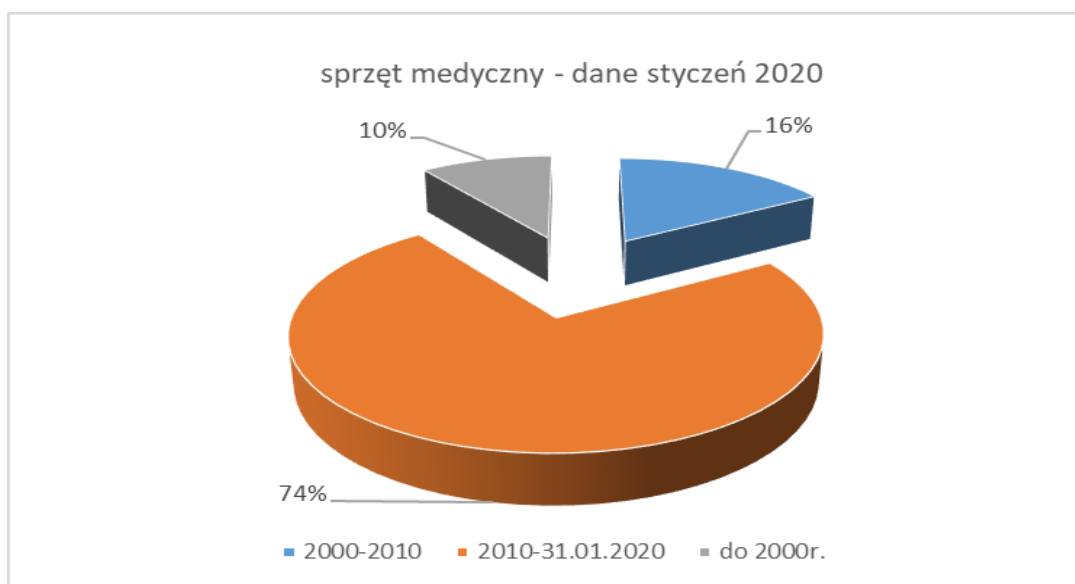


W związku z tym, Szpital od 2017r. sukcesywnie modernizował infrastrukturę sprzętu medycznego głównie dzięki uzyskanemu dofinansowaniu z dotacji MSWiA. Dzięki zakupom

sprzętu w ramach umowy dotacyjnej struktura sprzętu medycznego biorąc pod uwagę parametr roku produkcji wygląda następująco:



Analizując zakupy Szpitala w latach 2017-2018 nastąpiło zdecydowana modernizacja sprzętu medycznego zakupionego w ramach środków dotacyjnych. Należy zauważyć skuteczność ww. strategii. Poniżej na wykresie zostały pokazane wartości według danych na dzień 31.01.2020r.



SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu w czasie trzech lat zmodernizował sprzęt medyczny w znacznym stopniu. Tym samym poprawiło się bezpieczeństwo i komfort pacjentów oraz polepszyły się warunki pracy personelu medycznego. Należy podkreślić, iż część sprzętu medycznego została zakupiona jako pierwsze wyposażenie bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni.

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Budowa Stacji Transformatorowej wraz z przebudową infrastruktury	2 247,34	dotacja/środki własne	2020	1) Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 26 marca 2019 r. w sprawie wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą (Dz. U. poz.595); 2) Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 23 czerwca 2003 r. w sprawie informacji dotyczącej bezpieczeństwa i ochrony zdrowia oraz planu bezpieczeństwa i ochrony zdrowia (Dz. U. z 2003 r. Nr 120 poz. 1126, z późn. zm.); 3) Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 12 kwietnia 2002 r. w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać budynki i ich usytuowanie (Dz. U. z 2015 r. poz. 1422, z późn. zm.); 4) Ustawa z 6 listopada 2008 r. o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta (Dz. U. z 2017 r. poz. 1318, z późn. zm.); 5) Ustawa z 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190, z późn. zm.); 6) Rozporządzenie Ministra Zdrowia z 8 września 2015 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1146 z późn. zm.); 7) Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 20 czerwca 2007 r. w sprawie wykazu wyrobów służących zapewnieniu bezpieczeństwa publicznego lub ochronie zdrowia i życia oraz mienia, a także zasad wydawania dopuszczenia tych wyrobów do użytkowania (Dz.U. 2007 r. Nr 143 poz. 1002, z późn. zm.).
Nadbudowa budynku na potrzeby Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii	16 684,56	dotacja/środki własne	2020-2022	1) Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 26 marca 2019 r. w sprawie wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą 2) Rozporządzenie Ministra Zdrowia w sprawie standardu organizacyjnego opieki zdrowotnej w dziedzinie anestezjologii i intensywnej terapii z dnia 16 grudnia 2016 r. (Dz.U. z 2016 r. poz. 2218); 3) Dostosowanie OAiIT zostało również uwzględnione w Programie Dostosowania Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej MSWiA we Wrocławiu

				pozytywnie zaopiniowanym przez Państwowego Inspektora Sanitarnego MSWiA
Budowa własnego ujęcia wody wraz ze stacją uzdatniania wody (wykonanie II etapu inwestycji - budowa Stacji Uzdatniania Wody)	805,00	dotacja/środki własne	2021	1) Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 26 marca 2019 r. w sprawie wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą (Dz. U. poz.595); 2) Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 23 czerwca 2003 r. w sprawie informacji dotyczącej bezpieczeństwa i ochrony zdrowia oraz planu bezpieczeństwa i ochrony zdrowia (Dz. U. z 2003 r. Nr 120 poz. 1126, z późn. zm.); 3) Program Dostosowania Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej MSWiA we Wrocławiu pozytywnie zaopiniowany przez Państwowego Inspektora Sanitarnego MSWiA
Modernizacja i przebudowa przychodni SP ZOZ MSWiA przy ul. Grabiszyńskiej	17 750,00	dotacja/środki własne	2019-2025	1) Program Dostosowania Zakładu Opieki Zdrowotnej zatwierdzony przez Państwowego Inspektora Sanitarnego MSWiA Postanowieniem nr 01/18 z dnia 2.02.2018r. 2) Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 26 marca 2019 r. w sprawie wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą (Dz. U. poz.595); 3) Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 12 kwietnia 2002 r. w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać budynki i ich usytuowanie (Dz. U. z 2015 r. poz. 1422, z późn. zm.); 4) Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 7 czerwca 2010 r. w sprawie ochrony przeciwpożarowej budynków, innych obiektów budowlanych i terenów (Dz. U. Nr 109, poz. 719); 5) Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 24 lipca 2009 r. w sprawie przeciwpożarowego zaopatrzenia w wodę oraz dróg pożarowych (Dz. U. Nr 124, poz. 1030).
Przebudowa Izby Przyjęć	1003,5	dotacja/środki własne	2023	1) Program Dostosowania Zakładu Opieki Zdrowotnej zatwierdzony przez Państwowego Inspektora Sanitarnego MSWiA Postanowieniem nr 01/18 z dnia 2.02.2018r. 2) Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 26 marca 2019 r. w sprawie wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i

				urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą (Dz. U. poz.595); 3) Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 12 kwietnia 2002 r. w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać budynki i ich usytuowanie (Dz. U. z 2015 r. poz. 1422, z późn. zm.); 4) Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 7 czerwca 2010 r. w sprawie ochrony przeciwpożarowej budynków, innych obiektów budowlanych i terenów (Dz. U. Nr 109, poz. 719);
Modernizacja budynku białego wraz z budową windy zewnętrznej przy budynku białym SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu	26 431,00	dotacja/środki własne	2019-2025	1) Program Dostosowania Zakładu Opieki Zdrowotnej zatwierdzony przez Państwowego Inspektora Sanitarnego MSWiA Postanowieniem nr 01/18 z dnia 2.02.2018r. 2) Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 26 marca 2019 r. w sprawie wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą (Dz. U. poz.595); 3) Ustawa z dnia 23 lipca 2003 r. o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami (Dz. U. 2018 r. poz. 2067). 4) Rozporządzenie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 2 sierpnia 2018 r. w sprawie prowadzenia prac konserwatorskich, prac restauratorskich i badań konserwatorskich przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków albo na Listę Skarbów Dziedzictwa oraz robót budowlanych, badań architektonicznych i innych działań przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków, a także badań archeologicznych i poszukiwań zabytków (Dz.U. 2018 r. poz. 1609). 5) Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 12 kwietnia 2002 r. w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać budynki i ich usytuowanie (Dz. U. z 2015 r. poz. 1422, z późn. zm.). 6) Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 7 czerwca 2010 r. w sprawie ochrony przeciwpożarowej budynków, innych obiektów budowlanych i terenów (Dz. U. Nr 109, poz. 719). 7) Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 24 lipca 2009 r. w sprawie przeciwpożarowego zaopatrzenia w wodę oraz dróg pożarowych (Dz. U. Nr 124, poz. 1030).

W styczniu 2020 r. Zakład zakończył zadanie inwestycyjne pn.: Przebudowa budynku szpitalnego we Wrocławiu. W trakcie trwania inwestycji ujawniły się braki infrastruktury szpitala umożliwiające realne funkcjonowanie bloku operacyjnego. W ramach ww. inwestycji dostosowano następującą infrastrukturę Zakładu:

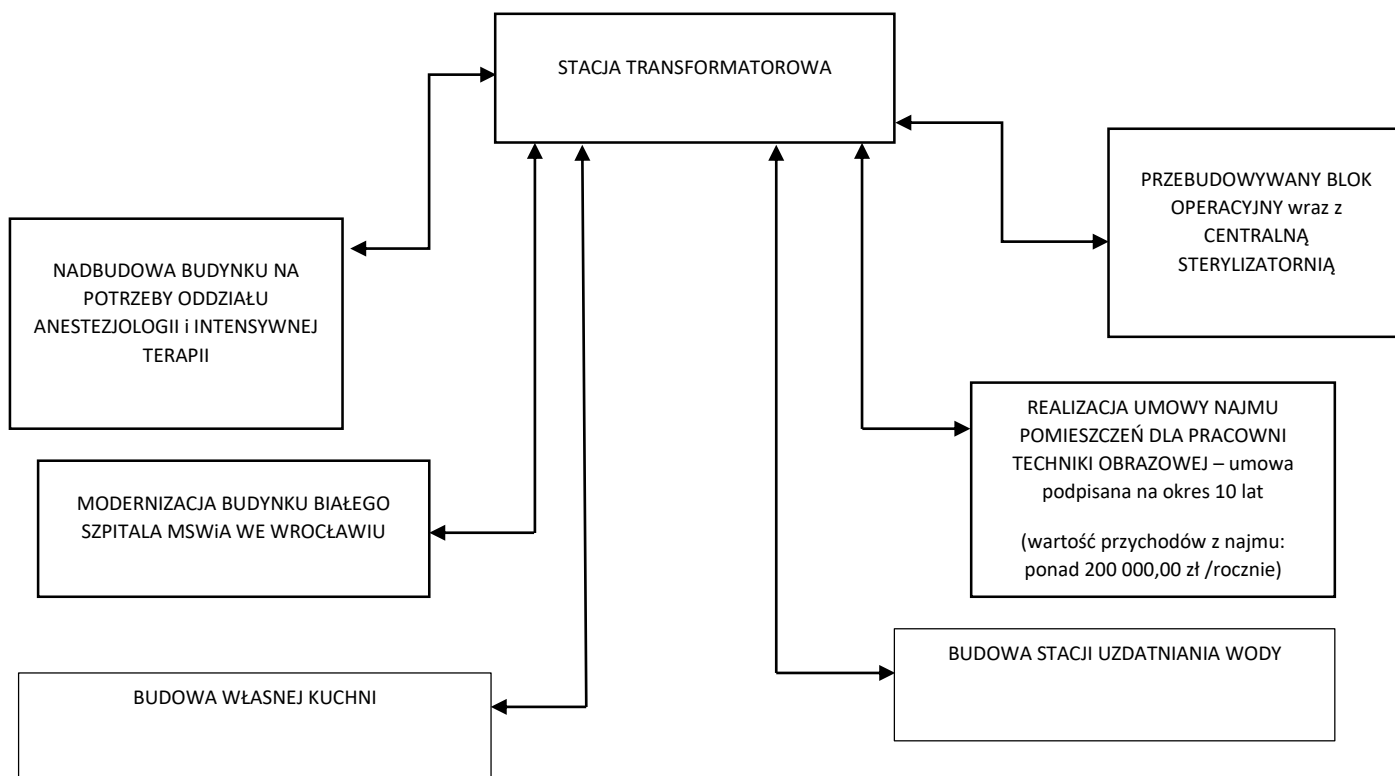
- dostosowano do potrzeb rozbudowanego bloku centralną sterylizatornię;
- wybudowano Rozdzielnicę Główną niskiego napięcia (RGnn), która mogłaby dostarczyć energię do rozdzielnic obsługujących blok operacyjny;
- zabezpieczono rezerwowaną energię w postaci agregatu prądotwórczego;
- zmodernizowano częściowo źródła gazów medycznych;
- zabezpieczono ciepło technologiczne do obsługi central wentylacyjnych;

Po zakończeniu zadania inwestycyjnego obszar Szpitala objęty przebudową został w 100% dostosowany do wymogów i przepisów prawa uwzględniając również w tym poz. 3; 8; 9 programu dostosowawczego do wymagań Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26.03.2019r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą w zakresie opiniowania przez Państwowego Inspektora Sanitarnego.

Po zakończeniu zadania inwestycyjnego pn.: Przebudowa budynku szpitalnego strategia Szpitala w najbliższych latach ukierunkowana została na odbudowę infrastruktury w celu umożliwienia realizacji kolejnych zadań inwestycyjnych. Aby móc realizować strategię dostosowania szpitala do ww. przepisów prawa Zakład musi posiadać infrastrukturę, która to umożliwi. Poniżej w ujęciu tabelarycznym przedstawiamy uszeregowane wg priorytetów zadania inwestycyjne, które powinny być realizowane w najbliższych latach:

Nazwa zadania	priorytet	rok rozpoczęcia inwestycji	planowany rok zakończenia inwestycji
Budowa Stacji Transformatorowej wraz z przebudową infrastruktury (inwestycja wyodrębniona z inwestycji pn. „Przebudowa budynku szpitalnego we Wrocławiu” z uwagi na rozszerzenie zakresu robót	najwyższy	2017	2021
Nadbudowa budynku na potrzeby Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii	najwyższy	2017	2022
Modernizacja budynku białego wraz z budowa windy zewnętrznej przy budynku białym SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu	najwyższy	2020	2025
Budowa własnego ujęcia wody wraz ze stacją uzdatniania wody	najwyższy	2016	2021
Modernizacja i przebudowa przychodni SP ZOZ MSWiA przy ul. Grabiszyńskiej	wysoki	2021	2025
Przebudowa Izby Przyjęć	wysoki	2022	2023
Modernizacja obiektów SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu w celu dostosowania istniejących zabezpieczeń przeciwpożarowych do obowiązujących przepisów prawa/decyzji organów kontrolnych	wysoki	2020	2025

Należy podkreślić, że kluczową inwestycją dla SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu jest budowa stacji transformatorowej wraz z przebudową infrastruktury. Powyższa inwestycja determinuje wykonanie kolejnych zadań inwestycyjnych realizowanych na terenie siedziby Zakładu. Poniżej na schemacie blokowym pokazujemy istotność zadania inwestycyjnego:



Zwracamy uwagę, że wszystkie wykonane i planowane inwestycje Szpitala uzależnione są od zabezpieczenia Szpitala w energię elektryczną na odpowiednim poziomie. Jednocześnie należy zauważyć, że Zakład wykonuje wyłącznie niezbędne bieżące remonty. Powyższe podyktowane jest niezmiernie trudną sytuacją finansową Szpitala.

5 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej

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

Analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy dokonano na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych w oparciu o dane ze sprawozdania finansowego za rok 2019. Zgodnie z art.59 ust.4 ustawy o działalności leczniczej analizę przeprowadzono w oparciu o Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

W oparciu o dane ze sprawozdania finansowego za rok 2019 ustalono wartości poszczególnych wskaźników i liczbę punktów w poszczególnych zakresach.

W sumie uzyskano 26 na 70 możliwych punktów co stanowi 37 % maksymalnej wartości.

Analiza danych w zakresie przychodów operacyjnych ukazuje, że w 2019 roku nastąpił ich wzrost w porównaniu z rokiem poprzednim (+ 3 956 744,70 zł). Faktycznie uzyskane przychody operacyjne w 2019r. 37 903 862,44 zł.

Koszty działalności operacyjnej w 2019 r. w porównaniu z rokiem poprzednim uległy znacznemu wzrostowi (5 696 876,97 zł).

- amortyzacja wzrost o 436 082,27 zł efekt doposażenia oddziałów szpitala w celu dostosowania jednostki do wymogów prawnych;
- wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne oraz inne świadczenia wzrost 2 640 915,30 zł spowodowany ustawowym wzrostem wynagrodzenia zasadniczego czy też płac personelu medycznego. Podwyżki te, choć zasadne, nie idą w parze ze wzrostem wyceny świadczeń przez NFZ. Nieproporcjonalny wzrost przychodów względem wzrostu kosztów pracy powoduje powstawanie zobowiązań wymagalnych i pogarszanie płynności finansowej przy takim samym spektrum działań jednostki.
- zużycie materiałów i energii wzrost o 440 010,24 zł wynika głównie ze zwiększenia operatywy w zakresie endoprotezoplastyki i ginekologii oraz sukcesywnego wzrostu cen mediów;

- usługi obce wzrost o 2 211 235,72 zł. Bardzo niekorzystnym zjawiskiem na rynku usług medycznych, na które nie mają żadnego wpływu zarządzający szpitalami, są braki kadrowe. Zbyt mała liczba wyspecjalizowanych lekarzy oznacza, że ci którzy są dostępni na rynku, oczekują coraz wyższych wynagrodzeń. Ponadto zwiększenie ilości zabiegów wiąże się w sposób naturalny ze wzrostem kosztów usług medycznych zlecanych na zewnątrz (diagnostyka obrazowa, diagnostyka laboratoryjna itp.).

Strata na sprzedaży wyniosła (-) 7 125 tys. zł. a w roku poprzednim wynosiła (-) 5 385 tys. zł. Strata brutto za 2019 rok wyniosła (-) 5 368 tys. zł. Strata netto wyniosła (-) 5 414 tys. zł a w roku poprzednim wykazano stratę netto w kwocie (-) 4 613 tys. zł. Na pogorszenie wyniku istotny wpływ ma zwiększenie stanu rezerw na toczące się postępowania sądowe oraz rezerwy na świadczenia pracownicze, które wynoszą 550 tys. zł

Szpital boryka się z trudnościami finansowymi i operacyjnymi, są to głównie problemy związane z płynnością finansową. Jednostka stale podejmuje działania co do rozszerzenia świadczeń medycznych poza umowy zawartymi z Narodowym Funduszem Zdrowia, stara się wykorzystać istniejący potencjał w zakresie posiadanego sprzętu specjalistycznego i wykwalifikowanej kadry medycznej.

W 2019 r. udało się pozyskać dwa nowe kontrakty NFZ: na świadczenia psychologiczne dla dorosłych oraz na świadczenia w nowoutworzonym Oddziale Endokrynologicznym.

Nowe kontrakty będą miały istotny wpływ na wartość przychodu także w 2020 roku.

Oddział Endokrynologiczny działa od grudnia 2019 r. i w miesiącu grudniu z tego tytułu uzyskano dodatkowy przychód w wysokości 116 146,00 zł.

Zakład w roku 2017 podjął starania w celu otrzymania kontraktu z NFZ na Ośrodek Dzienny Rehabilitacji we Wrocławiu. Pismem z dnia 09.05.2018 r. numer ZZ-RUM-1992-44/2018 Zakład wystąpił kolejny raz o rozpoczęcie procedury konkursowej. Kilkakrotnie pisemnie monitował potrzebę utworzenia ośrodka do DOW NFZ. Procedowanie w tej sprawie nadal się toczy. Ze względu na posiadany potencjał: personel i sprzęt Zakład chciałby świadczyć więcej usług w zakresie Rehabilitacji Leczniczej. Stąd ciągłe prośby o przyznanie dodatkowych środków na rehabilitację ambulatoryjną we Wrocławiu i w Jeleniej Górze.

Systemowe zmiany w ochronie zdrowia w postaci wprowadzenia tzw. sieci szpitali i ryczałtowego finansowania doprowadziły do pogorszenia sytuacji finansowej SP ZOZ -ów. Rosnące koszty i nieproporcjonalny wzrost środków finansowych przekazywanych przez NFZ w coraz mniejszym zakresie je pokrywają. W efekcie placówki w tym nasz szpital generują coraz większe straty.

Stan formalno – prawny głównej inwestycji – „przebudowa budynku szpitalnego w SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu - blok operacyjny” dodatkowo wpływa na trudną sytuację jednostki. Przebieg etapu I i II inwestycji jest przedmiotem badań prokuratury, co spowodowało opóźnienie w realizacji kolejnych etapów poprzez zawieszenie z urzędu postępowania w sprawie uzyskania kolejnego pozwolenia na budowę.

W związku z zaistniałą sytuacją i prowadzone sprawy sądowe, konieczne jest utworzenie rezerw obciążających koszty, które mogą się zwiększać z uwagi na przedłużające się procedury sądowe.

Ponadto toczy się postępowanie przed Sądem Pracy z powództwa pracownika przeciwko SP ZOZ MSWiA zwolnionego w 2018 roku dyscyplinarnie (Ordynator Oddziału Urazowo -Ortopedycznego).

Mimo trudności Szpital nieustannie podejmuje czynności umożliwiające realizację przyjętej strategii działania naprawczego i rozwojowego, które umożliwią realizację celów dla których został powołany.

Szpital realizuje program naprawczy poprzez zwiększenie wydajności pracy i optymalizację struktury organizacyjnej, nieustannie poszukuje możliwości pozyskiwania większych przychodów w sferze medycznej i niemedykowej (np. wynajem nieużytkowanych powierzchni), oszczędności na materiałach dzięki uszczelnieniu gospodarki lekowej oraz redukcję czasu pobytu pacjentów na oddziałach szpitalnych.

Biorąc pod uwagę podjęte działania zmierzające do poprawy sytuacji finansowej, jednostka zakłada kontynuację działalności, również z tego powodu, że dalsze jej istnienie uzasadnione jest celami i zadaniami, dla których została utworzona. Szpital realizuje usługi ochrony zdrowia, które są dobrem publicznym.

5.2 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2019 r.

Analizę sytuacji ekonomiczno –finansowej za 2019 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno –finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno –finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

W dalszej części raportu przedstawiono analizę wskaźników ekonomiczno -finansowych i interpretację osiągniętych wyników.

5.2.1 Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2019 r.

	na dzień	rok bieżący	rok poprzedni
		31 grudzień 2019	31 grudzień 2018
1	A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	37 903 862,44	33 947 117,74
2	- od jednostek powiązanych		
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 752 004,22	33 894 372,53
4	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	5 959,89	-25 892,07
5	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
6	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
7	V Przychody z dotacji na działalność operacyjną	145 898,33	78 637,28
8	B Koszty działalności operacyjnej	45 028 630,36	39 332 053,39
9	I Amortyzacja	2 927 556,03	2 491 473,76
10	II Zużycie materiałów i energii	7 433 392,92	6 993 382,68
11	III Usługi obce	9 154 319,05	6 943 083,33
12	IV Podatki i opłaty, w tym:	323 172,04	363 311,09
13	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
14	V Wynagrodzenia	21 061 087,52	18 874 720,99
15	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 864 179,79	3 409 631,02
16	- emerytalne	1 757 202,08	1 632 349,62
17	VII Pozostałe koszty rodzajowe	264 923,01	256 450,52
18	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
19	C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-7 124 767,92	-5 384 935,65
20	D Pozostałe przychody operacyjne	3 811 312,13	2 752 060,10
21	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 200,00
22	II Dotacje	2 336 859,04	1 866 786,47
23	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
24	IV Inne przychody operacyjne	1 474 453,09	884 073,63
25	E Pozostałe koszty operacyjne	1 842 813,05	1 826 273,32
26	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
27	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
28	III Inne koszty operacyjne	1 842 813,05	1 826 273,32
29	F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 156 268,84	-4 459 148,87
30	G Przychody finansowe	64 211,93	44 394,86
31	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
32	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
33	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
34	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
35	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
36	II Odsetki, w tym:	64 211,93	44 394,86
37	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
38	III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
39	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
40	IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
41	V Inne	0,00	0,00
42	H Koszty finansowe	276 153,70	150 422,47
43	I Odsetki, w tym:	276 153,70	150 422,47
44	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
45	II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
46	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
47	III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
48	IV Inne	0,00	0,00
49	I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 368 210,61	-4 565 176,48
50	J Podatek dochodowy	45 688,00	47 502,00
51	K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
52	L Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 413 898,61	-4 612 678,48
53	Razem przychody	41 779 386,50	36 743 572,70
54	Razem koszty	47 193 285,11	41 356 251,18
55	Wynik netto	-5 413 898,61	-4 612 678,48

5.2.2 Bilans na dzień 31.12.2019 r.

		rok bieżący	rok poprzedni
		na dzień	
		31 grudzień 2019	31 grudzień 2018
AKTYWA			
1	A. Aktywa trwałe	46 278 766,26	40 171 539,02
2	I. Wartości niematerialne i prawne	172 550,62	862 078,90
3	1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
4	2 Wartość firmy	0,00	0,00
5	3 Inne wartości niematerialne i prawne	172 550,62	862 078,90
6	4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
7	II. Rzeczowe aktywa trwałe	46 106 215,64	39 309 460,12
8	1 Środki trwałe	29 536 302,02	31 663 534,86
9	a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	17 449 237,00	17 449 237,00
10	b budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 994 648,93	7 444 145,58
11	c urządzenia techniczne i maszyny	1 350 506,88	1 778 941,53
12	d środki transportu	0,00	20 384,03
13	e inne środki trwałe	3 741 909,21	4 970 826,72
14	2 Środki trwałe w budowie	16569913,62	7 645 925,26
15	3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
16	III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
17	1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
18	2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
19	3 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
20	IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
21	1 Nieruchomości	0,00	0,00
22	2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
23	3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
24	a w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
25	- udziały lub akcje	0,00	0,00
26	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
27	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
28	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
29	b w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
30	- udziały lub akcje	0,00	0,00
31	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
32	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
33	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
34	c w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
35	- udziały lub akcje	0,00	0,00
36	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
37	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
38	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
39	4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
40	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
41	1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
42	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
43	B. Aktywa obrotowe	4 858 566,21	4 158 222,43
44	I. Zapasy	615 432,21	534 723,06
45	1 Materiały	615 432,21	534 723,06
46	2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
47	3 Produkty gotowe	0,00	0,00
48	4 Towary	0,00	0,00
49	5 Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
50	II. Należności krótkoterminowe	3 885 347,55	3 431 724,58
51	1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
52	a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
53	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
54	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
55	b inne	0,00	0,00
56	2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
57	a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
58	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
59	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
60	b inne	0,00	0,00
61	3 Należności od pozostałych jednostek	3 885 347,55	3 431 724,58
62	a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 767 740,81	3 293 849,86
63	- do 12 miesięcy	3 767 740,81	3 293 849,86
64	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
65	b z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
66	c inne	117 606,74	137 874,72
67	d dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
68	III. Inwestycje krótkoterminowe	286 450,34	126 398,57
69	1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	286 450,34	126 398,57
70	a w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
71	- udziały lub akcje	0,00	0,00
72	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
73	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
74	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
75	b w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
76	- udziały lub akcje	0,00	0,00
77	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
78	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
79	- inne krótkotermin. aktywa finansowe	0,00	0,00
80	c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	286 450,34	126 398,57
81	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	286 450,34	126 398,57
82	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
83	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
84	2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
85	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	71 336,11	65 376,22
86	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
87	D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
88	Aktywa razem	51 137 332,47	44 329 761,45

PASYWA				
89	A.	Kapitał (fundusz) własny	9 826 735,55	14 634 160,71
90	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	27 842 120,76	27 842 120,76
91	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
92		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
93	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
94		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
95	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
96		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
97		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
98	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 601 486,60	-8 595 281,57
99	VI	Zysk (strata) netto	-5 413 898,61	-4 612 678,48
100	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
101	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 310 596,92	29 695 600,74
102	I	Rezerwy na zobowiązania	3 690 100,04	3 134 612,94
103	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
104	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 282 741,92	1 930 043,52
105		- długoterminowa	1 103 183,09	1 118 083,63
106		- krótkoterminowa	1 179 558,83	811 959,89
107	3	Pozostałe rezerwy	1 407 358,12	1 204 569,42
108		- długoterminowe	0,00	0,00
109		- krótkoterminowe	1 407 358,12	1 204 569,42
110	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
111	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
112	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
113	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
114	a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
115	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
116	c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
117	d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
118	e	inne	0,00	0,00
119	III	Zobowiązania krótkoterminowe	13 467 401,91	10 666 976,48
120	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
121	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
122		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
123		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
124	b	inne	0,00	0,00
125	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
126	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
127		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
128		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
129	b	inne	0,00	0,00
130	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 037 760,05	10 447 123,36
131	a	kredyty i pożyczki	4 248 569,96	1 449 611,97
132	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
133	c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
134	d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 708 208,09	6 166 876,00
135		- do 12 miesięcy	5 708 208,09	6 166 876,00
136		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
137	e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
138	f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
139	g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 384 047,81	1 526 995,98
140	h	z tytułu wynagrodzeń	1 203 740,63	1 149 763,61
141	i	inne	493 193,56	153 875,80
142	4	Fundusze specjalne	429 641,86	219 853,12
143	IV	Rozliczenia międzyokresowe	24 153 094,97	15 894 011,32
144	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
145	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 153 094,97	15 894 011,32
146		- długoterminowe	17 785 837,24	11 863 612,63
147		- krótkoterminowe	6 367 257,73	4 030 398,69
148		Pasywa razem	51 137 332,47	44 329 761,45
			0,00	0,00
149		aktywa	51 137 332,47	44 329 761,45
150		pasywa	51 137 332,47	44 329 761,45

5.2.3 Rachunek przepływów pieniężnych za 2019 r.

	na dzień	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
1	A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
2	I Zysk (strata) netto	-5 413 898,61	-4 612 678,48
3	II Korekty razem	2 281 025,34	1 420 444,40
4	1 Amortyzacja	2 927 556,03	2 491 473,76
5	2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
6	3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
7	4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
8	5 Zmiana stanu rezerw	555 487,10	873 997,57
9	6 Zmiana stanu zapasów	-80 709,15	-82 364,77
10	7 Zmiana stanu należności	-453 423,47	-127 721,28
11	8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 711 194,51	2 285 703,17
12	9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8 253 123,76	274 919,66
13	10 Inne korekty	-10 632 203,44	-4 295 563,71
14	III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-3 132 873,27	-3 192 234,08
15	B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
16	I Wpływy	0,00	1 200,00
17	1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 200,00
18	2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
19	3 Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
20	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
21	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
22	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
23	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
24	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
25	- odsetki	0,00	0,00
26	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
27	4 Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
28	II Wydatki	10 653 652,45	2 418 256,98
29	1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 009 482,07	2 169 579,79
30	2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
31	3 Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
32	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
33	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
34	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
35	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
36	4 Inne wydatki inwestycyjne	8 644 170,38	248 677,19
37	III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-10 653 652,45	-2 417 056,98
38	C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
39	I Wpływy	13 946 577,49	5 549 811,29
40	1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
41	2 Kredyty i pożyczki	2 798 957,99	1 449 611,97
42	3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
43	4 Inne wpływy finansowe	10 541 146,05	2 115 814,06
44	5 Pokrycie straty przez podmiot tworzący	606 473,45	1 984 385,26
45	II Wydatki	0,00	0,00
46	1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
47	2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
48	3 Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
49	4 Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
50	5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
51	6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
52	7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
53	8 Odsetki	0,00	0,00
54	9 Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
55	III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	13 946 577,49	5 549 811,29
56	D Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	160 051,77	-59 479,77
57	E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	160 051,77	-59 479,77
58	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
59	F Środki pieniężne na początek okresu	126 398,57	185 878,34
60	G Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	286 450,34	126 398,57
61	- o ograniczonej możliwości dysponowania	78,80	18 325,78

5.3 Wskaźniki ekonomiczno – finansowe

1) Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zyskowności netto (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe}}$	-13,01	0
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}}$	-12,41	0
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów,}}$ gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2	-11,34	0

Interpretacja wyników

Wskaźniki zyskowności są niekorzystne i wszystkie wykazują wartość poniżej 0, co jest wynikiem braku osiągnięcia dodatniego wyniku finansowego. Ze względu na znaczne uzależnienie rentowności od specyfiki branży, należy go porównywać z wielkościami uzyskanymi przez inne podmioty działające w sektorze ochrony zdrowia i o zbliżonym spektrum działania.

2) Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik bieżącej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,30	0

wskaźnik szybkiej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) – zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,26	0
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej	$\frac{\text{Należności z tytułu dostaw i usług}}{\text{Zobowiązania z tytułu dostaw i usług,}}$	0,66	Ocena - brak wskaźnik bezpieczny na poziomie 1,0 i krotności

Interpretacja wyników

Wskaźnik bieżącej płynności informuje o możliwości spłaty zobowiązań bieżących w przypadku, gdy stałyby się natychmiast wymagalne np. poprzez upłynnienie majątku obrotowego, bez konieczności upłynniania aktywów trwałych. Niska wartość wskaźnika 0,26 wskazuje na brak zdolności do regulowania bieżących zobowiązań.

Wskaźnik szybkiej płynności umożliwia ocenę zdolności szpitala do terminowego regulowania bieżących zobowiązań. Wartość wskaźnika 0,26 i wskazuje na spadek płynności finansowej. Nieproporcjonalny wzrost przychodów do wzrostu kosztów obserwowany w ostatnich latach powoduje wzrost zobowiązań wymagalnych, spadek wskaźników płynności, która ulega ciągłemu pogorszeniu. Bez zmiany wysokości przychodów (wzrostu nakładów na służbę zdrowia) sytuacja sukcesywnie będzie ulegała pogorszeniu.

3) Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$ gdzie średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2	34,14	3

wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	57,41	7
	$\frac{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}{\text{gdzie średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2}}$		

Interpretacja wyników

Wskaźnik rotacji należności określa w ciągu ilu dni spływają należności z tytułu wykonania świadczeń zdrowotnych oraz z tytułu pozostałej działalności.

Szpital osiągnął maksymalną ocenę 3 pkt (regulacja należności poniżej 45 dni).

Wskaźnik rotacji zobowiązań z tytułu dostaw i usług informuje w jakim czasie szpital realizuje swoje zobowiązania wobec kontrahentów. Wielkość wskaźnika (57,41) świadczy o tym, że zobowiązania szpitala są regulowane średnio w przedziale do 60 dni.

4) Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA			
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$\frac{\text{(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)}}{\text{Aktywa razem}} \times 100\%$	33,55	10
wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	1,75	6

Interpretacja wyników

Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik osiągnął wartość 33,55%, co umożliwiło przypisanie maksymalnej liczby punktów (10). Wskaźnik wypłacalności przyjmuje wartość 1,75 i punktów.

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej zgodnie z rozporządzeniem

	Wskaźnik	Uzyskane oceny za 2019 r.	Maksymalna ocena do osiągnięcia
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	0	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	0	5
	Razem	0	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	0	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	0	13
	Razem	0	25
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	3	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	7
	Razem	10	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	10	10
	Wskaźnik wypłacalności	6	10
	Razem	16	20
Łączna wartość punktów		26	70

Podsumowanie:

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej wraz z porównaniem do planowanych wartości w roku ubiegłym

Wyszczególnienie		2018	2019 wskazane w raporcie za 2018	2019 faktyczne	Max liczba punktów	% z max	Zmiana	
							2019 minus 2018	2019/2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Wskaźniki zyskowości	Wskaźnik zyskowości netto	0	0	0	5	0	0	0
	Punkty	0	0	0	5	0	0	0
	Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej	0	0	0	5	0	0	0
	Punkty	0	0	0	5	0	0	0
	Wskaźnik zyskowości aktywów	0	0	0	5	0	0	0
	Punkty	0	0	0	5	0	0	0
	Razem punkty zyskowość	0	0	0	15	0	0	0
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	0	0	0	12	0	0	0
	Punkty	0	0	0	12	0	0	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0	0	0	13	0	0	0
	Punkty	0	0	0	13	0	0	0
	Razem punkty płynność	0	0	0	25	0	0	0
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	3	3	3	3	100	0	0
	Punkty	3	3	3	3	100	0	0
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	7	7	7	100	0	0
	Punkty	7	7	7	7	100	0	0
	Razem punkty zadłużenie	10	10	10	10	100	0	0

Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	10	10	10	10	100	0	0
	Punkty	10	10	10	10	100	0	0
	Wskaźnik wypłacalności	8	6	6	10	60	-2	-0,25
	Punkty	8	6	6	10	60	-2	-0,25
	Razem punkty zadłużenie	18	16	16	20	80	-2	-0,25
Łączna wartość punktów		28	26	26	70	37	-2	-0,25

Podsumowanie:

W oparciu o dane ze sprawozdania finansowego za rok 2019 ustalono wartości poszczególnych wskaźników i liczbę punktów w poszczególnych zakresach.

W sumie uzyskano 26 na 70 możliwych punktów co stanowi 37 % maksymalnej wartości. Uzyskana ocena punktowa jest równa ocenie planowanej w raporcie za 2018r.

5) Analiza SWOT – wstęp do prognozy na lata 2020-2022

Mocne strony	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Gwarancja posiadania kontraktu z NFZ, wynikająca z faktu nie przystępowania do konkursu ofert na świadczenia zdrowotne objęte ryczałtem PSZ (oddziały szpitalne i poradnie przyszpitalne), co dotąd wiązało się z ryzykiem utraty kontraktu na dalszy okres działalności.	Kontynuacja realizacji świadczeń zdrowotnych w ramach Ryczałtu PSZ (podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej). Podejmowanie działań zmierzających do zwiększenia wartości ryczałtu	3
Zwiększenie komfortu pracy dla personelu Bloku i oddziałów zabiegowych; Znaczne podwyższenie standardu sprzętu diagnostycznego i operacyjnego; Możliwość wykonania większej liczby zabiegów operacyjnych; Zwiększenie potencjału – praca na 3 salach operacyjnych daje możliwość zwiększenia częstotliwości wykonywania zabiegów urologicznych – odpłatnych – spoza katalogu świadczeń finansowanych w ramach umowy z NFZ – w Ryczałcie PSZ - to działanie pozwoli zaangażować	Zakończenie inwestycji przebudowy Bloku Operacyjnego i rozpoczęcie w styczniu 2020 r. pracy na nowym Bloku Operacyjnym, zwiększenie ilości zabiegów operacyjnych, w przypadku braku możliwości zwiększenia kontraktu z NFZ – w obszarze komercyjnym w zakresie dozwolonym prawem	3

niewykorzystany potencjał Bloku i przyniesie dodatkowy (poza NFZ) przychód.		
Wykorzystanie potencjału personelu i sprzętu, który obecnie nie jest w pełni eksploatowany, ze względu na niski kontrakt w rodzaju Rehabilitacja Lecznicza, w zakresie Fizjoterapia Ambulatoryjna;	Starania o kontrakt z NFZ na rehabilitację ogólnoustrojową w Ośrodku/Oddziale Dziennym Rehabilitacji	2
Działania w zakresie budowy oddziału anestezjologii i intensywnej terapii - zwiększenie liczby stanowisk z 3 do 6 umożliwi udzielenie pomocy większej liczbie pacjentów i wpłynie na zwiększenie realizacji kontraktu w Ryczałcie PSZ;	Budowa Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii	3

*3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu

Słabe strony	Kierunek działania	Ocena wpływa na sytuację ekonomiczno-finansową*
Posiadany potencjał personelu, sprzętu i infrastruktura pozwalają na realizację znacznie większego kontraktu w Ryczałcie PSZ. Mimo usilnych starań zarządczych w celu zmniejszenia wykonania do 100 %, powstało na koniec 2019 r. nadwykonanie w wysokości 0,4%, za które konstrukcja ryczału nie pozwala uzyskać finansowania.	Kontynuacja realizacji świadczeń zdrowotnych w ramach Ryczału PSZ (podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej) , ścisłe monitorowanie wykonania w zakresie przyznanego ryczału, wykorzystanie potencjału w zakresie komercyjnych świadczeń	3
Wzrost kosztów utrzymania Bloku Operacyjnego w szczególności amortyzacja ; Brak możliwości pełnego wykorzystania potencjału 3 sal operacyjnych, ze względu na brak możliwości zwiększenia finansowania/zapłaty za nadwykonania w Ryczałcie PSZ. Koszty stałe w tym amortyzacja stanowią znaczny udział w rachunku kosztów	Dążenie do maksymalnego wykorzystania potencjału nowego bloku operacyjnego	3
Wzrost wynagrodzeń bez pełnego finansowania poniesionych kosztów przez NFZ	Sformalizowane działania formalno - prawne w zakresie zmian finansowania świadczeń zdrowotnych	3

Stare wyeksploatowane i niedostosowane obiekty szpitala i przychodni. Niefunkcjonalny rozkład budynków	Nieustannie są podejmowane działania w celu pozyskania środków od Organu Założycielskiego, Urzędu Miasta, funduszy UE, wprowadzenia nowych usług komercyjnych	3
--	---	----------

***3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu**

Szanse	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Jednostki realizujące świadczenia zdrowotne w Ryczałcie PSZ powinny prowadzić dialog z organami odpowiedzialnymi za sposób rozliczania świadczeń w Ryczałcie PSZ. Celem tego działania powinno być uzyskanie odrębnego finansowania na świadczenia z zakresu np. anestezjologii i intensywnej terapii, świadczenia ratujące życie, wówczas nie byłoby problemu z nadwykonaniem w ryczałcie niemożliwym do rozliczenia, a potencjał jednostek byłby lepiej wykorzystany. W możliwości dialogu w tym zakresie należy upatrywać szansę na zwiększenie finansowania.	Kontynuacja realizacji świadczeń zdrowotnych w ramach Ryczałtu PSZ (podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej)	3
Brak kuchni – konieczność zgadzania się na ceny oferowane w postępowaniu PZP przez firmy zewnętrzne	Próba odbudowania infrastruktury	3
Zdobycie kontraktu z NFZ w zakresie: rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku/oddziale dziennym upatrujemy w ogłoszeniu procedury konkursowej nie dla obszaru Wrocławia, a dla obszaru kontraktowania: dawna dzielnica Śródmieście, obecnie osiedle: Ołbin, wówczas diametralnie zmieni się nasze otoczenie konkurencyjne i staniemy przed szansą zdobycia kontraktu.	Starania o kontrakt z NFZ na rehabilitację ogólnoustrojową w Ośrodku/Oddziale Dziennym Rehabilitacji	2

***3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu**

Zagrożenia	Kierunek działania	Wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową*
W 2019 r. w Ryczałcie PSZ powstało nadwykonanie w wysokości 0,4%. Dokonano przesunięcia od listopada do końca grudnia wcześniej zaplanowanego leczenia wielu pacjentom szpitalnym i ambulatoryjnym (oczekującym na przyjęcie w poradniach specjalistycznych), aby zminimalizować nadwykonanie w Ryczałcie PSZ. Należy podkreślić, że takie działanie, wymuszone przez konstrukcję finansowania ryczałtem, z roku na rok systematycznie negatywnie wpływa na zdrowie pacjentów, którzy będą zmuszeni dłużej oczekiwać na udzielenie świadczeń. Można stwierdzić, że nie jest to bezpośrednie zagrożenie dla naszego Zakładu, ale jeśli przyjmujemy, że pacjent jest naszym najważniejszym ogniwem, beneficjentem naszych działań, dążymy do podwyższania jakości naszych usług, to zagrożenie nieudzielenia pomocy medycznej w najbardziej optymalnym dla pacjenta czasie jest i dla nas zagrożeniem, bo jest sprzeczne z zasadami, jakimi kieruje się nasz personel medyczny w trakcie udzielania świadczeń zdrowotnych – w celu ratowania życia, poprawy i przywracania zdrowia pacjentów.	Kontynuacja realizacji świadczeń zdrowotnych w ramach Ryczałtu PSZ (podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej), Sformalizowane działania formalno - prawne w zakresie zmian finansowania świadczeń zdrowotnych	3
Możliwe w przyszłości braki personelu anestezjologicznego – pielęgniarek i lekarzy mogą zagrozić realizacji planu świadczeń finansowanych przez NFZ i odpłatnych.	niezależne od jednostek służby zdrowia	3
Ustawa określająca sposób ustalania poziomu wynagrodzeń pracowników wykonujących zawody medyczne oraz kolejne zmiany w ww. zakresie. Nierówne traktowanie pracowników służby zdrowia, w konsekwencji czego pojawiają się akcje protestacyjne fizjoterapeutów, techników rtg, pracowników diagnostyki laboratoryjnej. Zupełnie w podwyżkach pomijany personel administracyjny, coraz trudniej pozyskać specjalistów, którzy są niezbędni	Pozyskiwanie personelu na wakaty. Próba utrzymania obecnego doświadczonego personelu w sytuacji dużej migracji pracowników na rynku	3

do prawidłowego funkcjonowania Zakładu, szczególnie w procesach inwestycyjnych.		
RODO – konieczność dostosowania infrastruktury i wyposażenia	W miarę możliwości finansowych uszczelnianie infrastruktury Zakładu	3
Dwa łóżka obserwacyjne na Izbie Przyjęć, bez możliwości (aktualnie) rozwinięcia bazy. Powoduje to długi czas oczekiwania karetek na przejęcie przez IP pacjenta ,	Dwa łóżka obserwacyjne na Izbie Przyjęć, bez możliwości (aktualnie) rozwinięcia bazy. Powoduje to długi czas oczekiwania karetek na przejęcie przez IP pacjenta ,	3

***3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu**

6) Przyjęta strategia działania

6.1 Cele strategiczne

- 1) poprawa sytuacji ekonomicznej zakładu,
- 2) dostosowanie SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu do wymogów Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26.03.2019r. w sprawie szczegółowych wymagań jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą (Dz.U.z 2019r. poz. 595),
- 3) podniesienie standardów obsługi pacjenta poprzez wdrożenie nowoczesnych technologii informatycznych w zakresie e-usług - dostosowanie do obowiązujących przepisów prawa,
- 4) rozszerzenia zakresu oraz podniesienie poziomu usług medycznych,
- 5) wprowadzanie systemów zarządzania jakością:
 - certyfikacji na zgodność z międzynarodową normą ISO 9001:2015,
 - akredytacji szpitali wg programu Rady Akredytacyjnej,
 - akredytacji w obszarze Podstawowej Opieki Zdrowotnej.

Wskazane powyżej cele mają za zadanie poprawę jakości świadczonych usług zdrowotnych, poprawę warunków leczenia oraz poprawę sytuacji finansowej zakładu.

6.2 Cele operacyjne

- 1) zwiększenie przychodów z działalności medycznej:
 - uzyskanie kontraktu na Ośrodek Rehabilitacji Diennej,
 - rozszerzenie zakresu udzielanych świadczeń w zakresie chirurgii urologicznej, w tym onkologicznej, oraz ginekologii onkologicznej oraz laryngologii,
 - rozszerzenie zakresu udzielanych świadczeń w zakresie chirurgii endokrynologicznej,
- 2) kontynuacja wzrostu przychodów z innej działalności operacyjnej, min. poprzez efektywne gospodarowanie posiadanymi powierzchniami. Pozostające wolne powierzchnie Zakładu nadające się do wykorzystania zostaną wydierżawione na długie okresy, działanie to nie ograniczy dostępności udzielanych świadczeń zdrowotnych oraz nie obniży ich jakości, procedury będą przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- 3) kontynuacja modernizacji istniejącej infrastruktury Zakładu,
- 4) pozyskiwanie środków z funduszy Unii Europejskiej w miarę pojawiających się możliwości,
- 5) pozyskanie środków pochodzących z darowizn oraz pozyskanie rzeczowych darowizn sprzętu medycznego.

7) Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2020-2022

7.1.1. Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej:

W miesiącu lutym 2020r. . została uchwalona przez Sejm ustawa budżetowa na rok 2020, która nie zakładała deficytu. Prognozowany wzrost PKB oraz inflacja na poziomie 2,5% miały sprzyjać zapewnieniu stabilności finansów publicznych i wsparcie wzrostu gospodarczego.

Zgodnie z art. 138 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm). Minister Finansów przedstawia Radzie Ministrów założenia projektu budżetu państwa na rok następny, uwzględniające ustalenia oraz kierunki działań zawarte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa. Plan ten określa wstępną prognozę podstawowych wielkości makroekonomicznych stanowiących podstawę do prac nad projektem ustawy budżetowej na rok następny.

W bieżącym roku ze względu na trwającą epidemię w nowelizacji ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw Minister Finansów nie opracowuje Wieloletniego Planu Finansowego. Wszystkie państwa członkowskie UE w ramach przygotowania budżetów stosują procedury uproszczone oraz ze względu na poważne spowolnienie gospodarcze wywołane pandemią , uruchamiają w 2020 r. dodatkowe środki budżetowe dla powstrzymania pandemii COVID-19 i łagodzenia jej skutków . W Polsce walka z epidemią oraz uruchomienie szeregu działań mających na celu ograniczenie negatywnych skutków epidemii będzie miało istotny wpływ na pogorszenia wskaźników makroekonomicznych w stosunku do Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2019-2021 i ustawy budżetowej na 2020r . Zakładany jest wzrost deficytu sektora instytucji rządowych i samorządowych z 0,7% PKB w 2019 r. do 8,4% PKB w 2020 r.

Prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu na lata 2020-2022 oparto na planie finansowym na 2020 rok.

Prognoza przychodów na 2020 rok i lata następne została oparta na planie rzeczowo-finansowym umów zawartych z NFZ. Przychody z NFZ stanowią 92% przychodów jednostki. Wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu. Podobnie jak w całej gospodarce w okresie marzec -kwiecień zmianie uległo rzeczowe wykonania kontraktu w stosunku do planu.

W prognozie na 2020 rok założono, że do końca roku zakres rzeczowy świadczeń wynikający z umowy zostanie zrealizowany zarówno w umowach ryczałtowych jak i umowach odrębnie finansowych rozliczanych wg wykonanych świadczeń. Jest to założenie optymistyczne, aczkolwiek możliwe do zrealizowania pod warunkiem, że negatywne skutki epidemii tj.: niechęć pacjentów do korzystania ze świadczeń planowych, wysoka absencja pracowników przebywających na zasiłkach opiekuńczych i chorobowych, wydłużenie czasu wykonywania świadczeń związany z zastrzonymi wymogami bezpieczeństwa potrwią nie dłużej niż do 15 czerwca 2020 r .

Na podstawie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 marca 2020 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej zgodnie z art. 137 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1373, z późn. zm.2) wprowadzono możliwość składania wniosków przez świadczeniodawcę, w okresie, o którym mowa w art. 36 ust. 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. poz. 374), które zapewniają finansowanie świadczeń ustalonych jako iloczyn odwrotności liczby okresów sprawozdawczych w okresie rozliczeniowym i kwoty zobowiązania dla danego zakresu świadczeń. W obecnym systemie prawnym trzeba mieć na względzie, że otrzymywane obecnie zaliczki w wysokości ½ ryczałtu będzie trzeba w przyszłości rozliczyć zgodnie z wykonaniem.

Na lata 2021 i 2022 założono wzrost przychodów na poziomie zakładanej inflacji czyli o 2,8%. Przyjęto założenie, że niezależnie od realizacji kontraktu w 2020 r. wartość przychodów ze środków publicznych, gwarantujących świadczenia dla osób uprawnionych nie może być obniżona nawet przy zmniejszeniu przychodów NFZ ze składek zdrowotnych ponieważ ustawa o finansowaniu świadczeń ze środków publicznych gwarantuje rosnący udział w PKB środków przeznaczonych na ochronę zdrowia. W przypadku niewystarczających środków pochodzących ze składek zdrowotnych będący skutkiem spadku zatrudnienia oraz obniżeniem wynagrodzeń pozostała część środków powinna pochodzić z budżetu państwa i w pierwszej kolejności powinna być przeznaczona na finansowanie świadczeń gwarantowanych.

Prognoza kosztów na 2020 rok i lata następne została oparta na przyjętym planie finansowym na bieżący rok. Prognozowane koszty przekraczają plan kosztów z planu zatwierdzonego ze względu na dodatkowe koszty, związane przede wszystkim ze zwiększeniem wymogów sanitarno -epidemiologicznych ze względu na stan epidemii. Zgodnie z wprowadzonymi regulacjami prawnymi wprowadzonymi ustawą szczególną zmiany planu finansowego w zakresie zwiększenia kosztów związanych z epidemią mogą być wprowadzane z pominięciem art. 52 ustawy o finansach publicznych.

Do prognoz kosztów przyjęto następujące założenia:

- koszty pracy pracowników zatrudnionych na umowę o pracę ustalono biorąc pod uwagę obowiązujący Regulamin Wynagrodzeń , zawarte porozumienia dotyczące wzrostu płac i ustalenia minimalnego wynagrodzenia zasadniczego pracowników ochrony zdrowia oraz zawarte umowy cywilnoprawne a także podania pracowników, których wynagrodzenia uległy spłaszczeniu z powodu regulacji prawnych w zakresie wynagrodzenia minimalnego (średni personel medyczny, personel administracyjny);
- od 2021 podwyższono koszty pracy o 1,5% w związku z ustawowym terminem wprowadzenia w jednostkach finansów publicznych Pracowniczych Planów Kapitałowych;
- koszty stałe funkcjonowania podmiotu ustalono w oparciu o obowiązujące stawki wg aktualnie obowiązujących umów;
- w pozostałych kosztach założono wzrost w wysokości inflacji 2,8% należy zwrócić szczególną uwagę na pojawiające się w ostatnim czasie komunikaty od firm, z którymi szpital ma podpisane umowy na dostawę wyrobów medycznych dotyczące braku możliwości należytego wykonania umów z powodu ograniczonego dostępu do towarów na które odnotowano znaczny wzrost popytu, co w sposób bezpośredni przełoży się na wzrost cen zakupu między innymi środków ochrony osobistej w kolejnych latach.

W obecnych warunkach prognozowanie sytuacji makroekonomicznej obarczone jest dużym ryzykiem błędu. Pełny powrót do normalnej sytuacji potrwa jednak dłużej niż przewidywano a walka ze skutkami epidemii będzie długotrwała i może mieć znacznie większy wpływ na pogorszenie sytuacji finansowej szpitali w kolejnych latach. Spadek aktywności gospodarczej i pogorszenia sytuacji na rynku pracy mogą mieć większą skalę niż przyjęto w założeniach.

Przedłużająca się epidemia może spowodować brak możliwości wypracowania kontraktu z NFZ w 2020 roku mimo przywrócenia planowych zabiegów i badań w placówkach ochrony zdrowia oraz trudności przy określeniu wysokości kontraktów na następne lata zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Ponadto bardzo istotny wpływ na generowanie wysokich kosztów finansowych może mieć wejście w życie ustaw o przeciwdziałaniu zatorom płatniczym.

Obowiązek przystąpienia do PPK w 2021 roku bez zwiększenia środków po stronie przychodów rekompensujących dodatkowe koszty będzie kolejnym czynnikiem istotnie wpływającym na pogorszenie wyniku i pogłębienie trudności z zachowaniem płynności finansowej. Należy mieć na uwadze roszczenia płacowe osób nie objętych regulacjami prawnymi.

Sytuacja gospodarcza wywołana pandemią koronawirusa COVID -19 może spowodować zamrożenie środków na inwestycje ze względu na wzrost deficytu sektora instytucji rządowych i samorządowych, co niewątpliwie utrudni działania dostosowawcze podjęte przez szpital.

Biorąc pod uwagę powyższe w SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu niewątpliwie zostanie rozważone zaciągnięcie zobowiązania z tytułu kredytu nieodnawialnego. Aktualnie pozyskanie zewnętrznego źródła finansowania i określenia szczegółowych warunków jest niemożliwe. Proces związany z pozyskaniem kredytu jest długotrwały i poprzedzony wnikliwą analizą ryzyka. Problemy związane z płynnością oraz obecna sytuacja (opisana powyżej) powoduje, że w 2020 roku zostanie rozpoczęta procedura negocjacji warunków otrzymania wsparcia kredytowego w Banku BGK.

7.1.2. Prognoza rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2020 – 2022

	na dzień	31 grudzień 2020	31 grudzień 2021	31 grudzień 2022
1	A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	40 498 714,49	41 645 000,00	42 807 000,00
2	- od jednostek powiązanych			
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów	40 353 714,49	41 500 000,00	42 662 000,00
4	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
5	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
6	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
7	V Przychody z dotacji na działalność operacyjną	145 000,00	145 000,00	145 000,00
8	B Koszty działalności operacyjnej	50 877 425,36	51 350 003,00	51 526 098,25
9	I Amortyzacja	4 700 000,00	4 400 000,00	4 000 000,00
10	II Zużycie materiałów i energii	8 416 000,00	8 416 000,00	8 651 648,00
11	III Usługi obce	10 090 580,33	10 373 116,00	10 663 563,25
12	IV Podatki i opłaty, w tym:	380 000,00	380 000,00	380 000,00
13	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
14	V Wynagrodzenia	22 338 000,00	22 700 000,00	22 700 000,00
15	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 602 845,03	4 680 887,00	4 680 887,00
16	- emerytalne	1 757 202,08	1 757 202,08	1 757 202,08
17	VII Pozostałe koszty rodzajowe	350 000,00	400 000,00	450 000,00
18	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
19	C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-10 378 710,87	-9 705 003,00	-8 719 098,25
20	D Pozostałe przychody operacyjne	6 094 000,00	5 610 000,00	5 260 000,00
21	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
22	II Dotacje	4 180 000,00	3 950 000,00	3 600 000,00
23	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
24	IV Inne przychody operacyjne	1 914 000,00	1 660 000,00	1 660 000,00
25	E Pozostałe koszty operacyjne	1 530 000,00	1 530 000,00	1 530 000,00
26	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
27	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
28	III Inne koszty operacyjne	1 530 000,00	1 530 000,00	1 530 000,00
29	F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 814 710,87	-5 625 003,00	-4 989 098,25
30	G Przychody finansowe	50 000,00	50 000,00	50 000,00
31	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
32	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
33	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
34	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
35	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
36	II Odsetki, w tym:	50 000,00	50 000,00	50 000,00
37	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
38	III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
39	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
40	IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
41	V Inne	0,00	0,00	0,00
42	H Koszty finansowe	250 000,00	260 000,00	270 000,00
43	I Odsetki, w tym:	250 000,00	260 000,00	270 000,00
44	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
45	II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
46	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
47	III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
48	IV Inne	0,00	0,00	0,00
49	I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 014 710,87	-5 835 003,00	-5 209 098,25
50	J Podatek dochodowy	48 000,00	49 000,00	49 000,00
51	K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
52	L Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 062 710,87	-5 884 003,00	-5 258 098,25
53	Razem przychody	46 642 714,49	47 305 000,00	48 117 000,00
54	Razem koszty	52 705 425,36	53 189 003,00	53 375 098,25
55	Wynik netto	-6 062 710,87	-5 884 003,00	-5 258 098,25

7.1.3. Dane bilansowe niezbędne do wyliczenia wskaźników na lata 2020-2022

				na dzień	31 grudzień 2020	31 grudzień 2021	31 grudzień 2022
AKTYWA							
1	A.		Aktywa trwałe		41 400 229,40	38 702 568,98	34 507 181,60
2	I		Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3		1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	0,00
4		2	Wartość firmy		0,00	0,00	0,00
5		3	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
6		4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
7	II		Rzeczowe aktywa trwałe		41 400 229,40	38 702 568,98	34 507 181,60
8		1	Środki trwałe		40 744 229,40	38 046 568,98	33 851 181,60
9		a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		17 449 237,00	17 449 237,00	17 449 237,00
10		b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		11 820 000,00	11 000 000,00	10 200 000,00
11		c	urządzenia techniczne i maszyny		3 800 000,00	3 000 000,00	1 900 000,00
12		d	środki transportu		0,00	0,00	0,00
13		e	inne środki trwałe		7 674 992,40	6 597 331,98	4 301 944,60
14		2	Środki trwałe w budowie		656 000,00	656 000,00	656 000,00
15		3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00
16	III		Należności długoterminowe		0,00	0,00	0,00
17		1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
18		2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
19		3	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	0,00
20	IV		Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00
21		1	Nieruchomości		0,00	0,00	0,00
22		2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
23		3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
24		a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
25			- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
26			- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
27			- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
28			- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
29		b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
30			- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
31			- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
32			- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
33			- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
34		c	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
35			- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
36			- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
37			- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
38			- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
39		4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00
40	V		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
41		1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00
42		2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
43	B.		Aktywa obrotowe		4 845 000,00	4 845 000,00	4 845 000,00
44	I		Zapasy		600 000,00	600 000,00	600 000,00
45		1	Materiały		600 000,00	600 000,00	600 000,00
46		2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	0,00
47		3	Produkty gotowe		0,00	0,00	0,00
48		4	Towary		0,00	0,00	0,00
49		5	Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00	0,00
50	II		Należności krótkoterminowe		3 900 000,00	3 900 000,00	3 900 000,00
51		1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
52		a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00
53			- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
54			- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
55		b	inne		0,00	0,00	0,00
56		2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
57		a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00
58			- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
59			- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
60		b	inne		0,00	0,00	0,00
61		3	Należności od pozostałych jednostek		3 900 000,00	3 900 000,00	3 900 000,00
62		a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		3 800 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00
63			- do 12 miesięcy		3 800 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00
64			- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
65		b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0,00	0,00	0,00
66		c	inne		100 000,00	100 000,00	100 000,00
67		d	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00
68	III		Inwestycje krótkoterminowe		280 000,00	280 000,00	280 000,00
69		1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		280 000,00	280 000,00	280 000,00
70		a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
71			- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
72			- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
73			- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
74			- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
75		b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
76			- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
77			- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
78			- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
79			- inne krótkotermin. aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
80		c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		280 000,00	280 000,00	280 000,00
81			- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		280 000,00	280 000,00	280 000,00
82			- inne środki pieniężne		0,00	0,00	0,00
83			- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	0,00
84		2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00
85	IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		65 000,00	65 000,00	65 000,00
86	C.		Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00	0,00
87	D.		Udziały (akcje) własne		0,00	0,00	0,00
88			Aktywa razem		46 245 229,40	43 547 568,98	39 352 181,60

			PASYWA			
89	A.		Kapitał (fundusz) własny	5 885 229,40	2 487 568,98	-1 407 818,40
90	I		Kapitał (fundusz) podstawowy	27 842 120,76	27 842 120,76	27 842 120,76
91	II		Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
92			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
93	III		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
94			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
95	IV		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
96			- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
97			- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
98	V		Zysk (strata) z lat ubiegłych	-15 894 180,49	-19 470 548,78	-23 991 840,91
99	VI		Zysk (strata) netto	-6 062 710,87	-5 884 003,00	-5 258 098,25
100	VII		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
101	B.		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 360 000,00	41 060 000,00	40 760 000,00
102	I		Rezerwy na zobowiązania	3 810 000,00	3 810 000,00	3 810 000,00
103	1		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
104	2		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00
105			- długoterminowa	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
106			- krótkoterminowa	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
107	3		Pozostałe rezerwy	1 410 000,00	1 410 000,00	1 410 000,00
108			- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
109			- krótkoterminowe	1 410 000,00	1 410 000,00	1 410 000,00
110	II		Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
111	1		Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
112	2		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
113	3		Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
114		a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
115		b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
116		c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
117		d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
118		e	inne	0,00	0,00	0,00
119	III		Zobowiązania krótkoterminowe	11 750 000,00	11 750 000,00	10 750 000,00
120	1		Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
121		a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
122			- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
123			- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
124		b	inne	0,00	0,00	0,00
125	2		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
126		a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
127			- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
128			- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
129		b	inne	0,00	0,00	0,00
130	3		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 300 000,00	11 300 000,00	10 300 000,00
131		a	kredyty i pożyczki	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
132		b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
133		c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
134		d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 000 000,00	6 000 000,00	5 000 000,00
135			- do 12 miesięcy	6 000 000,00	6 000 000,00	5 000 000,00
136			- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
137		e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
138		f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
139		g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 450 000,00	1 450 000,00	1 450 000,00
140		h	z tytułu wynagrodzeń	1 350 000,00	1 350 000,00	1 350 000,00
141		i	inne	500 000,00	500 000,00	500 000,00
142	4		Fundusze specjalne	450 000,00	450 000,00	450 000,00
143	IV		Rozliczenia międzyokresowe	24 800 000,00	25 500 000,00	26 200 000,00
144	1		Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
145	2		Inne rozliczenia międzyokresowe	24 800 000,00	25 500 000,00	26 200 000,00
146			- długoterminowe	18 104 000,00	18 615 000,00	19 126 000,00
147			- krótkoterminowe	6 696 000,00	6 885 000,00	7 074 000,00
148			Pasywa razem	46 245 229,40	43 547 568,98	39 352 181,60
				0,00	0,00	0,00
149			aktywa	46 245 229,40	43 547 568,98	39 352 181,60
150			pasywa	46 245 229,40	43 547 568,98	39 352 181,60

7.1.4. Analiza wskaźnikowa na lata 2020 – 2022

1) Wskaźniki zyskowności

Wskaźniki zyskowności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2020 r.	2021 r.	2022 r.
wskaźnik zyskowności netto (%)	-13,04	-12,41	-10,96
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-12,52	-11,94	-10,41
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-12,45	-13,11	-12,69

Interpretacja wyników

Wskaźniki zyskowności są niekorzystne i mimo minimalnego spadku nadal wykazują wartość poniżej 0, co jest wynikiem braku osiągnięcia dodatniego wyniku finansowego. Ze względu na znaczne uzależnienie rentowności od specyfiki branży, należy go porównywać z wielkościami uzyskanymi przez inne podmioty działające w sektorze ochrony zdrowia i o zbliżonym spektrum działania.

2) Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2020 r.	2021r.	2022 r.
wskaźnik bieżącej płynności	0,33	0,33	0,36
wskaźnik szybkiej płynności	0,29	0,29	0,31
wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej	0,63	0,63	0,76

Interpretacja wyników

Wskaźnik bieżącej płynności informuje o możliwości spłaty zobowiązań bieżących w przypadku, gdy stałyby się natychmiast wymagalne np. poprzez upłynienie majątku obrotowego, bez konieczności upłyniania aktywów trwałych. Niska wartość wskaźnika wskazuje na brak zdolności do regulowania bieżących zobowiązań.

Wskaźnik szybkiej płynności umożliwia ocenę zdolności szpitala do terminowego regulowania bieżących zobowiązań. Prognozowane wskaźniki nieznacznie odbiegają od wyniku za 2019 rok, który wynosił odpowiednio:

wskaźnik bieżącej płynności 0,30

wskaźnik szybkiej płynności 0,26

Prognozy wykazują, że przy tak dużym wzroście kosztów i braku zwiększenia przychodów w latach kolejnych problem będzie się pogłębiał.

3) Wskaźniki efektywności

Wskaźniki efektywności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2020 r.	2021 r.	2022 r.
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	34,23	33,42	32,51
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	52,95	52,77	47,06

Interpretacja wyników

Wskaźnik rotacji należności określa w ciągu ilu dni spływają należności z tytułu wykonania świadczeń zdrowotnych oraz z tytułu pozostałej działalności.

Szpital osiągnął wskaźnik wskazujący na regulację należności poniżej 45 dni.

Wskaźnik rotacji zobowiązań z tytułu dostaw i usług informuje w jakim czasie szpital realizuje swoje zobowiązania wobec kontrahentów. Wielkość wskaźnika świadczy o tym, że zobowiązania szpitala powinny być regulowane co 60 dni.

4) Wskaźniki zadłużenia

Wskaźniki zadłużenia	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2020 r.	2021 r.	2022 r.
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	33,65	33,73	37
wskaźnik wypłacalności	2,64	6,26	-10,34

Interpretacja wyników

Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi.

Wskaźnik wypłacalności w kolejnych latach wykazuje tendencje wzrostowe, co spowodowane jest głównie stopniowym zmniejszeniem kapitałów własnych z uwagi na prognozowaną w latach kolejnych stratę. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań. Poprawa sytuacji możliwa jest wyłącznie przez wprowadzenie rozwiązań systemowych i zapewnienie odpowiedniego dofinansowania, które zapewni zbilansowanie przychodów i kosztów szpitali.

Podsumowanie wyników:

	Wskaźnik	Uzyskane oceny za 2019 r.	2020	2021	2022	Maksymalna ocena do osiągnięcia
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	0	0	0	0	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0	0	0	0	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	0	0	0	0	5
	Razem	0	0	0	0	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	0	0	0	0	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	0	0	0	0	13
	Razem	0	0	0	0	25
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	3	3	3	3	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	7	7	7	7
	Razem	10	10	10	10	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	10	10	10	10	10
	Wskaźnik wypłacalności	6	4	0	0	10
	Razem	16	14	10	10	20
Łączna wartość punktów		26	24	20	20	70

8. Podsumowanie

W przypadku SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu jak i w przypadku innych zakładów opieki zdrowotnej powszechnym problemem jest zbyt niska płynność oraz zagrożenie całkowitej utraty płynności finansowej. Największy udział przychodów zakładów opieki zdrowotnej stanowią przychody z tytułu realizacji kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Szpital ma ograniczone możliwości zwiększania kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia ze względu na swoją pozycję negocjacyjną oraz pozycję rynkową (jednostka pod względem ilości łóżek jest jednostką najmniejszą we Wrocławiu). Również ze względu na uwarunkowania prawne Zakład ma ograniczone możliwości pozyskiwania środków z tytułu świadczenia komercyjnych usług medycznych, mimo że potencjał jednostki na takie działania pozwalałby, bez ograniczenia ilości i jakości usług świadczonych w ramach finansowania ze środków publicznych osobom ubezpieczonym. Generowane (prognozowane) straty wpływają na zmniejszenie kapitału (funduszu własnego) zakładu, co odzwierciedla się w spadku prognozowanej oceny punktowej. Wysoka wartość wskaźnika wypłacalności wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań. Analiza wskaźników ekonomiczno-finansowych pokazuje, że sytuacja finansowa Szpitala jest trudna. Prognoza na kolejne trzy lata niestety jest również niekorzystna, nie przewiduje poprawy wskaźników.

Nadmienić należy, że działanie szpitali w czasie pandemii stwarza zagrożenie zwiększenia strat finansowych. Mowa tu o dodatkowych kosztach związanych z modyfikacjami infrastrukturalnymi, zakupem specjalistycznego sprzętu czy ryzykiem niewykonania umów zawartych z płatnikiem, których musiał dokonać także nasz zakład.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji we Wrocławiu jest jednostką o dużym potencjale, stanowiącą ważny element systemu ochrony zdrowia na terenie województwa dolnośląskiego. Jego kłopoty, podobne do wielu placówek tego rodzaju, wymagają rozwiązania instytucjonalnego. Działania restrukturyzacyjne wymagają współpracy wszystkich struktur organizacyjnych Szpitala oraz wsparcia organu tworzącego jak i organów samorządowych.

.....
Dyrektor Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej MSWiA
We Wrocławiu