

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2021 R.

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej MSWiA

we Wrocławiu

sporządzony w dniu 24.06.2022r. na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r.
o działalności leczniczej

Czerwiec 2022r.

1. WSTĘP

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji we Wrocławiu, zwany dalej „Zakładem”, jest podmiotem leczniczym nie będącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Zakład dysponuje zespołem obiektów szpitalnych przy ul. Ołbińskiej 32 we Wrocławiu (wpisanym do rejestru zabytków pod Nr A/2481/477/Wm), obiektem przy ul. Grabiszyńskiej oraz posiada w użytkowaniu obiekt w Jeleniej Górze.

Celem Zakładu jest:

- 1) wykonywanie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu w jednostkach i komórkach organizacyjnych Zakładu świadczeń zdrowotnych określonych w regulaminie organizacyjnym Zakładu;
- 2) realizacja zadań dydaktycznych i badawczych, w szczególności badań naukowych i prac badawczo-rozwojowych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia, w tym z wdrażaniem nowych technologii medycznych oraz metod leczenia;
- 3) promocja 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 doskazywanie 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 2019 r. poz. 152, z późn. zm.).

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.

3. Zakres udzielanych świadczeń jest zgodny z wpisem do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Dolnośląskiego.

4. Podstawowym zadaniem Zakładu jest udzielanie kompleksowych świadczeń zdrowotnych mających na celu zachowanie, ratowanie, przywracanie i poprawę zdrowia pacjentów wymagających całodobowej opieki, pacjentów wymagających pomocy doraźnej oraz specjalistycznych świadczeń zdrowotnych udzielanych w trybie ambulatoryjnym.

5. Zakład może uczestniczyć w przygotowywaniu osób do wykonywania zawodu medycznego poprzez organizowanie staży podyplomowych, szkoleń specjalizacyjnych i innych form doskazywania zawodowego.

Zakład realizuje zadania statutowe poprzez wykonywanie działalności leczniczej w rodzaju:

1) stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne:

a) szpitalne w zakresie:

- chirurgii, w tym w zakresie chirurgii urologicznej, endokrynologicznej oraz laryngologicznej,
- urazowo-ortopedycznym,
- internistycznym z pododdziałem endokrynologii,
- endokrynologii
- ginekologii,
- anestezjologii i intensywnej terapii;

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) psychologii,

e) rehabilitacji leczniczej,

f) medycyny pracy,

g) badań profilaktycznych,

h) ambulatoryjnej opieki specjalistycznej – w tym w zakresie:

- chirurgii,
- chirurgii urazowo-ortopedycznej,
- kardiologii,
- diabetologii,
- dermatologii,
- położnictwa i ginekologii,
- neurologii,

- pulmonologii,
- laryngologii,
- okulistyki,

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.

W 2021 roku wyzwaniem w działaniu operacyjnym i realizacji wyznaczonych celów stała się sytuacja związana z ogłoszonym stanem epidemii COVID-19, która wymusiła szereg wspomagających rozwiązań organizacyjnych w jednostce, podyktowanych głównie decyzjami Wojewody Dolnośląskiego, Dyrektora NFZ czy Sanepidu, a mających ogromny wpływ na obecną jak i przyszłą sytuację szpitala. Oprócz realizacji zadań wynikających z decyzji Wojewody związanych z epidemią nieustannie dostosowywaliśmy organizację pracy szpitala oraz przychodni w taki sposób, aby można było udzielić pomocy jak największej ilości chorym innym niż zarażonym Sars-Cov-2.

Podsumowując 2021 rok, należy stwierdzić, że zrealizowaliśmy wszystkie nałożone na naszą jednostkę decyzje, a tym samym mogliśmy w znaczący sposób przyczynić się do skutecznej realizacji działań w zakresie zapobiegania rozprzestrzenianiu się infekcji COVID-19 oraz zwalczaniu jej skutków. Szpital w 2021 roku uzyskał dodatni wynik finansowy, sukcesywnie realizował Program Naprawczy i uczestniczył w Narodowym Programie Szczepień przeciwko COVID-19.

W związku z trwającym stanem epidemii w 2021 roku szpital otrzymał nieodpłatnie najpotrzebniejsze materiały od Agencji Rezerw Strategicznych, tj.: środki ochrony osobistej i dezynfekcyjnej. Szpital w pozyskiwaniu materiałów był wspierany zarówno przez Departament Zdrowia MSWiA jak i Dolnośląski Urząd Wojewódzki. Dodatkowym bardzo istotnym wsparciem było sukcesywne doposażenie zakładu w niezbędny sprzęt medyczny.

W czerwcu 2021 roku jednostka przystąpiła do programu pn.: „Ograniczanie negatywnych skutków choroby zakaźnej COVID-19 wywołanej wirusem SARS-CoV-2 poprzez wsparcie podmiotów leczniczych w przeciwdziałaniu rozprzestrzeniania

się wirusa SARS-CoV-2” uzyskując dofinansowanie ze środków unijnych w wysokości 361 911,88 zł.

Celem głównym projektu było ograniczanie negatywnych skutków choroby zakaźnej COVID-19 wywołanej wirusem SARS-CoV-2 poprzez wsparcie podmiotów leczniczych w przeciwdziałaniu rozprzestrzenianiu się wirusa SARS-CoV-2. Wsparcie polegało na doposażeniu stanowisk pracy u Partnerów Projektu, w środki ochrony indywidualnej i sprzęt niezbędny do walki z epidemią.

Cele szczegółowe projektu przedstawiały się następująco:

- Zapewnienie pracownikom szpitali niezbędnej ochrony zdrowotnej, poprzez zakup środków medycznych i dezynfekujących.
- Zwiększenie wsparcia dla szpitali, poprzez zakup środków ochrony indywidualnej i sprzęt niezbędny w zapobieganiu rozprzestrzeniania się epidemii COVID-19.
- Poprawa bezpieczeństwa i higieny wśród personelu medycznego.
- Podniesienie jakości świadczonych usług zdrowotnych w podmiotach leczniczych, poprzez zagwarantowanie i poprawę bezpieczeństwa życia i zdrowia pracowników i pacjentów.

Wsparcie podmiotów leczniczych polegało przede wszystkim na doposażeniu stanowisk pracy w środki ochrony indywidualnej i sprzęt niezbędny do walki z epidemią tj.:

- półmaski filtrujące (Maski FFP2, Maski FFP3),
- maski chirurgiczne,
- rękawiczki jednorazowe,
- fartuchy chirurgiczne,
- fartuchy barierowe,
- gogle ochronne,
- okulary ochronne,
- ochraniacze na buty,
- kombinezony ochronne,
- czepki ochronne,
- przyłbice,
- płyny/substancje/środki do dezynfekcji.

W 2021 roku kolejny raz realizowaliśmy program polityki zdrowotnej pn.: „Program szczepień ochronnych przeciw grypie dla mieszkańców Wrocławia w wieku 65+” – finansowany przez Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Wrocławia. Wartość osiągniętego przychodu to 117 355,00 zł.

Osiągnięte rezultaty:

- zaszczepienie 1500 osób – mieszkańców Wrocławia w wieku 65+,
- skrócenie okresu przebiegu infekcji u osób zakażonych wirusem grypy,
- zmniejszenie liczby zakażeń grypą lub infekcjami grypopodobnymi w okresie 6-12 miesięcy od zaszczepienia,
- zmniejszenie ilości wizyt ambulatoryjnych z powodu zachorowań na grypę w okresie 6-12 miesięcy od zaszczepienia,
- zmniejszenie występowania powikłań z powodu grypy u osób w wieku 65 +
- zmniejszenie liczby hospitalizacji z powodu grypy lub infekcji grypopodobnych u osób zaszczepionych w okresie 6-12 miesięcy od zaszczepienia,
- ograniczenie śmiertelności z powodu grypy i jej powikłań,
- zmniejszenie transmisji wirusa w populacji,
- podniesienie poziomu świadomości społecznej oraz odpowiedzialności za zdrowie własne i innych,
- zwiększenie społecznej akceptacji profilaktyki grypy.

Bardzo ważnym przedsięwzięciem podjętym w ubiegłym roku było rozpoczęcie realizacji programu polityki zdrowotnej „Udzielanie wsparcia psychologicznego osobom doświadczającym przemocy domowej w środowisku zdarzenia”. Wartość osiągniętego przychodu to 62 785 zł.

Dzięki programowi osoby dotknięte przemocą lub zagrożone jej wystąpieniem w swoim środowisku otrzymały kompleksową pomoc psychologiczną. Minimalizuje to ryzyko występowania spirali zachowań przemocowych i zapobiega dalszemu krzywdzeniu. Wsparcie otrzymali zarówno funkcjonariusze policji, jak i pracownicy MOPS. Korzystali z zespołu psychologów w sytuacjach: gdzie zaangażowane były dzieci, gdzie trudno było określić czy dochodzi do aktów przemocy w środowisku domowym, szczególnie jeśli chodzi o przemoc psychiczną. Nasze wsparcie było szczególnie ważne w interakcji z osobami odmawiającymi współpracy ze służbami.

W okresie 01.11.2021r. -31.12.2021r. z pomocy skorzystało 47 osób w tym 22 osoby poniżej 18 roku życia.

2. ZMIANY W STRUKTURZE ORGANIZACYJNEJ SZPITALA w 2021 r.

W 2021 r. struktura szpitala, nie ulegała istotnym zmianom. Okresowo – zgodnie z decyzjami Wojewody Dolnośląskiego zwiększano liczbę łóżek w oddziałach szpitalnych. W chwili obecnej powróciliśmy do stanu 98 łóżek szpitalnych:

- Oddział Internistyczny z Pododdziałem Endokrynologicznym 30 łóżek
- Oddział Chirurgiczny 19 łóżek
- Oddział Ginekologiczny 15 łóżek
- Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii 4 łóżka
- Oddział Urazowo-Ortopedyczny 20 łóżek
- Oddział Endokrynologii 10 łóżek

Informacja o posiadanych certyfikatach jakości

Certyfikat	TAK	Termin ważności	NIE	W trakcie	Uwagi
Akredytacyjny CMJ				Złożono wniosek do CMJ	
ISO 9001			X		
ISO 14001			X		
ISO 18001			X		
ISO 27001			X		

Tabela nr 1 Realizacja podstawowych usług pomocniczych w oparciu o outsourcing w 2021 r.

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
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 tym mikrobiologiczne)	Diagnostyka Sp. z o.o. – w zakresie badań mikrobiologicznych i niektórych innych badań laboratoryjnych dla pacjentów 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
Badania w kierunku SARS-CoV-2	1. Uniwersytecki Szpital Kliniczny we Wrocławiu, 2. Laboratorium Medyczne SYNEVO Wrocław, 3. Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Aurimed w Legnicy – Centrum Patologii Molekularnej Cellgen we Wrocławiu, 4. Instytut Immunologii i Terapii Doświadczalnej im. Ludwika Hirszfelda PAN we Wrocławiu.
Transport medyczny	SP ZOZ Pogotowie Ratunkowe we Wrocławiu
Ochrona obiektów	"ABC-SERVICE" R.BRZĄKAŁA, R.GAWRON, M.NAZARUK 53-614 Wrocław, ul. Bolesławiecka 15
Obsługa prawna	„A. Wojtas” A. Kowalczyk Kancelaria Prawna Spółka Komandytowa, 53-012 Wrocław, ul. Wyścigowa 50
Usługa analizy kosztów	Karol Masakowski, 55-020 Mędłów, ul. Osiedlowa 15
Usługa pralnicza	Hollywood Textile Service Sp. z o.o., 09-200 Sierpc ul. Bojanowska 2a
Usługa w zakresie prac Dz. Adm. –Gospodarczego (przygotowywania opisów przedmiotu zamówień i itp.)	DDOS Damian Fedorczyk, 51-314 Wrocław ul. Gorlicka 58a/20
Pełnienie obowiązków fizyka medycznego	Elżbieta Pater ul. Milicka 23 Łozina

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

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu

W 2021 roku nastąpiła zmiana w usługach świadczonych na podstawie outsourcingu w zakresie ochrony. Koniecznym było objęcie ochroną przychodni przy ul. Grabiszyńskiej poprzez wdrożenie elektronicznego systemu wykrywania i sygnalizacji włamania, z wprowadzeniem do usługi grupy interwencyjnej (do reagowania w przypadkach tego wymagających), itp.

Rozważane jest odtworzenie kuchni szpitalnej, co pozwoli zminimalizować ryzyko epidemiczne przez ograniczenie przebywania na terenie Szpitala osób zatrudnionych w firmie zewnętrznej, jak również zapewni wyżywienie pacjentom, niezależnie od sytuacji na rynku dostawców tego typu usług.

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) 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.

3. POLITYKA KADROWA – INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

Polityka kadrowa Zakładu w roku 2021 oparta była na założeniach wynikających z Programu Naprawczego, natomiast jej realizacja determinowana była sytuacją finansową Zakładu, sytuacją na rynku pracy oraz ogłoszonym stanem pandemii. Szpitale od wielu lat zmagają się z brakami kadrowymi i nadmiernym obciążeniem pracującego personelu medycznego. Problem dodatkowo potęguje proces starzenia się aktualnie zatrudnionej kadry lekarskiej i pielęgniarskiej oraz zjawisko emigracji, głównie młodych pracowników. Obowiązujące normy zatrudnienia utrudniają elastyczne dostosowanie pracy szpitala do specjalnych warunków w trakcie pandemii.

Każdorazowe decyzje na poziomie centralnym podwyższające wynagrodzenie jednej grupie pracowników medycznych, rodzi roszczenia pozostałych i stawia zarządzających podmiotami leczniczymi w bardzo trudnej sytuacji.

Tabela nr 2 Struktura zatrudnienia w 2021 r. w porównaniu do 2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w osobach				Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 2)	Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług	Liczba zatrudnionych w osobach			Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 7)	Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług	Liczba zatrudnionych w osobach			Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 12)	Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług
		Ogółem	w tym		Ogółem			w tym		Ogółem			w tym				
			zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umowy cywilnopraw nej				zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umowy cywilnopraw nej				zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umowy cywilnopraw nej			
stan na dzień 31.12.2020 r.						stan na dzień 31.12.2021 r.						zmiana					
	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Pracownicy działalności podstawowej:	442	262	180	253,2	0	482	271	211	261,1	5	40	9	31	7,9	5	
1	lekarze (z rezydentami, bez stażystów)	112	16	96	14,2	0	108	15	93	13,2	3	-4	-1	-3	-1,0	3	
2	lekarze dentyści (z rezydentami, bez stażystów)	3	0	3	0,0	0	3	0	3	0,0	0	0	0	0	0,0	0	
3	pielęgniarki (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym)	157	101	56	95,8	0	189	110	79	102,8		32	9	23	7,0	0	
4	położne (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym)	20	14	6	14,0	0	24	14	10	14,0	0	4	0	4	0,0	0	
5	pozostały wyższy personel medyczny	36	29	7	29,0	0	46	30	16	30,0	2	10	1	9	1,0	2	
6	pozostały średni personel medyczny	61	51	10	49,3	0	62	52	10	51,2		1	1	0	1,9	0	
7	pomocniczy personel medyczny	53	51	2	51,0	0	50	50	0	50,0	0	-3	-1	-2	-1,0	0	
II.	Pracownicy administracyjni, ekonomiczni i techniczni:	55	52	3	46,9	0	56	54	2	50,6	0	1	2	-1	3,7	0	
1	Administracyjni	39	37	2	34,5	0	44	42	2	39,3	0	5	5	0	4,8	0	
2	Ekonomiczni	10	9	1	9,0	0	9	9	0	9,0	0	-1	0	-1	0,0	0	
3	Techniczni	6	6	0	3,4	0	3	3	0	2,4	0	-3	-3	0	-1,1	0	
III.	Pracownicy gospodarczy i obsługi, w tym:	30	19	11	18,5	0	25	19	6	18,5		-5	0	-5	0,0	0	
1	Żywnienie	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0	
2	Sprzątanie	13	9	4	9,0	0	12	9	3	9,0	0	-1	0	-1	0,0	0	
3	Ochrona	5	2	3	2,0	0	0	0	0	0,0	0	-5	-2	-3	-2,0	0	
IV.	Ogółem	527	333	194	318,5	0	563	344	219	330,2	5	36	11	25	11,7	5	

Ocena stanu

Aktualny stan zatrudnienia lekarzy nie jest adekwatny do potrzeb Zakładu.

1. Niedobory personelu lekarskiego dotyczą przede wszystkim Oddziału Chirurgicznego i Poradni Zdrowia Psychicznego. Zakład od dłuższego czasu podejmuje działania mające na celu zniwelowanie tego problemu. Działania te, w przypadku Oddziału Chirurgicznego przyniosły skutek w postaci zatrudnienia dwóch lekarzy – specjalistki z Białorusi i lekarki rezydentki. Obecnie Zakład poszukuje lekarza specjalisty na cały etat. Zakład ma na uwadze fakt, że na rynku brakuje specjalistów w tej dziedzinie medycyny. W związku z tym poszukujemy również specjalistów spoza Unii Europejskiej.

Bezskuteczne natomiast okazują się poszukiwania przez Zakład lekarzy psychiatrów. Sytuacji nie ułatwia pandemia, w wyniku, której zapotrzebowanie na w/w specjalistów zdecydowanie wzrosło. Próby podjęcia rozmów z potencjalnie zainteresowanymi lekarzami kończą się fiaskiem, gdyż Ci wykorzystując sytuację na rynku pracy – czyli ich brak, żądają np. 600 zł za jedną godzinę świadczeń zdrowotnych. W związku z powyższym Zakład nie jest w stanie sprostać takim oczekiwaniom finansowym.

2. Pomimo pandemii w Zakładzie skutecznie uzupełniane są niedobory kadrowe w grupie personelu pielęgniarskiego. Jednak w związku z tym, że Zakład posiadał oddziały covidowe wymagające zwiększonej obsady pielęgniarskiej, a także w związku z licznymi absencjami spowodowanymi kwarantanną i izolacją, a następnie związanych z tym długotrwałą absencją zdrowotną, Zakład uzupełniał braki kadrowe zatrudniając pielęgniarki w ramach umów cywilnoprawnych. Zakład zniwelowwał problem poważnych braków kadrowych w grupie lekarzy w Oddziale Internistycznym z Pododdziałem Endokrynologicznym. Aktualny stan zatrudnienia lekarzy w powyższym oddziale, pozwala na zapewnienie ciągłości udzielanych świadczeń zdrowotnych.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2022 - 2024

Zakład nadal dokłada wszelkich starań by utrzymać obecny stan zatrudnienia w poszczególnych komórkach organizacyjnych i uzupełnienia braki personelu, tam gdzie one występują. Na bieżąco podejmowane są skuteczne działania związane ze zmianą pokoleniową i uzupełnieniem kadry medycznej w zastępstwie lekarzy i pielęgniarek odchodzących na emeryturę.

W ostatnim czasie ma miejsce niepokojąca sytuacja związana z oczekiwaniami finansowymi personelu medycznego, zwłaszcza lekarzy zatrudnionych na podstawie umów cywilnoprawnych, którzy masowo (całymi oddziałami) zaczęli wypowiadać umowy, w celu „wymuszenia” wyższych stawek za udzielane świadczenia zdrowotne. Takie działania uzasadniają aktualną sytuacją na rynku pracy oraz wprowadzonymi przepisami „Nowego Ładu”. Niewątpliwie nowe przepisy podatkowe oraz stale rosnąca inflacja spowodowały, że ciężar coraz wyższych kosztów związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych został przeniesiony na Szpitale, ponieważ to pracodawca stanął „pod ścianą” i koniecznością wyboru, kontynuowania zatrudnienia mimo braku środków na pokrycie zobowiązań lub ograniczeniem działalności. Wprowadzone zmiany podatkowe mają dramatyczne konsekwencje dla funkcjonowania Zakładu. Lekarze w związku ze stratą, wynikającą ze zmiany przepisów podatkowych masowo wypowiedzieli umowy i renegocjują stawki, które są wyższe o ok. 30-40% tj. kilkaset tys. zł rocznie. Jednostka nie będzie w stanie ponieść tak wysokich kosztów bez zapewnienia odpowiedniego poziomu finansowania z NFZ. Sytuacja staje się patowa. Z jednej strony brak zatrudnienia lekarzy niesie groźbę zamknięcia zakładu lub jego części, a w najlepszym przypadku ograniczenie działalności, z drugiej strony mamy perspektywę zawierania umów ze stawkami za udzielane świadczenia zdrowotne, na których pokrycie brak jest środków finansowych. Konsekwencją tych wszystkich zmian może być zmniejszenie dostępności pacjentów do leczenia, co w sposób oczywisty wpłynie negatywnie na ogólną kondycję zdrowotną społeczeństwa i pośrednio na kondycję systemu ochrony zdrowia

4. DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA

4.1 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. Istotnym – wyróżniającym naszą jednostkę działaniem – jest realizacja świadczeń z zakresu endoprotezoplastyki stawów biodrowych i kolanowych. W ciągu roku nasz Oddział Urazowo-Ortopedyczny zajmuje czołowe miejsca pod względem liczby wykonanych zabiegów, zarówno pierwotnych, jak i rewizyjnych.

Ambulatoryjna Opieka Zdrowotna realizowana jest w pięciu poradniach specjalistycznych: ginekologiczno-położniczej, chirurgicznej, diabetologicznej, kardiologicznej i urazowo-ortopedycznej w Przychodni MSWiA we Wrocławiu.

Leczenie Stomatologiczne, Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień odbywa się w Przychodni MSWiA we Wrocławiu. W 2019 roku udało nam się rozszerzyć działalność o świadczenia w Poradni Psychologicznej, co wzbogaciło naszą ofertę dla pacjentów oczekujących tego typu świadczeń.

W tym miejscu warto podkreślić, że znaczną grupę naszych pacjentów w Poradni Zdrowia Psychicznego, jak również w Poradni Psychologicznej stanowią funkcjonariusze i pracownicy służb mundurowych i ich oraz rodziny. Kontrakt z NFZ jest systematycznie przekraczany, gdyż zapotrzebowanie na świadczenia z zakresu opieki psychiatrycznej ciągle wzrasta.

Rehabilitacja Lecznicza zlokalizowana jest w Szpitalu we Wrocławiu oraz w Przychodni MSWiA w Jeleniej Górze, gdzie cieszy się wśród pacjentów bardzo dobrą opinią, co zwykle przekłada się na większe wykonanie kontraktu. Wyjątek stanowi 2020 rok, kiedy to z powodu obostrzeń wprowadzonych w związku z epidemią koronawirusa, nie było możliwości udzielania świadczeń w takiej skali, jak to miało miejsce w latach poprzednich. W roku 2021 i do końca kwietnia 2022 r. kontrakt został nadwykonany, mimo okresowych obostrzeń związanych z sytuacją epidemiologiczną w kraju spowodowaną SARS-CoV-2.

Systematycznie podejmowane są działania mające na celu rozszerzenie działalności

w ramach rehabilitacji. Głównym celem jest w tym zakresie stworzenie infrastruktury i zdobycie kontraktu z NFZ na świadczenia w ramach rehabilitacji ogólnoustrojowej w trybie stacjonarnym. Podjęliśmy również starania o kontrakt na świadczenia realizowane w trybie dziennym w Ośrodku/Oddziale Dziennym Rehabilitacji, lecz mimo posiadanego potencjału w tym zakresie - niestety dotąd nasze działania nie odniosły oczekiwanego skutku.

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

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. Od 2021 r. działania odbywają się w ramach: **Narodowego Programu Zdrowia na lata 2021-2025:**

- Profilaktyki uzależnień „Zintegrowane przeciwdziałanie uzależnieniom”;
- Promocji zdrowia publicznego „Zapobieganie zachowaniom samobójczym”;
- Krajowego programu zapobiegania zakażeniom HIV i zwalczania AIDS.

W Podstawowej Opiece Zdrowotnej - w Przychodni MSWiA we Wrocławiu oraz w Szpitalu MSWiA we Wrocławiu we współpracy z Uniwersyteckim Szpitalem Klinicznym im. Jana Mikulicza-Radeckiego we Wrocławiu 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 31 grudnia 2022r. 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 na podstawie umowy zawartej z Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji, reprezentowanym przez Dyrektora 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.

W 2019 roku przystąpiliśmy do realizacji „Program szczepień ochronnych przeciw grypie dla mieszkańców Wrocławia w wieku 65+ ”. Ta pierwsza akcja szczepień była dla nas sporym wyzwaniem organizacyjnym zakończonym sukcesem. Wówczas 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. W roku 2020 nie doszło do realizacji szczepień p/grypie ze względu na brak dostępności szczepionek p/grypie. W 2021 r. ponownie stanęliśmy do konkursu o zdobycie umowy na szczepienia p/grypie i odnieśliśmy sukces. Została podpisana stosowna umowa, w ramach której podjęliśmy się szczepień w ramach tego samego programu zdrowotnego Miasta Wrocław realizując 1500 świadczeń.

W ubiegłym roku przystąpiliśmy do realizacji programu polityki zdrowotnej **„Udzielanie wsparcia psychologicznego osobom doświadczającym przemocy domowej w środowisku zdarzenia”**. Dzięki programowi osoby dotknięte przemocą lub zagrożone jej wystąpieniem w swoim środowisku otrzymały kompleksową pomoc psychologiczną. Minimalizuje to ryzyko występowania spirali zachowań przemocowych i zapobiega dalszemu krzywdzeniu. Wsparcie otrzymali zarówno funkcjonariusze policji, jak i pracownicy MOPS. Korzystali z zespołu psychologów w sytuacjach: gdzie zaangażowane były dzieci, gdzie trudno było określić czy dochodzi do aktów przemocy w środowisku domowym, szczególnie jeśli chodzi o przemoc psychiczną. Tego typu wsparcie jest szczególnie ważne w interakcji z osobami odmawiającymi współpracy ze służbami.

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

Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł			Struktura (w %)			Dynamika		
	2020	2021	Plan na 2022 r.	2020	2021	Plan na 2022 r.	2021/2020	Plan 2022/2021	Plan 2022/2020
Leczenie szpitalne - PSZ	30 180 782,42	30 511 839,65	34 287 296,18	69,48	56,38	80,90	1,01	1,12	1,14
Leczenie szpitalne	1 735 036,68	1 753 128,12	1 835 103,51	3,99	3,24	4,33	1,01	1,05	1,06
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	42 093,08	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	574 134,84	604 345,26	528 027,48	1,32	1,12	1,25	1,05	0,87	0,92
Rehabilitacja lecznicza	753 195,80	867 419,00	1 020 928,29	1,73	1,60	2,41	1,15	1,18	1,36
Podstawowa Opieka Zdrowotna	4 219 372,97	4 286 000,00	4 424 861,71	9,71	7,92	10,44	1,02	1,03	1,05
Leczenie stomatologiczne	274 737,75	274 737,75	284 785,10	0,63	0,51	0,67	1,00	1,04	1,04
Umowa 19/1/3101293/01/2020/02 3%	517 160,56	1 004 095,29	0,00	1,19	1,86	0,00	1,94	0,00	0,00
Umowa 19/3/3101293/01/2020/01 szczepienia	953,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00
Umowa 19/MED/3101293/2020 dodatkowe wynagrodzenia covid	1 849 473,73	3 921 184,25	0,00	4,26	7,25	0,00	2,12	0,00	0,00
Umowa nr 19/1/3101293/01/2020/01 inne	3 291 501,00	6 408 380,96	0,00	7,58	11,84	0,00	1,95	0,00	0,00
Umowa 19/5/3101293/01/2-21 premia za szczepienia POZ	0,00	54 321,00	0,00	0,00	0,10	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
Umowa nr 19/5000/MED/3101293/2021 wynagrodzenie personelu niemedycznego covid	0,00	214 178,00	0,00	0,00	0,40	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
Umowa nr 19/4/3101293/01/2021/01 inne	0,00	4 217 979,52	0,00	0,00	7,79	0,00	#DZIEL/0!	0,00	#DZIEL/0!
RAZEM	43 438 442,11	54 117 608,80	42 381 002,27	100,00	100,00	100,00			

Tabela nr 4 Informacja dotycząca nadwykonania i niedowwykonania umów zawartych z NFZ

Rodzaj świadczeń zdrowotnych	Nadwykonania umów/ryczałtu z NFZ nierozliczone na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych za 2021 r.	Niedowwykonania umów/ryczałtu z NFZ na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych za 2021 r.
Leczenie szpitalne - PSZ	0,00	0,00
Leczenie szpitalne	0,00	0,00
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	0,00	0,00
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	0,00	0,00
Rehabilitacja lecznicza	0,00	0,00
Leczenie stomatologiczna	0,00	0,00
Podstawowa opieka zdrowotna	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Planowane działania w celu uzyskania zapłaty za nadwykonania [\[jeżeli dotyczy\]](#)

Nadwykonania powstałe w 2021 r. zostały w całości zapłacone przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Z powodu epidemii koronawirusa struktura nadwykonań uległa znacznej zmianie – otóż odnotowaliśmy je jedynie w Opiece Psychiatrycznej i leczeniu uzależnień. Powyższa tabela nie oddaje rzeczywistej skali nadwykonań w opiece psychiatrycznej i leczeniu uzależnień, gdyż środki finansowe i zwiększanie wartości umów w stosunku do pierwotnej umowy zmieniały się w ciągu roku.

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. Warto podkreślić, że sytuacja związana z epidemią 2020-2021 zaburzyła zwykle powtarzalny schemat realizacji umów, co ma bezpośredni związek z ograniczeniami epidemiologicznymi, jak również z postawami i potrzebami zdrowotnymi pacjentów, które w czasie epidemii koronawirusa również uległy zmianie.

Problemy w zakresie realizacji umowy z NFZ

Największym problemem jest niewystarczający wzrost kontraktów zawartych z NFZ. Znaczący wzrost cen wywołany przez stan epidemii tj. wzrost inflacji, zwiększone stawki za udzielanie świadczeń przez personel medyczny, wzrost wynagrodzeń personelu medycznego nie są odpowiednio w kalkulowane w przychody otrzymywane z NFZ (zbyt niska wycena świadczeń), co znacząco wpłynie na pogorszenie wyników finansowych oraz utratę płynności finansowej.

PSZ -Problemy w realizacji podstawowych umów z NFZ związane były związane głównie ze zmianą przeznaczenia oddziałów szpitalnych na oddziały dedykowane pacjentom zarażonym SARS-CoV-2. W okresie od 15 października 2020 do 13 maja 2021 r.

a następnie w okresie od 31 października 2021 r. do 14 marca 2022 r. potencjał Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii, Oddziału Internistycznego z Pododdziałem Endokrynologicznym, Oddziału Chirurgicznego i Oddziału Urazowo-Ortopedycznego oraz Izby Przyjęć był w różnym zakresie przeznaczony decyzjami Wojewody dla pacjentów covidowych. Ryczałt PSZ – z powyższych przyczyn nie mógł być realizowany w pełnym zakresie.

W zakresie Opieki Psychiatrycznej potrzeby pacjentów są ogromne. Znaczącą grupę stanowią funkcjonariusze służb mundurowych i ich rodziny. Porady w czasie epidemii koronawirusa były udzielane zdalnie oraz osobiście, kontrakt był w 2020/2021 nadwykonywany 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 w tym zakresie. Ponawiane były też próby wykorzystania potencjału sprzętu i personelu w nowym zakresie: Ośrodka Dziennym Rehabilitacji – niestety nieskutecznie. W czasie epidemii koronawirusa nie podejmowaliśmy kolejnych prób uzyskania kontraktu na ten rodzaj świadczeń. Za to wychodząc naprzeciw potrzebom pacjentów – rozpoczęliśmy wykonywanie świadczeń w zakresie rehabilitacji pocovidowej w ramach fizjoterapii ambulatoryjnej.

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.

Podstawowa Opieka Zdrowotna – nie obserwuje się istotnych problemów z realizacją tego kontraktu w obu Przychodniach MSWiA i w Szpitalu MSWiA we Wrocławiu. Okresowo pojawiają się problemy z brakiem personelu lekarskiego, ale nie mają one wpływu na zachowanie ciągłości udzielania świadczeń.

4.2 Lecznictwo stacjonarne

W rozdziale tym zaprezentowano wskaźniki efektywności działalności medycznej i finansowej oddziałów SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu. W wykazanych na koniec 2021 roku przychodach poszczególnych jednostek zawarto kwotę kontraktu z NFZ w wartości uwzględniającej podpisane w trakcie roku aneksy do umowy oraz przychody uzyskiwane

z innych źródeł.

Tabela nr 5 Baza łóżkowa (na dzień 31 grudnia)

Lp.	Komórka organizacyjna	Liczba łóżek				
		2020	2021	Plan na 2022 r.	Plan na 2023 r.	Plan na 2024 r.
1	Oddział Internistyczny z Poododdziałem Endokrynologicznym	30	30	30	30	30
2	Oddział Endokrynologiczny	10	10	10	10	10
3	Oddział Chirurgiczny	19	19	19	19	19
4	Oddział Ginekologiczny	15	15	15	15	15
5	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	4	4	4	4	4
6	Oddział Urazowo-Ortopedyczny	20	20	20	20	20
Ogółem		98	98	98	98	98

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

Komórka organizacyjna	Analiza wykonania umów z NFZ				% wskaźnik wykorzystania łóżek w 2021 r.	% wskaźnik wykorzystania łóżek w 2020 r.
	Wartość umowy po aneksach i ugodach (w zł)	Wykonanie umowy (w zł)	Wartość świadczeń niezapłaconych (w zł)	% wykonanie umowy		
Oddział Internistyczny z Poododdziałem Endokrynologicznym	2 673 918,12	2 237 556,40	0,00	84%	88,4	66,5
Oddział Endokrynologiczny	1 735 036,68	1 237 895,46	0,00	71%	44,1	34,3
Oddział Chirurgiczny	5 313 178,44	2 375 999,07	0,00	45%	55,6	58,3
Oddział Ginekologiczny	4 447 485,52	4 186 879,59	0,00	94%	47,9	34,6
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	1 739 996,96	1 384 074,39	0,00	80%	76,6	63,5
Oddział Urazowo-Ortopedyczny	9 397 582,72	8 532 249,14	0,00	91%	60,0	59,7
Podsumowanie	25 307 198,44	19 954 654,05	0,00	79%	x	x

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

Numer ośrodka	Nazwa ośrodka	Przychody RAZEM	Koszty RAZEM	WYNIK
Podstawowa opieka zdrowotna				
500-0010-10	OŁ-Podstawowa Opieka Zdrowotna	476 842,94 zł	700 312,15 zł	- 223 469,21 zł
500-0010-20	GR-Podstawowa Opieka Zdrowotna	2 005 283,92 zł	2 485 941,16 zł	- 480 657,24 zł
500-0010-30	JG-Podstawowa Opieka Zdrowotna	1 403 332,97 zł	1 594 857,18 zł	- 191 524,21 zł
500-0032-20	GR-Poradnia (gabinet) pielęgniarstwa podstawowej opieki zdrowotnej	416 269,56 zł	241 024,80 zł	175 244,76 zł
500-0032-30	JG-Poradnia (gabinet) pielęgniarstwa podstawowej opieki zdrowotnej	250 138,93 zł	459 563,88 zł	- 209 424,95 zł
500-0034-20	GR-Poradnia (gabinet) położnej podstawowej opieki zdrowotnej	99 626,49 zł	14,00 zł	99 612,49 zł
500-0034-30	JG-Poradnia (gabinet) położnej podstawowej opieki zdrowotnej	104 694,01 zł	118 096,91 zł	- 13 402,90 zł
RAZEM:		4 756 188,82 zł	5 599 810,09 zł	- 843 621,27 zł
Poradnie specjalistyczne				
501-1020-20	GR-Poradnia Diabetologiczna	257 679,50 zł	505 015,14 zł	- 247 335,64 zł
501-1100-10	OŁ-Poradnia Kardiologiczna	- zł	- zł	- zł
501-1100-20	GR-Poradnia Kardiologiczna	401 866,67 zł	296 794,01 zł	105 072,66 zł
501-1160-20	GR-Poradnia Badań Profilaktycznych	9 926,01 zł	417 666,93 zł	- 407 740,92 zł
501-1160-21	GR-Poradnia Medycyny Pracy	- zł	- zł	- zł
501-1160-30	JG-Poradnia Badań Profilaktycznych	- zł	93 470,27 zł	- 93 470,27 zł
501-1200-20	GR-Poradnia Dermatologiczna	- zł	- zł	- zł
501-1200-30	JG-Poradnia Dermatologiczna	- zł	- zł	- zł
501-1220-20	GR-Poradnia Neurologiczna	- zł	- zł	- zł
501-1220-30	JG-Poradnia Neurologiczna	- zł	- zł	- zł
501-1272-20	GR-Poradnia Pulmonologiczna	- zł	- zł	- zł
501-1300-10	OŁ-Poradnia Rehabilitacji	- zł	- zł	- zł
501-1300-20	GR-Poradnia Rehabilitacji	64 524,53 zł	53 214,34 zł	11 310,19 zł
501-1450-10	OŁ-Poradnia Ginekologiczno-Położnicza	514 932,76 zł	697 283,08 zł	- 182 350,32 zł
501-1450-30	JG-Poradnia Ginekologiczno-Położnicza	- zł	- zł	- zł
501-1500-20	GR-Poradnia Chirurgiczna	361 311,57 zł	317 314,74 zł	43 996,83 zł
501-1500-30	JG-Poradnia Chirurgiczna	- zł	- zł	- zł
501-1580-10	OŁ-Poradnia Urazowo-Ortopedyczna	- zł	- zł	- zł
501-1580-20	GR-Poradnia Urazowo-Ortopedyczna	497 952,07 zł	310 970,53 zł	186 981,54 zł
501-1600-20	GR-Poradnia Okulistyczna	- zł	- zł	- zł
501-1600-30	JG-Poradnia Okulistyczna	- zł	- zł	- zł
501-1610-20	GR-Poradnia Laryngologiczna	- zł	- zł	- zł
501-1610-30	JG-Poradnia Laryngologiczna	- zł	- zł	- zł
501-1700-20	GR-Poradnia Zdrowia Psychicznego	474 813,17 zł	417 402,62 zł	57 410,55 zł
501-1790-20	GR-Poradnia Psychologiczna	158 788,76 zł	164 237,42 zł	- 5 448,66 zł
501-1800-20	GR-Poradnia Stomatologii Zachowawczej	313 644,71 zł	263 954,65 zł	49 690,06 zł
RAZEM:		3 055 439,75 zł	3 537 323,73 zł	- 481 883,98 zł
Opieka pozaszpitalna				
502-2146-30	JG-Zespół Rehabilitacji Domowej	- zł	- zł	- zł
502-2300-10	OŁ-Ośrodek Rehabilitacji Diennej	- zł	- zł	- zł
RAZEM:		- zł	- zł	- zł
Pomoc doraźna i ratownictwo medyczne				
503-4900-10	OŁ-Izba Przyjęć z Pomocą Doraźną i Ratownictwem Medycznym (ryczałt)	3 096 006,63 zł	2 708 651,74 zł	387 354,89 zł
RAZEM:		3 096 006,63 zł	2 708 651,74 zł	387 354,89 zł
Oddziały szpitalne				
504-4000-10	OŁ-Oddział Internistyczny z Pododdziałem Endokrynologicznym	11 155 247,10 zł	13 000 984,02 zł	- 1 845 736,92 zł
504-4030-10	OŁ-Oddział endokrynologiczny	2 243 130,51 zł	2 049 887,49 zł	193 243,02 zł
504-4260-10	OŁ-Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	5 344 668,62 zł	6 725 627,56 zł	- 1 380 958,94 zł
504-4452-10	OŁ-Oddział Ginekologiczny	5 128 330,99 zł	6 635 469,60 zł	- 1 507 138,61 zł
504-4500-10	OŁ-Oddział Chirurgiczny	7 440 438,24 zł	8 112 005,43 zł	- 671 567,19 zł
504-4580-10	OŁ-Oddział Urazowo-Ortopedyczny	10 968 128,81 zł	11 421 183,14 zł	- 453 054,33 zł
RAZEM:		42 279 944,27 zł	47 945 157,24 zł	- 5 665 212,97 zł
Pracownie/Zakłady diagnostyczne i zabiegowe oraz sale operacyjne i inne proceduralne OPK				
507-1310-10	OŁ-Dział Usprawnienia Leczniczego	830 964,12 zł	1 081 837,75 zł	- 250 873,63 zł
507-1310-30	JG-Gabinet Usprawnienia Leczniczego	203 898,84 zł	- zł	203 898,84 zł
507-4900-10	OŁ-Izba Przyjęć z Pomocą Doraźną i Ratownictwem Medycznym (obszar konsultacyjny)	- zł	- zł	- zł
507-4910-10	OŁ-Blok operacyjny -Oddział Urazowo-Ortopedyczny	- zł	- zł	- zł
507-4910-11	OŁ-Blok operacyjny -Oddział Chirurgiczny	- zł	- zł	- zł
507-4910-12	OŁ-Blok operacyjny -Ginekologiczny	- zł	- zł	- zł
507-4910-16	OŁ-Anestezjologia	- zł	- zł	- zł
507-7100-10	OŁ-Pracownia Diagnostyki Laboratoryjnej	- zł	- zł	- zł
507-7100-30	JG-Laboratorium Analityki Medycznej	- zł	- zł	- zł
507-7210-10	OŁ-Pracownia USG	- zł	- zł	- zł
507-7240-10	OŁ-Zakład Diagnostyki Radiologicznej	- zł	- zł	- zł
507-7240-20	GR-Pracownia Diagnostyki Radiologicznej	- zł	- zł	- zł
507-7910-10	OŁ-Pracownia endoskopii	- zł	- zł	- zł
507-7998-10	OŁ-Pracownia Nieinwazyjnej Diagnostyki Serca	- zł	- zł	- zł
507-7998-11	OŁ-Pracownia EEG	- zł	- zł	- zł
507-7998-30	JG-Pracownia EKG	- zł	- zł	- zł
507-9450-10	OŁ-Gabinet diagnostyczno -zabiegowy (medycyna rodzinna)	- zł	- zł	- zł
507-9450-11	OŁ-Gabinet diagnostyczno -zabiegowy dla poradni ginekologicznej	- zł	- zł	- zł
507-9450-20	GR-Gabinet diagnostyczno-zabiegowy (medycyna rodzinna)	- zł	- zł	- zł
507-9450-21	GR-Gabinet diagnostyczno -zabiegowy dla poradni chirurgicznej	- zł	- zł	- zł
507-9450-22	GR-Gabinet diagnostyczno -zabiegowy dla poradni urazowo-ortopedycznej	- zł	- zł	- zł
507-9450-30	JG-Gabinet diagnostyczno -zabiegowy (medycyna rodzinna)	- zł	- zł	- zł
507-9450-31	JG-Gabinet diagnostyczno -zabiegowy dla poradni ginekologicznej	- zł	- zł	- zł
507-9450-32	JG-Gabinet diagnostyczno -zabiegowy dla poradni dermatologicznej	- zł	- zł	- zł
RAZEM:		1 034 862,96 zł	1 081 837,75 zł	- 46 974,79 zł
COVID szczepienia i punkt poboru wymazów				
508-9600-10	OŁ-Punkt pobrania wymazów do badań na obecność SARS-CoV-2	514 434,88 zł	151 724,56 zł	362 710,32 zł
508-9600-20	GR-Punkt szczepień COVID-19	1 210 497,65 zł	350 272,46 zł	860 225,19 zł
508-9600-30	JG-Punkt szczepień COVID-19	204 748,87 zł	32 838,00 zł	171 910,87 zł
RAZEM:		1 929 681,40 zł	534 835,02 zł	1 394 846,38 zł

Pozostała działalność podstawowa np. na potrzeby rozliczeń projektów unijnych, itp.				
525-0101-10	OŁ-Projekty unijne - umowa nr RPDS.02.01.01-02-0083/16-00 (E-zdrowie)	- zł	116 193,91 zł	- 116 193,91 zł
525-0102-10	OŁ-Projekty unijne - umowa nr RPDS.09.03.00-02-0002/21-00 Oddz. Internistyczny z Pododdz. Endokrynol	- zł	27 328,15 zł	- 27 328,15 zł
525-0102-11	OŁ-Projekty unijne - umowa nr RPDS.09.03.00-02-0002/21-00 Oddz. Endokrynologiczny	- zł	626,40 zł	- 626,40 zł
525-0102-12	OŁ-Projekty unijne - umowa nr RPDS.09.03.00-02-0002/21-00 Oddz. Anestez. i Intens. Terapii	- zł	15 963,30 zł	- 15 963,30 zł
525-0102-13	OŁ-Projekty unijne - umowa nr RPDS.09.03.00-02-0002/21-00 Oddz. Ginekologiczny	- zł	939,60 zł	- 939,60 zł
525-0102-14	OŁ-Projekty unijne - umowa nr RPDS.09.03.00-02-0002/21-00 Oddz. Chirurgiczny	- zł	240,30 zł	- 240,30 zł
525-0102-15	OŁ-Projekty unijne - umowa nr RPDS.09.03.00-02-0002/21-00 Oddz. Urazowo-Ortopedyczny	- zł	- zł	- zł
525-0102-16	OŁ-Projekty unijne - umowa nr RPDS.09.03.00-02-0002/21-00 Izba Przyjęć	- zł	15 096,76 zł	- 15 096,76 zł
525-0300-10	OŁ-Zatrzymani i doprowadzeni	- zł	- zł	- zł
525-0301-10	OŁ-Vipy	131 339,50 zł	69 974,50 zł	61 365,00 zł
RAZEM:		131 339,50 zł	246 362,92 zł	- 115 023,42 zł
Inne programy i projekty finansowane ze środków publicznych na podstawie odrębnych umów				
527-0101-20	GR-Profilaktyka problemów zdr.psychicznego i poprawa dobrostanu psychicznego (wykład)	- zł	- zł	- zł
527-0102-20	GR-Profilaktyka problemów zdr.psychicznego i poprawa dobrostanu psychicznego (porada)	- zł	- zł	- zł
527-0103-20	GR-Profilaktyka problemów zdr.psychicznego i poprawa dobrostanu psychicznego (terapia wsp. ind.)	- zł	- zł	- zł
527-0104-20	GR-Krajowy program zwalczania AIDS i zapobiegania zakażeniom HIV (porada)	- zł	- zł	- zł
527-0105-20	GR-Krajowy program przeciwdziałania narkomanii (wykład)	- zł	- zł	- zł
527-0106-20	GR-Krajowy program przeciwdziałania narkomanii (porada)	- zł	- zł	- zł
527-0107-20	GR-Krajowy program profilaktyki i rozwiązywania problemów alkohol. (wykład)	- zł	- zł	- zł
527-0108-20	GR-Krajowy program profilaktyki i rozwiązywania problemów alkohol. (porada)	- zł	- zł	- zł
527-0109-20	GR-Program ograniczania zdrowotnych następstw palenia tyt. (terapia)	- zł	- zł	- zł
527-0110-20	GR-Program ograniczania zdrowotnych następstw palenia tyt. (porada)	- zł	- zł	- zł
527-0111-20	GR-Krajowy program przeciwdziałania narkomanii (terapia)	- zł	- zł	- zł
527-0112-20	GR-Materiały edukacyjne do realizacji zadań, szkolenia personelu	- zł	- zł	- zł
527-0113-20	GR-Krajowy program profilaktyki i rozwiązywania problemów alkohol. (terapia)	- zł	- zł	- zł
527-0114-20	GR-Krajowy program zwalczania AIDS i zapobiegania zak. HIV (terapia)	- zł	- zł	- zł
527-0115-20	GR-Program szczepień ochronnych - grypa	117 355,00 zł	117 355,00 zł	- zł
527-0116-20	GR-Krajowy program zwalczania AIDS i zapobiegania zak. HIV (wykład)	- zł	- zł	- zł
527-0117-20	GR-Program ograniczania zdr.następstw palenia tytoniu (wykład)	- zł	- zł	- zł
527-0118-20	GR-Program teleopieka	- zł	- zł	- zł
527-0119-20	Promocja Zdrowia Psychicznego zapobieganie samobójstwom,porada	900,00 zł	900,00 zł	- zł
527-0120-20	Promocja Zdrowia Psychicznego zapobieganie samobójstwom,terapia	3 800,00 zł	3 800,00 zł	- zł
527-0121-20	Profilaktyka uzależnień Zintegrowane przeciwdziałanie uzależnieniom,terapia	1 000,00 zł	1 000,00 zł	- zł
527-0122-20	Profilaktyka uzależnień Zintegrowane przeciwdziałanie uzależnieniom,porada	300,00 zł	300,00 zł	- zł
527-0130-20	GR-udzielanie wspar. psycholog.osob. dośw.przem. domowej w m. zdarz. -Gmina Wrocław	62 785,00 zł	62 785,00 zł	- zł
RAZEM:		186 140,00 zł	186 140,00 zł	- zł
Działalność pomocnicza o charakterze medycznym				
530-4900-10	OŁ-Izba Przyjęć z Pomocą Doraźną i Ratownictwem Medycznym (obszar rejestracji, segregacji medycznej)	- zł	- zł	- zł
530-4922-10	OŁ-Apteka Szpitalna	- zł	- zł	- zł
530-9000-10	OŁ-Centralna sterylizacja	- zł	- zł	- zł
530-9000-20	GR-Rejestracja Medyczna-Przychodnia przy ul. Grabiszyńskiej	- zł	- zł	- zł
530-9000-30	JG-Rejestracja Medyczna-Przychodnia wJeleniej Górze	- zł	- zł	- zł
530-9202-10	OŁ. Inspektor Nadzoru Radiologicznego	- zł	- zł	- zł
RAZEM:		- zł	- zł	- zł

Działalność pomocnicza o charakterze niemedyceznym				
535-0001-10	OŁ-Sekcja Informatyki	- zł	- zł	- zł
535-0002-10	OŁ-Sekcja żywienia (dietetyczki)	- zł	- zł	- zł
535-0003-10	OŁ-Pralnia	- zł	- zł	- zł
535-0004-10	OŁ-Sekcja Transportu	- zł	- zł	- zł
535-0005-10	OŁ-Portiernia	- zł	- zł	- zł
535-0006-10	OŁ-Obsługa Techniczna	- zł	- zł	- zł
535-0006-20	GR-Obsługa Techniczna	- zł	- zł	- zł
535-0006-30	JG-Obsługa Techniczna	- zł	- zł	- zł
535-0007-10	OŁ-Obsługa Sprzątająca	- zł	- zł	- zł
535-0007-20	GR-Obsługa Sprzątająca	- zł	- zł	- zł
535-0007-30	JG-Obsługa Sprzątająca	- zł	- zł	- zł
535-0008-10	OŁ-Archiwum	421,58 zł	- zł	421,58 zł
RAZEM:		421,58 zł	- zł	421,58 zł
Działalność komercyjna o charakterze med., w tym usługi med. świadczone na rzecz innych podmiotów				
540-0010-10	OŁ-Podstawowa Opieka Zdrowotna	173,32 zł	- zł	173,32 zł
540-0010-20	GR-Podstawowa Opieka Zdrowotna	2 860,00 zł	- zł	2 860,00 zł
540-0010-30	JG-Podstawowa Opieka Zdrowotna	340,00 zł	- zł	340,00 zł
540-0032-20	GR-Poradnia (gabinet) pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej	- zł	- zł	- zł
540-0032-30	JG-Poradnia (gabinet) pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej	- zł	- zł	- zł
540-0034-20	GR-Poradnia (gabinet) położnej podstawowej opieki zdrowotnej	- zł	- zł	- zł
540-0034-30	JG-Poradnia (gabinet) położnej podstawowej opieki zdrowotnej	- zł	- zł	- zł
540-1020-20	GR-Poradnia Diabetologiczna	- zł	- zł	- zł
540-1100-10	OŁ-Poradnia Kardiologiczna	- zł	- zł	- zł
540-1100-20	GR-Poradnia Kardiologiczna	125,00 zł	- zł	125,00 zł
540-1160-20	GR-Poradnia Badań Profilaktycznych	121 909,54 zł	289 319,06 zł	- 167 409,52 zł
540-1160-21	GR-Poradnia Medycyny Pracy	- zł	- zł	- zł
540-1160-22	GR-Zakład Emerytalno-Rentowy	947 640,93 zł	932 950,15 zł	14 690,78 zł
540-1160-30	JG-Poradnia Badań Profilaktycznych	67 496,05 zł	58 592,52 zł	8 903,53 zł
540-1200-20	GR-Poradnia Dermatologiczna	- zł	- zł	- zł
540-1200-30	JG-Poradnia Dermatologiczna	- zł	- zł	- zł
540-1220-20	GR-Poradnia Neurologiczna	- zł	- zł	- zł
540-1220-30	JG-Poradnia Neurologiczna	- zł	- zł	- zł
540-1272-20	GR-Poradnia Pulmonologiczna	- zł	- zł	- zł
540-1300-10	OŁ-Poradnia Rehabilitacji	- zł	- zł	- zł
540-1300-20	GR-Poradnia Rehabilitacji	- zł	- zł	- zł
540-1310-10	OŁ-Dział Usprawnienia Leczniczego	4 981,00 zł	5 517,67 zł	- 536,67 zł
540-1310-30	JG-Gabinet Usprawnienia Leczniczego	250,00 zł	- zł	250,00 zł
540-1450-10	OŁ-Poradnia Ginekologiczno-Położnicza	100,00 zł	- zł	100,00 zł
540-1450-30	JG-Poradnia Ginekologiczno-Położnicza	- zł	- zł	- zł
540-1500-20	GR-Poradnia Chirurgiczna	- zł	- zł	- zł
540-1500-30	JG-Poradnia Chirurgiczna	- zł	- zł	- zł
540-1580-10	OŁ-Poradnia Urazowo-Ortopedyczna	- zł	- zł	- zł
540-1580-20	GR-Poradnia Urazowo-Ortopedyczna	- zł	- zł	- zł
540-1600-20	GR-Poradnia Okulistyczna	- zł	- zł	- zł
540-1600-30	JG-Poradnia Okulistyczna	- zł	- zł	- zł
540-1610-20	GR-Poradnia Laryngologiczna	- zł	- zł	- zł
540-1610-30	JG-Poradnia Laryngologiczna	- zł	- zł	- zł
540-1700-20	GR-Poradnia Zdrowia Psychicznego	1 653,04 zł	- zł	1 653,04 zł
540-1790-20	GR-Poradnia Psychologiczna	1 295,72 zł	1 198,24 zł	97,48 zł
540-1800-20	GR-Poradnia Stomatologii Zachowawczej	- zł	- zł	- zł
540-2146-30	JG-Zespół Rehabilitacji Domowej	- zł	- zł	- zł
540-2300-10	OŁ-Ośrodek Rehabilitacji Dzielnej	- zł	- zł	- zł
540-4000-10	OŁ-Oddział Internistyczny z Pododdziałem Endokrynologicznym	6 413,05 zł	- zł	6 413,05 zł
540-4030-10	OŁ-Oddział endokrynologiczny	941,31 zł	- zł	941,31 zł
540-4260-10	OŁ-Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	941,85 zł	- zł	941,85 zł
540-4452-10	OŁ-Oddział Ginekologiczny	5 031,38 zł	- zł	5 031,38 zł
540-4500-10	OŁ-Oddział Chirurgiczny	33 983,38 zł	- zł	33 983,38 zł
540-4580-10	OŁ-Oddział Urazowo-Ortopedyczny	941,71 zł	- zł	941,71 zł
540-4900-10	OŁ-Izba Przyjęć z Pomocą Doraźną i Ratownictwem Medycznym	4 140,70 zł	- zł	4 140,70 zł
540-4910-10	OŁ-Blok operacyjny	- zł	- zł	- zł
540-4910-11	OŁ-Anestezjologia	- zł	- zł	- zł
540-7100-10	OŁ-Pracownia Diagnostyki Laboratoryjnej	67 010,51 zł	41 326,07 zł	25 684,44 zł
540-7100-30	JG-Laboratorium Analityki Medycznej	39 777,00 zł	15 432,48 zł	24 344,52 zł
540-7210-10	OŁ-Pracownia USG	9 834,04 zł	13 236,99 zł	- 3 402,95 zł
540-7240-10	OŁ-Zakład Diagnostyki Radiologicznej	26 527,57 zł	- zł	26 527,57 zł
540-7240-20	GR-Pracownia Diagnostyki Radiologicznej	2 105,00 zł	- zł	2 105,00 zł
540-7910-10	OŁ-Pracownia endoskopii	950,00 zł	- zł	950,00 zł
540-7998-10	OŁ-Pracownia Nieinwazyjnej Diagnostyki Serca	465,00 zł	2 455,87 zł	- 1 990,87 zł
540-7998-11	OŁ-Pracownia EEG	6 155,00 zł	27 698,06 zł	- 21 543,06 zł
540-7998-30	JG-Pracownia EKG	- zł	- zł	- zł
540-9450-10	OŁ-Gabinet diagn-zabiegowy (medycyna rodzinna)	80,00 zł	- zł	80,00 zł
540-9450-11	OŁ-Gabinet diagn-zabiegowy dla poradni ginekologicznej	150,00 zł	- zł	150,00 zł
540-9450-20	GR-Gabinet diagn-zabiegowy (medycyna rodzinna)	86,00 zł	- zł	86,00 zł
540-9450-21	GR-Gabinet diagn-zabiegowy dla poradni chirurgicznej	- zł	- zł	- zł
540-9450-22	GR-Gabinet diagn-zabiegowy dla poradni urazowo-ortopedycznej	- zł	- zł	- zł
540-9450-30	JG-Gabinet diagn-zabiegowy (medycyna rodzinna)	531,60 zł	- zł	531,60 zł
540-9450-31	JG-Gabinet diagn-zabiegowy dla poradni ginekologicznej	- zł	- zł	- zł
540-9450-32	JG-Gabinet diagn-zabiegowy dla poradni dermatologicznej	- zł	- zł	- zł
RAZEM:		1 354 889,70 zł	1 387 727,11 zł	- 32 837,41 zł
Dział. komercyjna o charakterze niemedyceznym, w tym usługi niemedycezne świadczone na rzecz innych podmiotów				
545-0001-10	OŁ-Najem Ołbińska	438 420,08 zł	181 034,03 zł	257 386,05 zł
545-0002-20	GR-Najem Grabiszewska	431 379,41 zł	191 865,62 zł	239 513,79 zł
545-0003-30	JG-Najem Jelenia Góra	- zł	- zł	- zł
545-0004-20	GR-Najem Zakład Emerytalno-Rentowy	59 629,06 zł	28 539,12 zł	31 089,94 zł
RAZEM:		929 428,55 zł	401 438,77 zł	527 989,78 zł

Koszty zarządu oraz ogólnozakładowe				
550-0001-10	OŁ-Dyrekcja	- zł	- zł	- zł
550-0001-20	GR-Kierownictwo	- zł	- zł	- zł
550-0001-30	JG-Kierownictwo	- zł	- zł	- zł
550-0002-10	OŁ-Kancelaria Ogólna -Sekretariat Dyrektora	- zł	- zł	- zł
550-0002-20	GR-Kancelaria -Grabiszyńska	- zł	- zł	- zł
550-0002-30	JG-Kancelaria -Jelenia Góra	- zł	- zł	- zł
550-0003-10	OŁ-Dział Finansowy	- zł	- zł	- zł
550-0004-10	OŁ-Dział Administracyjno-Gospodarczy	- zł	- zł	- zł
550-0005-10	OŁ-Dział Administracyjno -Prawny	- zł	- zł	- zł
550-0006-10	OŁ-Rejestr Usług Medycznych	- zł	- zł	- zł
550-0007-10	OŁ-Sekcja Kadr Szkoleń i Spraw Socjalnych	- zł	- zł	- zł
550-0008-10	OŁ-Sekcja Zamówień Publicznych	- zł	- zł	- zł
550-0009-10	OŁ-Sekcja Inwestycji i Remontów	- zł	- zł	- zł
550-0010-10	OŁ-Sekcja Analiz i Kosztów	- zł	- zł	- zł
550-0011-10	OŁ-Koordynator Kontroli Zarządczej	- zł	- zł	- zł
550-0012-10	OŁ-Specjalista ds. BHP	- zł	- zł	- zł
550-0013-10	OŁ-Pełnomocnik ds. Ochrony Informacji Niejawnych-Inspektor ds. Mobilizacyjno-Obrońnych	- zł	- zł	- zł
550-0014-10	OŁ-Inspektor Ochrony Przeciwpowodziowej	- zł	- zł	- zł
550-0015-10	OŁ-Specjalista ds. Epidemiologii	- zł	- zł	- zł
550-0016-10	OŁ-Pracownik Socjalny	- zł	- zł	- zł
550-0017-10	OŁ-Kapelan Szpitalny	- zł	- zł	- zł
550-0018-10	OŁ-Inspektor Ochrony Danych	- zł	- zł	- zł
550-0019-10	OŁ-Radca Prawny	- zł	- zł	- zł
550-0020-10	OŁ-Audytor Wewnętrzny	- zł	- zł	- zł
550-0021-10	OŁ-Pełnomocnik ds.Pacjenta	- zł	- zł	- zł
550-0022-10	OŁ-Pełnomocnik ds.Weteranów	- zł	- zł	- zł
550-0050-10	OŁ-Koszty ogólne	15 375,89 zł	- zł	15 375,89 zł
550-0050-11	OŁ-Zakł. Org. Związkowa Ogólnopolskiego Związku Zawodowego Pielęgniarek i Położnych	101,16 zł	- zł	101,16 zł
550-0050-20	GR-Koszty ogólne	1 037,03 zł	- zł	1 037,03 zł
550-0050-30	JG-Koszty ogólne	49,23 zł	- zł	49,23 zł
RAZEM:		16 563,31 zł	- zł	16 563,31 zł
RAZEM SPZOZ MSWiA WE WROCŁAWIU:		58 770 906,47 zł	63 629 284,37 zł	- 4 858 377,90 zł

4.3 Lecznictwo ambulatoryjne

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

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad	
	ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ			w tym NFZ	w tym komercyjne
Podstawowa Opieka Zdrowotna	4 760 259,74	4 666 400,95	5 599 810,09	-839 550,35	60 995,00	19 782
Medycyna pracy	199 331,60		859 048,78	-659 717,18	0,00	6 668
Podradnia Diabetologiczna	257 679,50	233 239,62	505 015,14	-247 335,64	2 729,00	2
Poradnia Kardiologiczna	401 991,67	393 832,01	296 794,01	105 197,66	2 731,00	1 249
Poradnia Rehabilitacyjna	64 774,53	56 232,23	53 214,34	11 560,19	1 079,00	0
Poradnia Położniczo-Ginekologiczna	515 182,76	494 904,26	697 283,08	-182 100,32	5 120,00	302
Poradnia Chirurgii Ogólnej	361 311,57	352 917,27	317 314,74	43 996,83	2 318,00	753
Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	497 952,07	486 313,80	310 970,53	186 981,54	3 689,00	1 259
Poradnia Zdrowia Psychicznego	476 466,21	416 944,33	417 402,62	59 063,59	4 987,00	1 573
Poradnia Psychologiczna	160 084,48	150 754,10	165 435,66	-5 351,18	1 254,00	0
Poradnia Stomatologiczna	313 644,71	297 994,71	263 954,65	49 690,06	2 409,00	416
Razem	8 008 678,84	7 549 533,28	9 486 243,64	-1 477 564,80	87 311,00	32 004,00

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.

4.4 Blok operacyjny

Obecnie w 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 9 Efektywność pracy bloku operacyjnego

Wyszczególnienie	2020 r.	2021 r.
Liczba sal do dyspozycji	3	3
Liczba zabiegów w tym:	1605	1632
Oddział Chirurgiczny	416	327
Oddział Ginekologiczny	451	569
Oddział Urazowo-Ortopedyczny	738	736
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	535	544

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. Znacznie podwyższony został standard diagnostyczny sprzętu medycznego wykorzystywanego w trakcie zabiegów operacyjnych. Mimo epidemii koronawirusa i związanymi z nią czasowymi ograniczeniami planowych zabiegów udało się realizować świadczenia

i w pełni wykorzystywać potencjał Bloku Operacyjnego.

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

Zakład nie planuje ograniczenia działalności medycznej. Wręcz przeciwnie – zaplanowano inwestycję zwiększenia bazy leczenia stacjonarnego o 25 łóżek w celu utworzenia Oddziału Rehabilitacji Stacjonarnej.

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

W 2019 r. udało się pozyskać dwa nowe kontrakty NFZ: na świadczenia psychologiczne dla dorosłych oraz na świadczenia w nowoutworzonym Oddziale Endokrynologicznym. To spowodowało zwiększenie przychodu z NFZ w 2019 r. , jak również w przypadku Poradni Psychologicznej – zwiększenie przychodu w 2020 i 2021 roku.

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 utworzenie 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.

Obecnie ze względu na zmianę potrzeb ze strony pacjentów staramy się zrealizować plan utworzenia Oddziału Rehabilitacji Stacjonarnej w celu świadczenia rehabilitacji pocovidowej. Ze względu na brak środków finansowych zaplanowana inwestycja jest zagrożona.

Trwa inwestycja budowy nowego Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii. W nowym oddziale zostanie zwiększona liczba stanowisk do 6. Obecnie w oddziale znajduje się 4 stanowiska dla pacjentów.

Zaplanowano również dalsze rozszerzenie oferty leczenia szpitalnego poprzez świadczenie usług zdrowotnych z zakresu laryngologii w Oddziale Chirurgicznym. Tym samym zwiększy się dostępność do zabiegów laryngologicznych we Wrocławiu. Rozliczenie świadczeń z zakresu laryngologii odbywa się w ramach katalogu Jednorodnych Grup Pacjentów przewidzianych dla chirurgii ogólnej. Został zakupiony odpowiedni sprzęt do zabiegów laryngologicznych. Po ograniczeniach związanych z epidemią koronawirusa zostanie formalnie przygotowana możliwość wykonania zabiegów laryngologicznych z możliwością wykonywania w przyszłości komercyjnych zabiegów dla dzieci. W dalszej kolejności rozpoczniemy starania o uzyskanie odrębnego kontraktu z NFZ na realizację świadczeń laryngologicznych, co umożliwi pozyskanie dodatkowych przychodów i zwiększenie oferty dla pacjentów.

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.

Pomieszczenia, które zostaną zwolnione w związku z budową nowego oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii będą wymagały remontu, co wiąże się z koniecznością zabezpieczenia na ten cel środków finansowych.

Głównym zadaniem, które systematycznie realizujemy jest zmniejszenie czasu pobytu pacjenta w oddziałach szpitalnych, co jest korzystne zarówno w aspekcie leczenia pacjenta, jak i czysto 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 z zakresu medycyny pracy.

6. ZADANIA I ZAKUPY INWESTYCYJNE ZREALIZOWANE W 2021 R. ORAZ PLANOWANE DO REALIZACJI

Tabela nr 10 Sprawozdanie z realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych w 2021 roku

Lp.	Nazwa inwestycji	Plan wydatków na 2021 r.	Dotacje MSWiA	Inne zewnętrzne źródła finansowania (UE, MZ, DUW)	Środki własne	Razem wykonanie wydatków w 2021 r.	Uwagi
Inwestycje budowlane							
1	Budowa stacji transformatorowej i linii kablowych SN i nN zasilania podstawowego i rezerwowego dla SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu przy ul. Ołbińskiej 32	2 850,00	900,00		1,01	901,01	Na podstawie aneksu nr 2 z dnia 14.12.2021r. do umowy nr 21/67,105/DZ/WEI/2021 z dnia 19 lutego 2021r. na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji budowlanej SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu zobowiązał się do wykorzystania środków dotacyjnych do dnia 30 listopada 2022r. W związku z powyższym w kolumnie "Razem wykonanie wydatków w 2021r." została wpisana rzeczywista wartość środków wydatkowanych w 2021r. Pozostała kwota dotacji zostanie wydatkowana w 2022r. w ramach środków niewygasających w 2021r.
2	Przebudowa pomieszczeń Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej MSWiA we Wrocławiu w celu utworzenia Oddziału Rehabilitacji Stacjonarnej i rehabilitacji ambulatoryjnej dla osób po przebiegu COVID-19	13 500,00	0,00		60,27	60,27	
Razem: zadania inwestycyjne		16 350,00	900,00	0,00	61,28	961,28	
1	Zakupy sprzętu, aparatury i wyposażenia medycznego oraz pozostałych środków trwałych, WNIp oraz ST niskocennych	2 619,45	400,00	1 719,45	311,44	2 430,89	
Razem: zakupy inwestycyjne		2 619,45	400,00	1 719,45	311,44	2 430,89	
Razem		18 969,45	1 300,00	1 719,45	372,72	3 392,17	

Realizacja inwestycji w 2021r. jest kontynuacją przyjętej strategii dotyczącej świadomej budowy/modernizacji infrastruktury szpitala jako fundamentu przyszłych inwestycji. W ubiegłym roku w ramach zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa stacji transformatorowej i linii kablowych SN i nN zasilania podstawowego i rezerwowego dla SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu przy ul. Ołbińskiej 32” zaplanowane było wykonanie kompletnej stacji transformatorowej. Z uwagi na panującą pandemię robót budowlano-instalacyjnych realizacja robót budowlanych uległa wydłużeniu do lipca 2022r. Przy realizacji przedmiotowego zadania należy pamiętać, iż wybudowanie przez Zakład stacji transformatorowej nie jest etapem końcowym w przedmiotowej inwestycji. Ostatnim etapem jest wykonanie przez dostawcę energii elektrycznej stosownych przyłączy na średnim napięciu oraz unieczynnienie dotychczasowych przyłączy. Dopiero wówczas zadanie inwestycyjne zostanie zakończone.

Przy omawianiu zadań realizowanych w ubiegłym roku należy wspomnieć o zakupach sprzętu medycznego i aparatury. Realizacja zadania polegającego na zakupie sprzętu medycznego w ramach umowy dotacyjnej nr 157/DZ/WEI/2021 z dnia 22 listopada 2021r. pozwoliła SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu uzyskać następujące efekty rzeczowe:

- 1) polepszyć diagnostykę pacjentów (w szczególności dotyczy pacjentów ze stwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2);
- 2) zwiększyć komfort pacjentów hospitalizowanych w Oddziale Anestezjologii i Intensywnej Terapii (w szczególności dotyczy pacjentów ze stwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2);
- 3) wypełnić warunki konieczne do kontynuacji umów zawartych z NFZ;

Przedmiotowe efekty rzeczowe zostały osiągnięte poprzez zakup aparatu ultrasonograficznego spersonalizowanego dla Oddziału Internistycznego z Pododdziałem Endokrynologicznym, który służy diagnostyce hospitalizowanych osób. Należy zaznaczyć, iż rozszerzenie diagnostyki jest szczególnie ważne w przypadku diagnostyki pacjentów z podejrzeniem lub ze stwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2. Doposażenie Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii w łóżka szpitalne o rozszerzonej funkcjonalności zapewni pacjentom ze stwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2 wentylowanym mechanicznie maksymalny komfort w procesie hospitalizacji. Wymiana starego, wyeksploatowanego i awaryjnego bronchofibroskopu z roku 1997, który stanowi wyposażenie podstawowe Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii wymagane kontraktem z Narodowym Funduszem Zdrowia, zapewni wypełnienie warunków sprzętowych niezbędnych do kontynuacji zawartych z NFZ umów. Konieczność doposażenia Szpitala w dodatkowe histeroskopy oraz morcelator wynika z dużej ilości wykonywanych tego typu zbiegów w naszym szpitalu w ramach kontraktu NFZ. Dotychczas używane histeroskopy wymagały ciągłych napraw. Zakup zoptymalizował również pracę na bloku operacyjnym poprzez zmniejszenie ilości cykli sterylizacji.

W 2021 roku nastąpiło przekazanie części sprzętu medycznego z Rezerw Strategicznych (kardiomonitor, pompy infuzyjne, respiratory) na łączną wartość 1 719 448,88 zł. Pozyskanie sprzętu niewątpliwie przyczyniło się do odnowy bazy sprzętowej Szpitala.

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

Lp.	Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa	Dotacja MSWiA	Planowane zewnętrzne źródła finansowania (UE, MZ ...)	Środki własne	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
1	Nadbudowa budynku na potrzeby utworzenia Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii w SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu	23 771,54	23 619,56		151,98	2017-2025	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
2	Dostosowanie infrastruktury Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej MSWiA we Wrocławiu do wystąpienia sytuacji kryzysowych wywołanych chorobami zakaźnymi	8 964,09		8 964,09		2022-2023	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) Realizacja zadania inwestycyjnego polepszy możliwości hospitalizacji, poprawi komfort leczenia pacjentów w sytuacjach kryzysowych wywołanych chorobami zakaźnymi. Zapewni również większe bezpieczeństwo dla personelu medycznego przy leczeniu osób hospitalizowanych w sytuacjach kryzysowych wywołanych chorobami zakaźnymi.
3	Budowa własnego ujęcia i uzdatniania wody w SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu	1 577,91	1 552,18		25,73	2016-2023	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
4	Budowa stacji transformatorowej i linii kablowych SN i nN zasilania podstawowego i rezerwowego dla SPZOZ MSWiA we Wrocławiu przy ul. Ołbińskiej 32	4 589,76	4 500,98		88,78	2017-2023	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.).
5	Wymiana dźwigów osobowych w Przychodni MSWiA we Wrocławiu przy ul. Grabiszyńskiej 35-39	655,00	649,93		5,07	2022	Wymiana dźwigów osobowych zapewni dostosowanie przychodni do przepisów ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o zapewnianiu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 1062). Pozwoli to na uniknięcie sankcji z powodu niewywiązania się z wdrożenia przepisów ww. ustawy. Wśród najważniejszych zmian dla podmiotów publicznych jest konieczność uwzględniania dostępności w zawieranych umowach i zamówieniach dotyczących zadań publicznych. Minimalny zakres określa art. 6 wspomnianej ustawy. Nowe przepisy umożliwiają osobom ze szczególnymi potrzebami lub ich ustawowym przedstawicielom wystąpienie z wnioskiem o zapewnienie dostępności architektonicznej lub informacyjno-komunikacyjnej do danego podmiotu. Brak lub niewłaściwa reakcja umożliwi złożenie skargi do PFRON. Ponadto konieczność wymiany wind zalecił Urząd Dozoru Technicznego w protokołach z wykonania czynności dozoru technicznego z listopada 2021r. oraz czerwca 2022r.

Lp.	Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa	Dotacja MSWiA	Planowane zewnętrzne źródła finansowania (UE, MZ ...)	Środki własne	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
6	Modernizacja Budynku Biatego Szpitala MSWiA We Wrocławiu	26 431,00	26 191,00		240,00	2020-2025	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.739). 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).
7	Przebudowa pomieszczeń Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej MSWiA we Wrocławiu w celu utworzenia Oddziału Rehabilitacji Stacjonarnej i rehabilitacji ambulatoryjnej dla osób po przebyciu COVID-19."	13 500,00	13 419,00		81,00	2021-2022	1) Art. 46c Ustawy z dnia 5 grudnia 2008 r. o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi (tj. Dz.U. 2020 poz. 1845 ze zm.) w celu dostosowania do potrzeb związanych z zapobieganiem i zwalczaniem epidemii wirusa SARS-CoV-2 oraz wywołanej przez niego choroby COVID-19. 2) Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 26 marca 2019 r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą (Dz.U. 2019 poz. 595)
8	Modernizacja budynku przychodni MSWiA we Wrocławiu	17 750,00	17 598,92		151,08	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.739). 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).
9	Modernizacja obiektów SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu w celu dostosowania istniejących zabezpieczeń przeciwpożarowych do obowiązujących przepisów prawa/decyzji organów kontrolnych	35 571,61	35 308,38		263,23	2020-2022	1) Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 marca 2019 r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą (Dz.U. 2019 poz. 595); 2) Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 12 kwietnia 2002 r. w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać budynki i ich usytuowanie (Dz. U. 2019 poz.1065 tj.); 3) Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 24.07.2009 r. w sprawie przeciwpożarowego zaopatrzenia w wodę oraz dróg pożarowych (Dz.U. Nr 124, poz. 1030); 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 z późn. zm.); 5) Ustawa z dnia 23 lipca 2003 r. o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami (Dz. U. 2018 r. poz. 2067); 6) 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);
Razem: zadania inwestycyjne		132 810,91	122 839,95	8 964,09	1 006,87		

W tabeli 11 wskazano istotność planowanych zadań inwestycyjnych w SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu. Należy tutaj wyraźnie zaznaczyć, iż hierarchię zadań inwestycyjnych należy rozpatrywać ze względu na okres ich realizacji.

Poniżej w ujęciu tabelarycznym przedstawiono przedmiotowe zadania inwestycyjne (zadanie oznaczone nr 1 posiada najwyższy priorytet):

Lp.	nazwa zadania	priorytet	rok rozpoczęcia inwestycji	planowany rok zakończenia inwestycji
1	Nadbudowa budynku na potrzeby Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii	najwyższy	2017	2024
2	Dostosowanie infrastruktury Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej MSWiA we Wrocławiu do wystąpienia sytuacji kryzysowych wywołanych chorobami zakaźnymi	wysoki	2022	2023
3	Budowa własnego ujęcia i uzdatniania wody w SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu	wysoki	2016	2022
4	Modernizacja budynku białego wraz z budową windy zewnętrznej przy budynku białym SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu wraz z	wysoki	2022*	2029

* W 2022r. Zakład przygotowuje wniosek IOWISZ o celowości inwestycji w ochronie zdrowia na obszarze województwa dolnośląskiego – jest to podstawa rozpoczęcia inwestycji.

Szpital posiada aktualne programy inwestycyjne na wszystkie planowane zadania. Zakres zadań wynika z konieczności dostosowania obiektów do wymogów określonych przepisami prawa w szczególności:

- Rozporządzenia 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);
- Rozporządzenia 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.);

- Ustawy z 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190, z późn. zm.);
- Rozporządzenia 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.);
- Rozporządzenia 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.);
- Ustawy z dnia 23 lipca 2003 r. o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami (Dz. U. 2018 r. poz. 2067);
- Rozporządzenia 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
- Realizacji Programu Dostosowania Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej MSWiA we Wrocławiu pozytywnie zaopiniowany przez Państwowego Inspektora Sanitarnego MSWiA;

7. SYTUACJA EKONOMICZNO-FINANSOWA

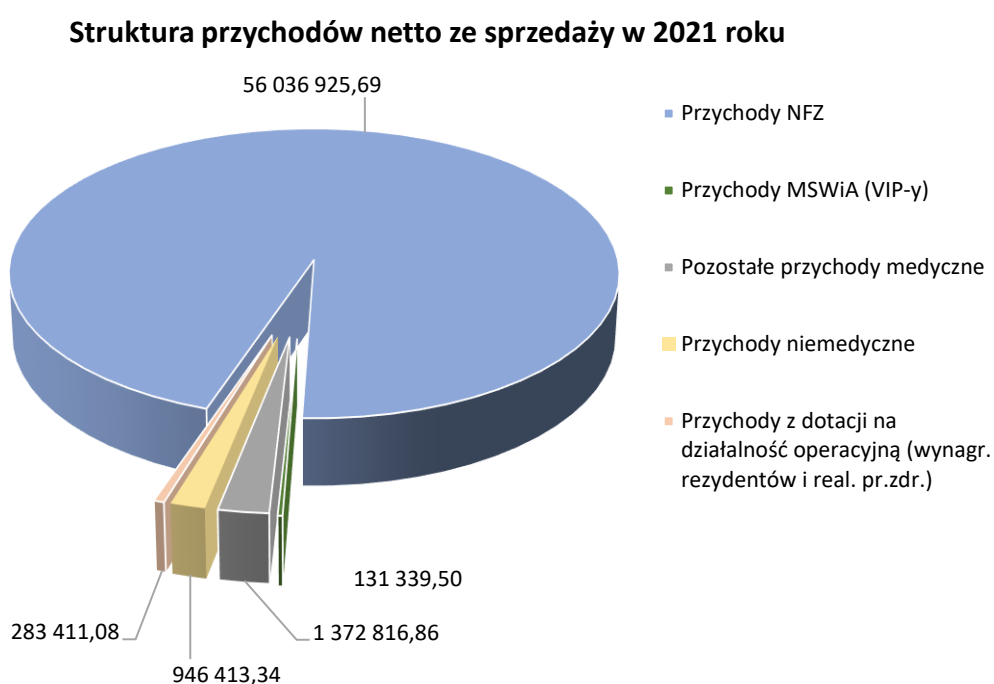
Informacja o istotnych zdarzeniach, które mają wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy dokonano na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych w oparciu o dane ze sprawozdania finansowego za rok 2021. 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 2021 ustalono wartości poszczególnych wskaźników i liczbę punktów w poszczególnych zakresach.

W sumie uzyskano 41 na 70 możliwych punktów co stanowi 59% maksymalnej wartości.

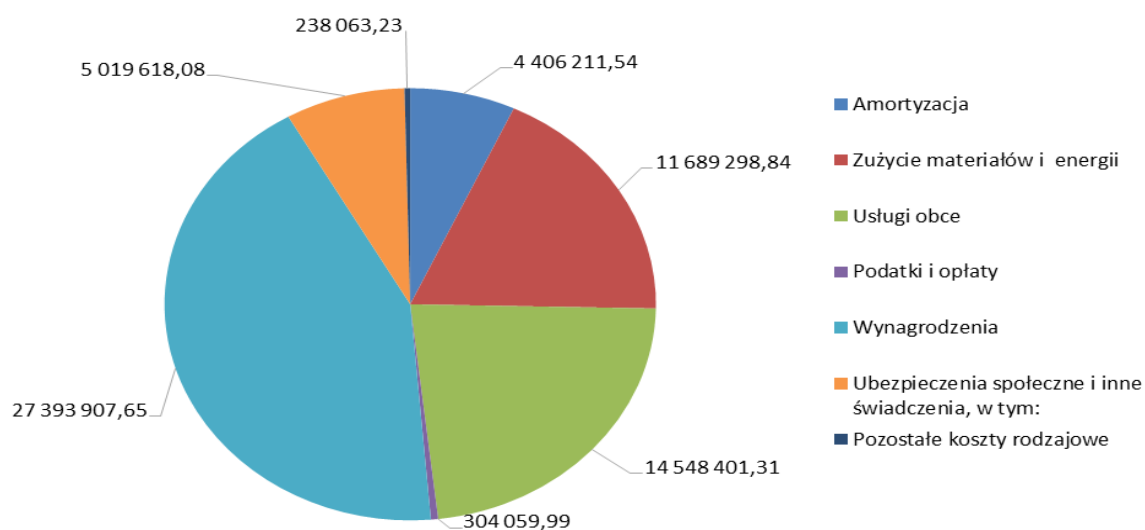
Analiza danych w zakresie przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi ukazuje, że w 2021 roku nastąpił ich wzrost w porównaniu z rokiem poprzednim (+ 14 561 936,62 zł). Faktycznie uzyskane przychody operacyjne w 2021r. 58 741 182,74 zł a ich struktura przedstawia się następująco:



Koszty działalności operacyjnej nie zostały przekroczone i wynoszą 97,62 % zaplanowanej wartości. Największą pozycją w strukturze wykonanych kosztów w 2021 roku są wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi, które stanowią 51 % całości kosztów działalności operacyjnej. W 2021 roku znaczny wzrost kosztów wykazują usługi obce w tym między innymi kontrakty personelu medycznego.

Graficzną analizę kosztów działalności operacyjnej przedstawiono na wykresie zamieszczonym poniżej.

Struktura kosztów działalności operacyjnej w 2021 roku

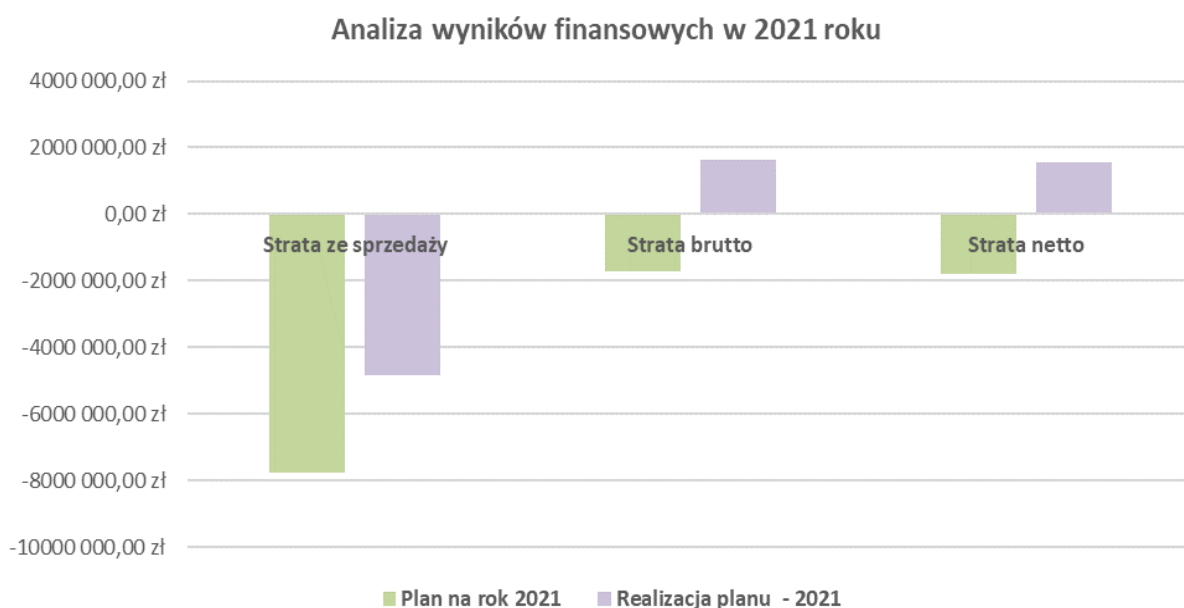


Koszty usług obcych w 2021 r. przyjmują wartość 14 548 401,31 i są większe od kosztów wygenerowanych w roku 2020 o 3 583 435,21 zł (32,68 %). Wzrost jest spowodowany głównie wzrostem cen oraz stawek za usługi udzielanych świadczeń medycznych. Istotny wpływ na funkcjonowanie Szpitala i jego koszty miał ogłoszony stan epidemii COVID -19.

Na wzrost kosztów usług obcych największy wpływ mają w kolejności:

- ✓ wzrost kosztów z tytułu umów cywilnoprawnych (kontraktów);
- ✓ wzrost kosztów za usługi zewnętrzne zakupione w wyniku rozstrzygniętych przetargów;
- ✓ wzrost kosztów usług medycznych (diagnostyka).

W 2021 roku Szpital ostatecznie wygenerował stratę ze sprzedaży w wysokości (-4 858 377,90 zł) oraz zysk netto w wysokości (1 565 791,63 zł) tym samym uzyskany wynik był zdecydowanie lepszy od planowanego. Sytuacja ta spowodowana była głównie wyższą wyceną świadczeń –covid, która była zbliżona do oczekiwanych wycen świadczeń w przyszłości. Niestety po ustaniu epidemii poziom przychodów został na powrót obniżony, co przy utrzymującym się wzroście kosztów i wzroście inflacji będzie miało bardzo niekorzystny wpływ na płynność finansową szpitala.



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

Mimo trudności Szpital nieustannie podejmuje czynności umożliwiające realizację przyjętej strategii działania naprawczego i rozwojowego, które umożliwią realizację celów dla których został powołany. Niestety 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 pokrywały. Tegoroczna poprawa wyniku finansowego wynikała głównie ze zwiększonych przychodów za udzielanie świadczeń związanych z leczeniem pacjentów zainfekowanych COVID 19, przy czym sytuacja ta ukazała konieczność systemowych zmian w zakresie finansowania. Tymczasem obecna sytuacja tj. zmniejszenie zachorowań na COVID 19 spowodowała przywrócenie sposobu finansowania świadczeń w ramach realizowania kontraktów z NFZ do wysokości sprzed epidemii, przy czym należy zaznaczyć, że wzrost cen jak i zużycia środków ochrony i dezynfekcji już nigdy nie wrócą do poprzednich wartości. Biorąc pod uwagę aktualną sytuację ekonomiczną na rynku materiałów medycznych nie dokonano ponownej kalkulacji i odpowiedniego zwiększenia przychodów wynikających z zawartych umów z NFZ. Zmagania naszej jednostki związane

z epidemią potwierdzają, że prawidłowe funkcjonowanie systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej Szpitala w kolejnych latach uwarunkowane jest zmianami systemowymi. Jedną z przesłanek zmian w zakresie funkcjonowania i sposobu finansowania szpitali jest zwiększenie przychodów z tytułu zawartych umów z NFZ w postaci zwiększenia wartości nominalnej jednostki rozliczeniowej i/lub wartości punktowej wykonywanych realizowanych procedur.

Szpital realizuje program naprawczy poprzez zwiększenie wydajności pracy i optymalizację struktury organizacyjnej, nieustannie poszukuje możliwości pozyskiwania większych przychodów w sferze medycznej i niemedycznej (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.

7.1 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w 2021 r.

Analizę sytuacji ekonomiczno –finansowej za 2021 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.

7.1.1 Tabela nr 12 Bilans na dzień 31.12.2021 r.

		na dzień	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
AKTYWA				
1	A.	Aktywa trwałe	45 542 579,90	46 572 246,69
2	I	Wartości niematerialne i prawne	17 377,45	80 120,17
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	17 377,45	80 120,17
6	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
7	II	Rzeczowe aktywa trwałe	45 525 202,45	46 492 126,52
8	1	Środki trwałe	41 916 144,53	43 844 351,83
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	12 214 325,62	12 823 864,95
11	c	urządzenia techniczne i maszyny	3 471 652,04	4 200 744,27
12	d	środki transportu	0,00	0,00
13	e	inne środki trwałe	8 780 929,87	9 370 505,61
14	2	Środki trwałe w budowie	3 609 057,92	2 647 774,69
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	9 325 399,95	8 708 142,00
44	I	Zapasy	2 167 459,56	1 609 789,85
45	1	Materiały	2 167 459,56	1 609 789,85
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	6 703 825,81	6 567 179,13
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	6 703 825,81	6 567 179,13
62	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 546 199,33	6 444 813,30
63		- do 12 miesięcy	6 546 199,33	6 444 813,30
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	157 626,48	122 365,83
67	d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
68	III	Inwestycje krótkoterminowe	392 183,68	439 518,39
69	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	392 183,68	439 518,39
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	392 183,68	439 518,39
81		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	392 183,68	439 518,39
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	61 930,90	91 654,63
86	C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
87	D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
88		Aktywa razem	54 867 979,85	55 280 388,69

PASYWA				
89	A.	Kapitał (fundusz) własny	13 246 142,36	9 194 008,15
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	-16 161 770,03	-15 894 180,49
99	VI	Zysk (strata) netto	1 565 791,63	-2 753 932,12
100	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
101	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 621 837,49	46 086 380,54
102	I	Rezerwy na zobowiązania	3 543 548,19	4 174 217,24
103	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
104	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 027 966,00	1 845 888,10
105		- długoterminowa	1 214 409,00	1 152 043,72
106		- krótkoterminowa	813 557,00	693 844,38
107	3	Pozostałe rezerwy	1 515 582,19	2 328 329,14
108		- długoterminowe	0,00	0,00
109		- krótkoterminowe	1 515 582,19	2 328 329,14
110	II	Zobowiązania długoterminowe	1 413 443,90	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	1 413 443,90	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	1 413 443,90	0,00
119	III	Zobowiązania krótkoterminowe	12 461 176,92	16 152 760,39
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	12 005 354,05	15 921 889,34
131	a	kredyty i pożyczki	2 130 198,59	2 130 517,95
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:	5 287 164,47	6 125 083,10
135		- do 12 miesięcy	5 287 164,47	6 125 083,10
136		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
137	e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
138	f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
139	g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 293 290,09	5 165 565,29
140	h	z tytułu wynagrodzeń	1 721 325,86	1 907 283,30
141	i	inne	573 375,04	593 439,70
142	4	Fundusze specjalne	455 822,87	230 871,05
143	IV	Rozliczenia międzyokresowe	24 203 668,48	25 759 402,91
144	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
145	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 203 668,48	25 759 402,91
146		- długoterminowe	11 739 202,85	15 427 838,97
147		- krótkoterminowe	12 464 465,63	10 331 563,94
148		Pasywa razem	54 867 979,85	55 280 388,69
149		aktywa	54 867 979,85	55 280 388,69
150		pasywa	54 867 979,85	55 280 388,69

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

	na dzień	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
1	A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	58 741 182,74	44 179 246,12
2	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	58 770 906,47	44 158 927,60
	przychody ze sprzedaży NFZ		
	w tym ryczałt		
4	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-29 723,73	20 318,52
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	0,00	0,00
8	B Koszty działalności operacyjnej	63 599 560,64	51 097 252,03
9	I Amortyzacja	4 406 211,54	4 522 547,09
10	II Zużycie materiałów i energii	11 689 298,84	8 809 467,60
11	III Usługi obce	14 548 401,31	10 964 966,10
12	IV Podatki i opłaty, w tym:	304 059,99	328 409,66
13	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
14	V Wynagrodzenia	27 393 907,65	22 521 910,47
15	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 019 618,08	3 696 739,86
16	- emerytalne	2 274 372,18	1 824 792,66
17	VII Pozostałe koszty rodzajowe	238 063,23	253 211,25
18	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
19	C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 858 377,90	-6 918 005,91
20	D Pozostałe przychody operacyjne	8 364 457,66	6 861 204,35
21	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
22	II Dotacje	3 852 350,57	3 964 306,21
23	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
24	IV Inne przychody operacyjne	4 512 107,09	2 896 898,14
25	E Pozostałe koszty operacyjne	1 730 461,65	2 437 917,34
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	1 730 461,65	2 437 917,34
29	F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 775 618,11	-2 494 718,90
30	G Przychody finansowe	119 386,26	122 878,29
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:	119 386,26	122 878,29
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	262 321,74	334 148,51
43	I Odsetki, w tym:	262 321,74	334 148,51
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)	1 632 682,63	-2 705 989,12
50	J Podatek dochodowy	66 891,00	47 943,00
51	K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
52	L Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 565 791,63	-2 753 932,12

7.1.3 Tabela nr 14 Rachunek przepływów pieniężnych za 2021 r.

	na dzień	31 grudzień 2021	31 grudzień 2020
1	A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-2 265 381,46	180 327,18
2	I Zysk (strata) netto	1 565 791,63	-2 753 932,12
3	II Korekty razem	-3 831 173,09	2 934 259,30
4	1 Amortyzacja	4 406 211,54	4 522 547,09
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	-630 669,05	484 117,20
9	6 Zmiana stanu zapasów	-557 669,71	-994 357,64
10	7 Zmiana stanu należności	-136 646,68	-2 681 831,58
11	8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 691 264,11	4 803 410,49
12	9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 526 010,70	1 585 989,42
13	10 Inne korekty	-1 695 124,38	-4 785 615,68
14	III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-2 265 381,46	180 327,18
15	B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-1 567 976,33	-4 802 017,42
16	I Wpływy	0,00	0,00
17	1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
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	1 567 976,33	4 802 017,42
29	1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	606 693,10	2 632 010,47
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	961 283,23	2 170 006,95
37	III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 567 976,33	-4 802 017,42
38	C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	3 786 023,08	4 774 758,29
39	I Wpływy	3 786 342,44	6 892 810,30
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	0,00	0,00
42	3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
43	4 Inne wpływy finansowe	1 299 999,86	4 771 605,58
44	5 Pokrycie straty przez podmiot tworzący	2 486 342,58	2 121 204,72
45	II Wydatki	319,36	2 118 052,01
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	319,36	2 118 052,01
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)	3 786 023,08	4 774 758,29
56	D Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-47 334,71	153 068,05
57	E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-47 334,71	153 068,05
58	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
59	F Środki pieniężne na początek okresu	439 518,39	286 450,34
60	G Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	392 183,68	439 518,39
61	- o ograniczonej możliwości dysponowania	16 611,85	19 789,29

7.2 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

7.2.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2021
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0	
	od 0,0% do 2,0 %	3	
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	2,33
	powyżej 4 %	5	
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %)	poniżej 0,0%	0	
	od 0,0 % do 3,0 %	3	2,64
	powyżej 3,0 % do 5,0 %	4	
	powyżej 5,0 %	5	
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	poniżej 0,0 %	0	
	od 0,0% do 2,0 %	3	
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	2,84
	powyżej 4,0 %	5	

Interpretacja wyników

Wskaźniki zyskowności wykazują wartość powyżej 0, co jest wynikiem osiągnięcia w 2021 roku 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.

7.2.2 Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2021
wskaźnik bieżącej płynności	poniżej 0,60	0	
	Od 0,6 do 1,00	4	0,63
	powyżej 1,00 do 1,50	8	
	powyżej 1,50 do 3,00	12	
	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania	10	
wskaźnik szybkiej płynności	poniżej 0,50	0	0,48
	od 0,50 do 1,00	8	
	powyżej 1,00 do 2,50	13	
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10	

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 0,65 wskazuje na trudności z regulowaniem bieżących zobowiązań.

Wskaźnik szybkiej płynności umożliwia ocenę zdolności szpitala do terminowego regulowania bieżących zobowiązań. W porównaniu do poprzedniego roku wskaźniki uległy nieznacznej poprawie niestety ich wartość nie pozwala na uzyskanie choćby minimalnej oceny punktowej w tym zakresie. Bez zmiany wysokości przychodów (wzrostu nakładów na służbę zdrowia) sytuacja sukcesywnie będzie ulegała pogorszeniu.

7.2.3 Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2021
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	40,34
	od 45 dni do 60 dni	2	
	od 61 dni do 90 dni	1	
	powyżej 90 dni	0	
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	do 60 dni	7	35,44
	od 61 dni do 90 dni	4	
	powyżej 90 dni	0	

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 35,44 w porównaniu do roku ubiegłego uległa poprawie a wskaźnik świadczy o tym, że zobowiązania szpitala są regulowane średnio w przedziale od 45 do 60 dni.

7.2.4 Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2021
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	31,75
	od 40% do 60 %	8	
	powyżej 60 % do 80 %	3	
	powyżej 80 %	0	
wskaźnik wypłacalności	od 0,00 do 0,5	10	
	od 0,51 do 1,00	8	
	od 1,01 do 2,00	6	1,31
	od 2,01 do 4,00	4	
	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0	

Interpretacja wyników

Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik osiągnął wartość 31,75 %, co umożliwiło przypisanie maksymalnej liczby punktów (10). Wskaźnik wypłacalności przyjmuje wartość 1,31 i 6 punktów.

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

Wyszczególnienie		2020	2021 wskazane w raporcie za 2020	2021 faktyczne	Max punktów	% z max	Zmiana	
1	2	3	4	5	6	7	2021 minus 2020	2021/2020
	Wskaźnik zyskowności netto	-5,4%	-8,1%	2,33%				
	Punkty	0	0	4	5	80	4	
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	-4,9%	-7,6%	2,6%				
	Punkty	0	0	3	5	60	3	
	Wskaźnik zyskowności aktywów	-5,2%	-8,8%	2,8%				
	Punkty	0	0	4	5	80	4	
	RAZEM PUNKTY ZYSKOWNOŚĆ	0	0	11	15	73	11	#DZIEL/0!
	Wskaźniki bieżącej płynności	0,45	0,43	0,63				
	Punkty	0	0	4	12	33	4	
Wskaźniki płynności	Wskaźnik szybkiej płynności	0,37	0,31	0,48				
	Punkty	0	0	0	13	0	0	
	Razem punkty płynność	0	0	4	25	16	4	#DZIEL/0!
	Wskaźnik rotacji należności	42,48	38,47	40,34				
	Punkty	3	3	3	3	100	0	
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji zobowiązań	49,22	45,53	35,44				
	Punkty	7	7	7	7	100	0	
	Razem punkty efektywność	10	10	10	10	100	0	0%
	Wskaźnik zadłużenia aktywów	36,77%	34,58%	31,75%				
	Punkty	10	10	10	10	100	0	
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik wypłacalności	2,21	3,95	1,31				
	Punkty	4	4	6	10	60	2	
	Razem punkty zadłużenie	14	14	16	20	80	2	14%
Łączna wartość punktów		24	24	41	70	59	17	71%

PODSUMOWANIE

W oparciu o dane ze sprawozdania finansowego za rok 2021 ustalono wartości poszczególnych wskaźników i liczbę punktów w poszczególnych zakresach.

W sumie uzyskano 41 na 70 możliwych punktów co stanowi 59 % maksymalnej wartości. Uzyskana ocena punktowa jest znacznie lepsza od oceny planowanej w raporcie za 2020r.

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

Przyjęta strategia działania na najbliższe lata

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) certyfikacja jakościowa jednostki

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

Prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu na lata 2022-2024 oparto na planie finansowym na 2022 rok.

Prognoza przychodów na 2022 rok i lata następne została oparta na planie rzeczowo-finansowym umów zawartych z NFZ oraz zapewnień ustawodawcy o przewidywanym wzroście finansowania w kolejnych okresach roku i w latach następnych. Wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu. W prognozie na 2022 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 zostaną zminimalizowane.

Prognoza kosztów na 2022 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 z ustawowym wzrostem wynagrodzeń, wzrostem stawek osób udzielających świadczeń zdrowotnych (kontrakty) oraz wzrostem inflacji cen towarów i usług.

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 oraz sytuacja geopolityczna będzie długotrwała i może mieć znacznie większy wpływ na zmianę sytuacji finansowej szpitali w kolejnych latach. Spadek aktywności gospodarczej i pogorszenia sytuacji na rynku pracy mogą mieć większą skalę niż przyjęto w założeniach.

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

8.1 Prognoza bilansu

Tabela nr 16 Prognoza bilansu na lata 2022 – 2024

		na dzień	31 grudzień 2022	31 grudzień 2023	31 grudzień 2024
AKTYWA					
1	A.	Aktywa trwałe	35 079 492,47	34 601 181,60	35 263 154,93
2	I	Wartości niematerialne i prawne	94 000,00	94 000,00	90 000,00
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	94 000,00	94 000,00	90 000,00
6	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
7	II	Rzeczowe aktywa trwałe	34 985 492,47	34 507 181,60	35 173 154,93
8	1	Środki trwałe	34 329 492,47	33 851 181,60	34 517 154,93
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	10 200 000,00	10 200 000,00	10 100 000,00
11	c	urządzenia techniczne i maszyny	1 900 000,00	1 900 000,00	2 000 000,00
12	d	środki transportu	0,00	0,00	0,00
13	e	inne środki trwałe	4 780 255,47	4 301 944,60	4 967 917,93
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
20	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
40	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
41	B.	Aktywa obrotowe	10 415 000,00	9 892 556,49	9 865 000,00
42	I	Zapasy	1 000 000,00	600 000,00	600 000,00
43	1	Materiały	1 000 000,00	600 000,00	600 000,00
44	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
45	3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
46	4	Towary	0,00	0,00	0,00
47	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
48	II	Należności krótkoterminowe	8 750 000,00	8 750 000,00	8 750 000,00
49	III	Inwestycje krótkoterminowe	600 000,00	477 556,49	450 000,00
50		środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	600 000,00	477 556,49	450 000,00
51	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
52	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	65 000,00	65 000,00	65 000,00
53		Aktywa razem	45 494 492,47	44 493 738,09	45 128 154,93
PASYWA					
54	A.	Kapitał (fundusz) własny	9 879 295,32	6 678 083,28	3 585 525,34
55	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	27 842 120,76	27 842 120,76	27 842 120,76
56	II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00
57	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14 595 978,40	-17 962 825,44	-21 164 097,48
58	VI	Zysk (strata) netto	-3 366 847,04	-3 201 212,04	-3 092 497,94
59	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 615 197,15	37 815 654,81	41 542 569,59
60	I	Rezerwy na zobowiązania	3 810 000,00	3 810 000,00	4 010 000,00
61	II	Zobowiązania długoterminowe	1 065 443,90	717 443,90	369 443,90
62	III	Zobowiązania krótkoterminowe	13 450 000,00	13 150 000,00	12 350 000,00
63	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 000 000,00	12 700 000,00	11 900 000,00
64	a	kredyty i pożyczki	2 000 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
65	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
66	c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
67	d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 000 000,00	5 500 000,00	5 000 000,00
68		- do 12 miesięcy	6 000 000,00	5 500 000,00	5 000 000,00
69		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
70	e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
71	f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
72	g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 000 000,00	1 700 000,00	1 400 000,00
73	h	z tytułu wynagrodzeń	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
74	i	inne	500 000,00	500 000,00	500 000,00
75	4	Fundusze specjalne	450 000,00	450 000,00	450 000,00
76	IV	Rozliczenia międzyokresowe	17 289 753,25	20 138 210,91	24 813 125,69
77		Pasywa razem	45 494 492,47	44 493 738,09	45 128 094,93
		aktywa	45 494 492,47	44 493 738,09	45 128 154,93
		pasywa	45 494 492,47	44 493 738,09	45 128 094,93

8.2 Prognoza rachunku zysków i strat

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

	na dzień	31 grudzień 2022	31 grudzień 2023	31 grudzień 2024
1	A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	69 206 609,36	75 701 455,39	77 215 484,49
2	- od jednostek powiązanych			
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów	69 206 609,36	75 701 455,39	77 215 484,49
	przychody ze sprzedaży NFZ	0,00	0,00	0,00
	w tym ryczałt	0,00	0,00	0,00
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
8	B Koszty działalności operacyjnej	77 776 456,40	82 367 667,43	83 742 982,43
9	I Amortyzacja	4 500 000,00	4 000 000,00	3 900 000,00
10	II Zużycie materiałów i energii	13 412 290,00	14 000 000,00	14 500 000,00
11	III Usługi obce	20 817 001,40	21 129 256,43	21 446 195,26
12	IV Podatki i opłaty, w tym:	330 000,00	400 000,00	420 000,00
13	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
14	V Wynagrodzenia	32 400 000,00	35 703 313,00	36 238 862,70
15	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 044 165,00	6 855 098,00	6 957 924,47
16	- emerytalne	2 400 000,00	2 400 000,00	2 436 000,00
17	VII Pozostałe koszty rodzajowe	273 000,00	280 000,00	280 000,00
18	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
19	C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-8 569 847,04	-6 666 212,04	-6 527 497,94
20	D Pozostałe przychody operacyjne	7 500 000,00	5 260 000,00	5 200 000,00
21	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
22	II Dotacje	4 200 000,00	3 600 000,00	3 500 000,00
23	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
24	IV Inne przychody operacyjne	3 300 000,00	1 660 000,00	1 700 000,00
25	E Pozostałe koszty operacyjne	2 030 000,00	1 530 000,00	1 550 000,00
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	2 030 000,00	1 530 000,00	1 550 000,00
29	F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 099 847,04	-2 936 212,04	-2 877 497,94
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	250 000,00	200 000,00
43	I Odsetki, w tym:	250 000,00	250 000,00	200 000,00
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)	-3 299 847,04	-3 136 212,04	-3 027 497,94
50	J Podatek dochodowy	67 000,00	65 000,00	65 000,00
51	K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
52	L Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 366 847,04	-3 201 212,04	-3 092 497,94
53	Razem przychody	76 756 609,36	81 011 455,39	82 465 484,49
54	Razem koszty	80 123 456,40	84 212 667,43	85 557 982,43
55	Wynik netto	-3 366 847,04	-3 201 212,04	-3 092 497,94

8.4 Prognoza wskaźników ekonomiczno-finansowych w lata 2022 – 2024

8.4.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2022	2023	2024
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0	-4,39	-3,95	-3,75
	od 0,0% do 2,0 %	3			
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4			
	powyżej 4 %	5			
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %)	poniżej 0,0%	0	-4,04	-3,63	-3,49
	od 0,0 % do 3,0 %	3			
	powyżej 3,0 % do 5,0 %	4			
	powyżej 5,0 %	5			
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	poniżej 0,0 %	0	-6,71	-7,11	-6,9
	od 0,0% do 2,0 %	3			
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4			
	powyżej 4,0 %	5			

Interpretacja wyników

Wskaźniki zyskowności są niekorzystne i 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.

8.4.2 Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2022	2023	2024
wskaźnik bieżącej płynności	poniżej 0,60	0			
	Od 0,6 do 1,00	4	0,64	0,62	0,65
	powyżej 1,00 do 1,50	8			
	powyżej 1,50 do 3,00	12			
	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania	10			
wskaźnik szybkiej płynności	poniżej 0,50	0			
	od 0,50 do 1,00	8	0,58	0,59	0,61
	powyżej 1,00 do 2,50	13			
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania	10			

Interpretacja wyników

Wskaźnik bieżącej płynności informuje o możliwości spłaty zobowiązań bieżących w przypadku, gdy stałyby się natychmiast wymagalne np. poprzez upłynięcie

majątku obrotowego, bez konieczności upłynniania 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 2021 rok, który wynosił odpowiednio:

wskaźnik bieżącej płynności 0,63

wskaźnik szybkiej płynności 0,48

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

8.4.3 Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2022	2023	2024
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	39,94	41,47	40,65
	od 45 dni do 60 dni	2			
	od 61 dni do 90 dni	1			
	powyżej 90 dni	0			
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	do 60 dni	7	29,76	27,72	24,82
	od 61 dni do 90 dni	4			
	powyżej 90 dni	0			

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 do 60 dni.

8.4.4 Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2022	2023	2024
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10		39,73	37,07
	od 40% do 60 %	8	40,28		
	powyżej 60 % do 80 %	3			
	powyżej 80 %	0			
wskaźnik wypłacalności	od 0,00 do 0,5	10			
	od 0,51 do 1,00	8			
	od 1,01 do 2,00	6	1,85		
	od 2,01 do 4,00	4		2,65	
	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0			4,67

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.

8.4.5 Podsumowanie planowanych wskaźników ekonomiczno-finansowych

Rodzaj wskaźników	Wskaźnik	Uzyskane oceny				Maksymalna ocena do osiągnięcia
		2021	2022 – plan	2023 - plan	2024 - plan	
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	4	0	0	0	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	3	0	0	0	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	4	0	0	0	5
	Razem	11	0	0	0	15
	Wskaźniki bieżącej płynności	4	4	4	4	12

Wskaźniki płynności	Wskaźnik szybkiej płynności	0	8	8	8	13
	Razem	4	12	12	12	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	8	10	10	10
	Wskaźnik wypłacalności	6	6	4	0	10
	Razem	16	14	14	10	20
Łączna wartość punktów		41	36	36	32	70

PODSUMOWANIE

Podsumowując 2021 rok, należy stwierdzić, że zrealizowaliśmy wszystkie nałożone na naszą jednostkę decyzje, a tym samym mogliśmy w znaczący sposób przyczynić się do skutecznej realizacji działań w zakresie zapobiegania rozprzestrzenianiu się chorób zakaźnych COVID-19 i innych oraz zwalczaniu ich skutków. Oprócz realizacji decyzji związanych z epidemią nieustannie dostosowywaliśmy organizację pracy szpitala w taki sposób aby można było udzielić pomocy jak największej ilości chorym innym niż zarażonym Sars-Cov-2. Mimo trudności Szpital nieustannie podejmuje czynności umożliwiające realizację przyjętej strategii działania naprawczego i rozwojowego, które umożliwią realizację celów dla których został powołany.

Zmagania naszej jednostki związane z epidemią potwierdzają, że prawidłowe funkcjonowanie systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej Szpitala w kolejnych latach uwarunkowane jest zmianami systemowymi. Jedną z przesłanek zmian w zakresie funkcjonowania i sposobu finansowania szpitali jest zwiększenie przychodów z tytułu zawartych umów z NFZ.

.....
podpis i pieczęć Dyrektora