

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2022 R.

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej MSWiA

we Wrocławiu

sporządzony w dniu 29.05.2023r. na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r.
o działalności leczniczej

Maj 2023r.

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 doksztalcanie 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 doskonalenia 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 pierwszym kwartale 2022 roku wyzwaniem w działaniu operacyjnym i realizacji wyznaczonych celów stała się sytuacja związana z trwającym 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 2022 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 2022 realizował Program Naprawczy i nadal uczestniczył w Narodowym Programie Szczepień przeciwko COVID-19.

W związku ze stanem epidemii w 2022 roku szpital nadal otrzymywał 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 2022 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.

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 kontynuowanym w ubiegłym roku było rozpoczęcie 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. Nasze wsparcie było szczególnie ważne w interakcji z osobami odmawiającymi współpracy ze służbami.

W 2022 roku Szpital realizował zadania inwestycyjne, których szczegółowy zakres realizacji z podziałem na źródła finansowania i stopień realizacji przedstawia tabela nr 10 raportu.

2. ZMIANY W STRUKTURZE ORGANIZACYJNEJ SZPITALA w 2022 r.

W 2022 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

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 2022 r.

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
Diagnostyka obrazowa RTG	Centrum Medyczne Zabobrze Magdalena Makiela-Wychota i wspólnicy spółka jawna
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, 50-507 Wrocław ul. Ziębicka 34/38,
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 pralnicza	Hollywood Textile Service Sp. z o.o., 09-200 Sierpc ul. Bojanowska 2a
Pełnienie obowiązków fizyka medycznego	Elżbieta Pater ul. Milicka 23 Łozina
Usługa w zakresie prac Dz. Adm. –Gospodarczego (przygotowywania opisów przedmiotu zamówień i itp.)	DDOS Damian Fedorczyk, 51-314 Wrocław ul. Gorlicka 58a/20
Wyżywienie pacjentów	ModernBud Łukasz Zdęba, 50-323 Wrocław ul. Wygodna 8

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

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu

Wybór podmiotów wykonujących w outsourcingu świadczenia zdrowotne jest dokonywany w drodze konkursów ofert. Niejednokrotnie ewentualni podwykonawcy, działający na rynku usług zdrowotnych nie są zainteresowani współpracą z nami w zakresie umów zawartych pomiędzy naszym podmiotem a NFZ. Nie planujemy zakupu sprzętu medycznego wymaganego do świadczenia usług, które obecnie zamawiamy w zewnętrznych podmiotach. Dokładamy wszelkich starań, by udało się nawiązać współpracę z podmiotami zewnętrznymi jak dotąd z oczekiwanym skutkiem.

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.

3. POLITYKA KADROWA – INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

Tabela nr 2 Struktura zatrudnienia w 2022 r. w porównaniu do 2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w osobach			Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 2) ¹⁾			Liczba osób wykonująca świadczenia outsourcing usług ²⁾			Liczba zatrudnionych w osobach			Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 7) ¹⁾			Liczba osób wykonująca świadczenia outsourcing usług ²⁾			Liczba zatrudnionych w osobach			Liczba osób wykonująca świadczenia outsourcing usług ²⁾	Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 12) ¹⁾	Liczba osób wykonująca świadczenia outsourcing usług ²⁾
		w tym		Ogółem	w tym		Ogółem	w tym		Ogółem	w tym		Ogółem	w tym		Ogółem	w tym		Ogółem						
		zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracyjący na podstawie umowy cywilnoprawnej		zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracyjący na podstawie umowy cywilnoprawnej		zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracyjący na podstawie umowy cywilnoprawnej		zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracyjący na podstawie umowy cywilnoprawnej		zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracyjący na podstawie umowy cywilnoprawnej		zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracyjący na podstawie umowy cywilnoprawnej		zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracyjący na podstawie umowy cywilnoprawnej				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15											
0																									
I.	Pracownicy działalności podstawowej:	482	271	211,0	261,1	5,0	467,0	282,0	185,0	274,1	1,0	-15,0	11,0	-26,0	-4,0										
1	lekarze (z rezydentami, bez stażystów)	108	15	93	13,2	3	108,0	14,0	94,0	12,5	0,0	0,0	-1,0	1,0	-3,0										
2	lekarze dentyści (z rezydentami, bez stażystów)	3	0	3	0,0	0	3,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0										
3	pielęgniarki (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym)	189	110	79	102,8	0	178,0	113,0	65,0	108,0	0,0	-11,0	3,0	-14,0	0,0										
4	pozostałe (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym)	24	14	10	14,0	0	20,0	17,0	3,0	16,5	0,0	-4,0	3,0	-7,0	0,0										
5	pozostały wyższy personel medyczny	46	30	16	30,0	2	39,0	30,0	9,0	29,9	1,0	-7,0	0,0	-7,0	-1,0										
6	pozostały średni personel medyczny	62	52	10	51,2	0	64,0	54,0	10,0	53,7	0,0	2,0	2,0	0,0	0,0										
7	pomocniczy personel medyczny	50	50	0	50,0	0	55,0	54,0	1,0	53,5	0,0	5,0	4,0	1,0	0,0										
II.	Pracownicy administracyjni, ekonomiczni i techniczni:	56	54	2	50,6	0,0	57,0	54,0	3,0	50,6	0,0	1,0	0,0	1,0	0,0										
1	Administracyjni	44	42	2	39,3	0,0	42,0	39,0	3,0	36,75	0,0	-2,0	-3,0	1,0	0,0										
2	Ekonomiczni	9	9	0	9,0	0,0	11,0	11,0	0,0	11,0	0,0	2,0	2,0	0,0	0,0										
3	Techniczni	3	3	0	2,4	0,0	4,0	4,0	0,0	2,85	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0										
III.	Pracownicy gospodarczy i obsługi	25	19	6	18,5	0,0	29,0	22,0	7,0	21,5	0,0	4,0	3,0	1,0	0,0										
IV.	Ogółem	563	344	219	330,2	5,0	553,0	358,0	195,0	346,2	1,0	-10,0	14,0	-24,0	-4,0										

Ocena stanu

Niedobory personelu lekarskiego dotyczą w dalszym ciągu 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 w zeszłym roku skutek, w postaci zatrudnienia dwóch lekarzy – specjalistki z Białorusi i lekarki rezydentki. Obecnie Zakład poszukuje lekarzy specjalistów, przynajmniej dwóch na cały etat oraz osoby kierującej oddziałem Chirurgicznym. Sytuacja kadrowa w grupie lekarzy w w/w oddziale pogorszyła się dramatycznie, ze względu na problemy zdrowotne zatrudnionych lekarzy oraz rozwiązania umowy o pracę przez ordynatora, w związku z przejściem na emeryturę. W wyniku ogłoszonego dwukrotnie konkursu na stanowisko Ordynatora w/w oddziału, nie zatrudniono nikogo, ponieważ nie zgłosił się żaden zainteresowany lekarz. Zakład ogłosił również konkurs ofert na udzielanie świadczeń zdrowotnych w Oddziale Chirurgicznym z jednoczesnym kierowaniem i zarządzaniem Oddziałem Chirurgicznym - do dzisiaj brak jest zainteresowania ze strony oferentów. Zakład przeprowadził kilka rozmów z zainteresowanymi zatrudnieniem lekarzami, zarówno potencjalnie zainteresowanych kierowaniem oddziałem, jak i tych zainteresowanych wyłącznie udzielaniem świadczeń zdrowotnych. Zakład niestety nie jest w stanie wyrazić zgody na proponowane przez nich stawki tj. 200 zł brutto do 220 zł brutto za jedną godzinę świadczeń zdrowotnych, w sytuacji pogłębiających się od lipca 2022 roku problemów finansowych Zakładu. Trzeba zaznaczyć, że zatrudnienie zespołu chirurgów w naszym Zakładzie spowoduje, że inna jednostka będzie miała problem w tej grupie personelu. Problem braku lekarzy chirurgów, stanowi bowiem problem w wielu jednostkach medycznych w całej Polsce, ze względu na brak specjalistów w tej dziedzinie medycyny.

Niestety bezskuteczne okazują się poszukiwania przez Zakład lekarzy psychiatrów w celu ich zatrudnienia w Poradni Zdrowia Psychicznego. Sytuacji nie ułatwiła pandemia, w wyniku, której zapotrzebowanie na w/w specjalistów zdecydowanie wzrosło. Próby podjęcia rozmów z potencjalnie zainteresowanymi lekarzami kończyły się niepowodzeniem – zbyt wygórowane stawki oczekiwane na poziomie 450-600 zł

za jedną godzinę świadczeń zdrowotnych. W związku z powyższym aktualnie Zakład nie był w stanie sprostać takim oczekiwaniom finansowym.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2023 - 2025

Zakład na bieżąco podejmuje działania mające na celu zapewnienie kadry medycznej, niestety zarówno w roku 2021 i 2022 ma miejsce niepokojąca sytuacja związana z coraz wyższymi oczekiwaniami finansowymi personelu medycznego, zwłaszcza lekarzy zatrudnionych na podstawie umów cywilnoprawnych, którzy masowo wypowiedzieli umowy, w celu uzyskania wyższych stawek za udzielane świadczenia zdrowotne. Swoje działania uzasadniają aktualną sytuacją na rynku pracy oraz wysoką inflacją. Niewątpliwie rosnąca inflacja spowodowała, że ciężar coraz wyższych kosztów związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych został przeniesiony na Zakład, ponieważ to pracodawca stanął „pod ścianą” i koniecznością wyboru, kontynuowania zatrudnienia mimo braku środków na pokrycie zobowiązań lub ograniczeniem działalności. Sytuacja ekonomiczna w kraju ma dramatyczne konsekwencje dla funkcjonowania Zakładu. Lekarze w związku ze stratą, wynikającą ze zmiany przepisów dot. wynagrodzeń personelu zatrudnionego w placówkach medycznych oraz wysokiej inflacji, masowo wypowiedzieli umowy i renegecjovali stawki, które są wyższe o kilkaset tys. zł rocznie. Jednostka nie jest już w stanie ponieść tak wysokich kosztów bez zapewnienia odpowiedniego poziomu finansowania z NFZ. Jak już Zakład wskazywał wielokrotnie, sytuacja staje się bardzo trudna. Z jednej strony brak zatrudnienia lekarzy niesie groźbę ograniczenia wykonywania świadczeń. Z drugiej strony mamy perspektywę zawierania umów ze stawkami za udzielane świadczenia zdrowotne, na których pokrycie brak jest środków finansowych. Konsekwencją tej sytuacji może być zmniejszenie dostępności pacjentów do leczenia.

Niewątpliwie mając na uwadze powyższe i w związku z czasowym zawieszeniem działalności Oddziału Chirurgii Ogólnej konieczne będzie pozyskanie specjalistów oraz renegecycja umów zawartych z NFZ.

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 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 2022 i do końca kwietnia 2023 r. kontrakt został nadwykonany, mimo okresowych obostrzeń związanych z sytuacją epidemiologiczną w kraju spowodowaną SARS-CoV-2.

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.

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.

Od 2019 roku przystępujemy i realizujemy „Program szczepień ochronnych przeciw grypie dla mieszkańców Wrocławia w wieku 65+ ”. Pierwsza akcja szczepień była dla nas sporym wyzwaniem organizacyjnym zakończonym sukcesem. Program jest dedykowany osobom powyżej 65 r.ż. mieszkającym na terenie Wrocławia. Na podstawie umowy z Prezydentem Miasta Wrocławia w 2022 roku zrealizowaliśmy 1500 szczepień ochronnych. 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 ubiegłym roku kolejny raz 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.

Od lutego 2022 r. udzielamy również w większej ilości świadczeń zdrowotnych obywatelom Ukrainy, co w sposób oczywisty wynika z dużego napływu ludzi tej narodowości do naszego miasta Wrocławia, w wyniku wojny w Ukrainie.

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

Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł			Struktura (w %)			Dynamika		
	2021	2022	Plan na 2023 r.	2021	2022	Plan na 2023 r.	2022/2021	Plan 2023/2022	Plan 2023/2021
Leczenie szpitalne - PSZ	30 511 839,65	38 982 696,70	43 371 458,18	56,38	72,01	86,08	1,28	1,11	1,42
Leczenie szpitalne	1 753 128,12	3 155 723,90	0,00	3,24	5,83	0,00	1,80	0,00	0,00
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	604 345,26	762 913,16	673 728,00	1,12	1,41	1,34	1,26	0,88	1,11
Rehabilitacja lecznicza	867 419,00	1 220 064,03	1 228 822,02	1,60	2,25	2,44	1,41	1,01	1,42
Podstawowa Opieka Zdrowotna	4 286 000,00	4 511 657,42	4 721 260,36	7,92	8,33	9,37	1,05	1,05	1,10
Leczenie stomatologiczne	274 737,75	341 440,76	374 166,65	0,51	0,63	0,74	1,24	1,10	1,36
Umowa 19/1/3101293/01/2021/02 3%	1 004 095,29	232 877,02	0,00	1,86	0,43	0,00	0,23	0,00	0,00
Umowa 19/MED./3101293/2020 dodatkowe wynagrodzenia covid	3 921 184,25	1 496 419,52	0,00	7,25	2,76	0,00	0,38	0,00	0,00
Umowa nr 19/1/3101293/01/2021/01 inne	6 408 380,96	1 930 336,96	16 900,00	11,84	3,57	0,03	0,30	0,01	0,00
Umowa 19/5/3101293/01/2021/01 premia za szczepienia w POZ	54 321,00	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00
Umowa nr 19/5000/MED./3101293/2021 wynagrodzenia personelu niemedycznego covid	214 178,00	0,00	0,00	0,40	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00
Umowa nr 19/4/3101293/01/2021/01 inne	4 217 979,52	1 502 780,22	0,00	7,79	2,78	0,00	0,36	0,00	0,00
RAZEM	54 117 608,80	54 136 909,69	50 386 335,21	100,00	100,00	100,00	1,00	0,93	0,93

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

Rodzaj świadczeń zdrowotnych	Nadwykonania umów/ryczałtu z NFZ nierozliczone na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych za 2022 r.	Niedowykonania umów/ryczałtu z NFZ na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych za 2022 r.
Leczenie szpitalne - PSZ	470 000,00	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
Podstawowa Opieka Zdrowotna	0,00	0,00
Leczenie stomatologiczne	0,00	0,00
RAZEM	470 000,00	0,00

Planowane działania w celu uzyskania zapłaty za nadwykonania

W ramach realizowanych umów z NFZ na koniec 2022 powstały nadwykonania, które w całości zostały rozliczone. Wyjątkiem od tej reguły są nadwykonania powstałe w ryczałcie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej. W tym przypadku kontrakt został nadwykonany o 2,9 %. W maju 2023r. NFZ podjął decyzję o częściowym zapłaceniu Świadczeniodawcom za nadwykonania powstałe w ryczałcie PSZ. Tym sposobem uzyskaliśmy pokrycie nadwykonań w około 60%.

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ

Wartość umów zawartych z NFZ nie jest wystarczająca w stosunku do posiadanego potencjału. Nadwykonania powstają we wszystkich rodzajach i prawie wszystkich zakresach świadczeń. Sytuacja związana z epidemią 2020-2021 – I kwartał 2022 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. Od II kwartału 2022 r. liczba chorych hospitalizowanych z powodu covid uległa zmniejszeniu, co wpłynęło na wzrost liczby leczonych z innymi problemami zdrowotnymi. Wzrost hospitalizacji w I kwartale 2023 jest znaczący, gdyż wykonanie w ryczałcie PSZ sięga do 115 %, w poradniach specjalistycznych osiąga nawet 150%.

Problemy w zakresie realizacji umowy z NFZ

Największym problemem jest niewystarczający wzrost kontraktów zawartych z NFZ. Znaczący wzrost cen wywołany najpierw przez stan epidemii, a następnie przez wojnę toczącą się w Ukrainie tj. wzrost inflacji, zwiększone stawki za udzielanie świadczeń przez personel medyczny, wzrost wynagrodzeń personelu medycznego nie są odpowiednio wliczone w przychody otrzymywane z NFZ (zbyt niska wycena świadczeń), co wpłynęło na drastyczne pogorszenie wyników

finansowych oraz utratę płynności finansowej.

PSZ – w I kwartale 2022 r. występowały problemy w realizacji umów z NFZ, co było 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. W 2022 r. i obecnie z powodu niewystarczającego personelu lekarskiego występują niedowyożonania w zakresie świadczeń psychiatrycznych, natomiast w zakresie świadczeń psychologicznych wypracowywane są stale nadwyżonania.

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.

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 2022 roku przychodach poszczególnych jednostek zawarto kwotę kontraktu z NFZ w wartości uwzględniającej podpisane w trakcie roku aneksy do umowy oraz przychody uzyskiwane z innych źródeł.

Tabela nr 5 Baza łóżkowa (na dzień 31 grudnia)

Lp.	Komórka organizacyjna	Liczba łóżek				
		2021	2022	Plan na 2023 r.	Plan na 2024 r.	Plan na 2025 r.
1	Oddział Internistyczny z Pododdziałem 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 2022 r.

Komórka organizacyjna	Analiza wykonania umów z NFZ				% wskaźnik wykorzystania łóżek w 2022 r.	% wskaźnik wykorzystania łóżek w 2021 r.
	Wartość umowy po aneksach i ugodach (w zł)	Wykonanie umowy (w zł)	Wartość świadczeń niezapłaconych (w zł)	% wykonanie umowy		
<i>Oddział Internistyczny z Pododdziałem Endokrynologicznym</i>	8 475 597,64	8 637 831,23	0,00	102%	85,8	88,4
Oddział Endokrynologiczny	3 469 699,20	3 282 013,71	0,00	95%	54,2	44,1
Oddział Chirurgiczny	7 162 714,35	5 492 997,84	0,00	77%	74,8	55,6
Oddział Ginekologiczny	6 426 054,13	6 372 145,48	0,00	99%	54,1	47,9
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	3 737 760,73	3 317 205,67	0,00	89%	62,1	76,6
Oddział Urazowo-Ortopedyczny	12 857 614,13	12 089 056,25	0,00	94%	76,7	60
Podsumowanie	25 534 065,32	23 784 988,26	0,00	93%	x	x

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

Numer ośrodka	Nazwa ośrodka	Przychody medyczne 700	Przychody niemedyczne 704	Przychody RAZEM	Koszty bezpośrednie	Koszty pośrednie	Koszty RAZEM	WYNIK
Podstawowa opieka zdrowotna								
500-0010-10	OŁ- Podstawowa Opieka Zdrowotna	624 212,07 zł	- zł	624 212,07 zł	422 424,81 zł	287 455,54 zł	709 880,35 zł	- 85 668,28 zł
500-0010-20	GR- Podstawowa Opieka Zdrowotna	2 017 070,96 zł	- zł	2 017 070,96 zł	1 217 876,33 zł	1 108 102,58 zł	2 325 978,91 zł	- 308 907,95 zł
500-0010-30	JG- Podstawowa Opieka Zdrowotna	1 360 632,22 zł	- zł	1 360 632,22 zł	986 224,19 zł	639 565,45 zł	1 625 789,64 zł	- 265 157,42 zł
500-0032-20	GR- Poradnia (gabinet) pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej	415 155,41 zł	- zł	415 155,41 zł	206 988,68 zł	1 079,46 zł	208 068,14 zł	207 087,27 zł
500-0032-30	JG- Poradnia (gabinet) pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej	277 842,40 zł	- zł	277 842,40 zł	461 847,40 zł	91 188,28 zł	553 035,68 zł	- 275 193,28 zł
500-0034-20	GR- Poradnia (gabinet) położnej podstawowej opieki zdrowotnej	100 193,15 zł	- zł	100 193,15 zł	1 770,56 zł	214,98 zł	1 985,54 zł	98 207,61 zł
500-0034-30	JG- Poradnia (gabinet) położnej podstawowej opieki zdrowotnej	94 121,86 zł	- zł	94 121,86 zł	144 591,69 zł	29 203,57 zł	173 795,26 zł	- 79 673,40 zł
RAZEM:		4 889 228,07 zł	- zł	4 889 228,07 zł	3 441 723,66 zł	2 156 809,86 zł	5 598 533,52 zł	- 709 305,45 zł
Poradnie specjalistyczne								
501-1020-20	GR- Poradnia Diabetologiczna	360 351,33 zł	- zł	360 351,33 zł	229 980,71 zł	350 565,26 zł	580 545,97 zł	- 220 194,64 zł
501-1100-10	OŁ- Poradnia Kardiologiczna	- zł	- zł	- zł	46,11 zł	87,57 zł	133,68 zł	- 133,68 zł
501-1100-20	GR- Poradnia Kardiologiczna	408 855,19 zł	- zł	408 855,19 zł	431 562,15 zł	25 538,65 zł	457 100,80 zł	- 48 245,61 zł
501-1160-20	GR- Poradnia Badań Profilaktycznych	12 843,28 zł	- zł	12 843,28 zł	161 447,27 zł	152 906,92 zł	314 354,19 zł	- 301 510,91 zł
501-1160-21	GR- Poradnia Medycyny Pracy	- zł	- zł	- zł	- zł	84,46 zł	84,46 zł	84,46 zł
501-1160-30	JG- Poradnia Badań Profilaktycznych	- zł	- zł	- zł	107 948,97 zł	37 639,20 zł	145 588,17 zł	- 145 588,17 zł
501-1200-20	GR- Poradnia Dermatologiczna	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
501-1200-30	JG- Poradnia Dermatologiczna	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
501-1220-20	GR- Poradnia Neurologiczna	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
501-1220-30	JG- Poradnia Neurologiczna	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
501-1272-20	GR- Poradnia Pulmonologiczna	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
501-1300-10	OŁ- Poradnia Rehabilitacji	- zł	- zł	- zł	571,15 zł	1 845,49 zł	2 416,64 zł	- 2 416,64 zł
501-1300-20	GR- Poradnia Rehabilitacji	77 130,62 zł	- zł	77 130,62 zł	57 435,92 zł	30 387,45 zł	87 823,37 zł	- 10 692,75 zł
501-1450-10	OŁ- Poradnia Ginekologiczno-Położnicza	1 214 683,70 zł	- zł	1 214 683,70 zł	813 666,47 zł	211 082,33 zł	1 024 748,80 zł	189 934,90 zł
501-1450-30	JG- Poradnia Ginekologiczno-Położnicza	1 324,31 zł	- zł	1 324,31 zł	13,53 zł	2,21 zł	15,74 zł	1 308,57 zł
501-1500-20	GR- Poradnia Chirurgiczna	425 948,30 zł	- zł	425 948,30 zł	309 311,49 zł	30 743,81 zł	340 055,30 zł	85 893,00 zł
501-1500-30	JG- Poradnia Chirurgiczna	- zł	- zł	- zł	39,73 zł	32,59 zł	72,32 zł	72,32 zł
501-1580-10	OŁ- Poradnia Urazowo-Ortopedyczna	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
501-1580-20	GR- Poradnia Urazowo-Ortopedyczna	730 915,52 zł	- zł	730 915,52 zł	225 652,34 zł	130 901,95 zł	356 554,29 zł	374 361,23 zł
501-1600-20	GR- Poradnia Okulistyczna	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
501-1600-30	JG- Poradnia Okulistyczna	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
501-1610-20	GR- Poradnia Laryngologiczna	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
501-1610-30	JG- Poradnia Laryngologiczna	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
501-1700-20	GR- Poradnia Zdrowia Psychicznego	467 760,92 zł	- zł	467 760,92 zł	459 476,43 zł	13 109,57 zł	472 586,00 zł	- 4 825,08 zł
501-1790-20	GR- Poradnia Psychologiczna	273 600,06 zł	- zł	273 600,06 zł	136 146,52 zł	77 013,95 zł	213 160,47 zł	60 439,59 zł
501-1800-20	GR- Poradnia Stomatologii Zachowawczej	357 260,06 zł	- zł	357 260,06 zł	235 655,25 zł	71 084,53 zł	306 739,78 zł	50 520,28 zł
RAZEM:		4 330 673,29 zł	- zł	4 330 673,29 zł	3 168 954,04 zł	1 133 025,94 zł	4 301 979,98 zł	28 693,31 zł
Opieka pozaszpitalna								
502-2146-30	JG- Zespół Rehabilitacji Domowej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
502-2300-10	OŁ- Ośrodek Rehabilitacji Diennej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
RAZEM:		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Pomoc doraźna i ratownictwo medyczne								
503-4900-10	OŁ- Izba Przyjęć z Pomocą Doraźną i Ratownictwem Medycznym	2 150 824,20 zł	- zł	2 150 824,20 zł	1 063 047,80 zł	2 988 063,47 zł	4 051 111,27 zł	- 1 900 287,07 zł
RAZEM:		2 150 824,20 zł	- zł	2 150 824,20 zł	1 063 047,80 zł	2 988 063,47 zł	4 051 111,27 zł	- 1 900 287,07 zł

Numer ośrodka	Nazwa ośrodka	Przychody medyczne 700	Przychody niemedyczne 704	Przychody RAZEM	Koszty bezpośrednie	Koszty pośrednie	Koszty RAZEM	WYNIK
Oddziały szpitalne								
504-4000-10	Oł-Oddział Internistyczny z Pododdziałem Endokrynologicznym	8 232 405,53 zł	- zł	8 232 405,53 zł	7 778 218,51 zł	2 815 464,50 zł	10 593 683,01 zł	- 2 361 277,48 zł
504-4030-10	Oł-Oddział endokrynologiczny	3 150 993,48 zł	- zł	3 150 993,48 zł	1 771 960,46 zł	642 014,82 zł	2 413 975,28 zł	737 018,20 zł
504-4260-10	Oł-Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	4 064 407,33 zł	- zł	4 064 407,33 zł	5 657 184,63 zł	1 335 335,01 zł	6 992 519,64 zł	- 2 928 112,31 zł
504-4452-10	Oł-Oddział Ginekologiczny	5 958 701,45 zł	- zł	5 958 701,45 zł	4 002 857,59 zł	3 826 946,53 zł	7 829 804,12 zł	- 1 871 102,67 zł
504-4500-10	Oł-Oddział Chirurgiczny	6 889 379,28 zł	- zł	6 889 379,28 zł	3 848 956,99 zł	4 103 963,18 zł	7 952 920,17 zł	- 1 063 540,89 zł
504-4580-10	Oł-Oddział Urazowo-Ortopedyczny	12 197 121,08 zł	- zł	12 197 121,08 zł	7 525 658,48 zł	5 337 912,89 zł	12 863 571,37 zł	- 666 450,29 zł
RAZEM:		40 493 008,15 zł	- zł	40 493 008,15 zł	30 584 836,66 zł	18 061 636,93 zł	48 646 473,59 zł	- 8 153 465,44 zł
Pracownie/Zakłady diagnostyczne i zabiegowe oraz sale operacyjne i inne proceduralne OPK								
507-1310-10	Oł-Dział Usprawnienia Leczniczego	753 211,64 zł	- zł	753 211,64 zł	1 558 475,06 zł	168 204,13 zł	1 726 679,19 zł	- 973 467,55 zł
507-1310-30	JG-Gabinet Usprawnienia Leczniczego	275 081,07 zł	- zł	275 081,07 zł	307 592,36 zł	25 169,35 zł	332 761,71 zł	- 57 680,64 zł
507-4900-10	Oł-Izba Przyjęć z Pomocą Doradczą i Ratownictwem Medycznym (obszar konsultacyjny)	- zł	- zł	- zł	1 969 278,46 zł	- 1 969 278,46 zł	- zł	- zł
507-4910-10	Oł-Blok operacyjny - Oddział Urazowo-Ortopedyczny	- zł	- zł	- zł	2 178 779,38 zł	- 2 178 779,38 zł	- zł	- zł
507-4910-11	Oł-Blok operacyjny - Oddział Chirurgiczny	- zł	- zł	- zł	1 869 603,50 zł	- 1 869 603,50 zł	- zł	- zł
507-4910-12	Oł-Blok operacyjny - Ginekologiczny	- zł	- zł	- zł	1 705 114,58 zł	- 1 705 114,58 zł	- zł	- zł
507-4910-16	Oł-Anestezjologia	- zł	- zł	- zł	1 008 670,30 zł	- 1 008 670,30 zł	- zł	- zł
507-7100-10	Oł-Pracownia Diagnostyki Laboratoryjnej	- zł	- zł	- zł	2 809 898,69 zł	- 2 809 898,69 zł	- zł	- zł
507-7100-30	JG-Laboratorium Analityki Medycznej	- zł	- zł	- zł	392 354,56 zł	- 392 354,56 zł	- zł	- zł
507-7210-10	Oł-Pracownia USG	- zł	- zł	- zł	218 809,95 zł	- 218 809,95 zł	- zł	- zł
507-7240-10	Oł-Zakład Diagnostyki Radiologicznej	- zł	- zł	- zł	881 946,80 zł	- 881 946,80 zł	- zł	- zł
507-7240-20	GR-Pracownia Diagnostyki Radiologicznej	- zł	- zł	- zł	215 691,65 zł	- 215 691,65 zł	- zł	- zł
507-7910-10	Oł-Pracownia endoskopii	- zł	- zł	- zł	536 502,99 zł	- 536 502,99 zł	- zł	- zł
507-7998-10	Oł-Pracownia Nieinwazyjnej Diagnostyki Serca	- zł	- zł	- zł	7 340,18 zł	- 7 340,18 zł	- zł	- zł
507-7998-11	Oł-Pracownia EEG	- zł	- zł	- zł	16 366,68 zł	- 16 366,68 zł	- zł	- zł
507-7998-30	JG-Pracownia EKG	- zł	- zł	- zł	3 375,34 zł	- 3 375,34 zł	- zł	- zł
507-9450-10	Oł-Gabinet diagnostyczno - zabiegowy (medycyna rodzinna)	- zł	- zł	- zł	14 121,15 zł	- 14 121,15 zł	- zł	- zł
507-9450-11	Oł-Gabinet diagnostyczno - zabiegowy dla poradni ginekologicznej	- zł	- zł	- zł	2 098,65 zł	- 2 098,65 zł	- zł	- zł
507-9450-20	GR-Gabinet diagnostyczno - zabiegowy (medycyna rodzinna)	- zł	- zł	- zł	259 284,12 zł	- 259 284,12 zł	- zł	- zł
507-9450-21	GR-Gabinet diagnostyczno - zabiegowy dla poradni chirurgicznej	- zł	- zł	- zł	5 839,78 zł	- 5 839,78 zł	- zł	- zł
507-9450-22	GR-Gabinet diagnostyczno - zabiegowy dla poradni urazowo-ortopedycznej	- zł	- zł	- zł	3 305,37 zł	- 3 305,37 zł	- zł	- zł
507-9450-30	JG-Gabinet diagnostyczno - zabiegowy (medycyna rodzinna)	- zł	- zł	- zł	68 982,02 zł	- 68 982,02 zł	- zł	- zł
507-9450-31	JG-Gabinet diagnostyczno - zabiegowy dla poradni ginekologicznej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
507-9450-32	JG-Gabinet diagnostyczno - zabiegowy dla poradni dermatologicznej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
RAZEM:		1 028 292,71 zł	- zł	1 028 292,71 zł	16 033 431,57 zł	- 13 973 990,67 zł	2 059 440,90 zł	- 1 031 148,19 zł
COVID szczepienia i punkt poboru wymazów								
508-9600-10	Oł-Punkt pobrań wymazów do badań na obecność SARS-CoV-2	190 816,00 zł	- zł	190 816,00 zł	38 711,29 zł	3 723,73 zł	42 435,02 zł	148 380,98 zł
508-9600-20	GR-Punkt szczepień COVID-19	419 922,68 zł	- zł	419 922,68 zł	111 573,44 zł	6 223,12 zł	117 796,56 zł	302 126,12 zł
508-9600-30	JG-Punkt szczepień COVID-19	46 463,00 zł	- zł	46 463,00 zł	8 419,44 zł	7 331,00 zł	15 750,44 zł	30 712,56 zł
RAZEM:		657 201,68 zł	- zł	657 201,68 zł	158 704,17 zł	17 277,85 zł	175 982,02 zł	481 219,66 zł

Numer ośrodka	Nazwa ośrodka	Przychody medyczne 700	Przychody niemedyczne 704	Przychody RAZEM	Koszty bezpośrednie	Koszty pośrednie	Koszty RAZEM	WYNIK
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	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
525-0102-10	OŁ-Projekty unijne - umowa nr RPDS.09.03.00.02-0002/21-00 Oddz. Internistyczny z Pododdz. Endokrynol	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
525-0102-11	OŁ-Projekty unijne - umowa nr RPDS.09.03.00.02-0002/21-00 Oddz. Endokrynologiczny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
525-0102-12	OŁ-Projekty unijne - umowa nr RPDS.09.03.00.02-0002/21-00 Oddz. Anestez. i Intens. Terapii	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
525-0102-13	OŁ-Projekty unijne - umowa nr RPDS.09.03.00.02-0002/21-00 Oddz. Ginekologiczny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
525-0102-14	OŁ-Projekty unijne - umowa nr RPDS.09.03.00.02-0002/21-00 Oddz. Chirurgiczny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
525-0102-15	OŁ-Projekty unijne - umowa nr RPDS.09.03.00.02-0002/21-00 Oddz. Urazowo-Ortopedyczny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
525-0102-16	OŁ-Projekty unijne - umowa nr RPDS.09.03.00.02-0002/21-00 Izba Przyjęć	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
525-0300-10	OŁ-Zatrzymani i doprowadzeni	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
525-0301-10	OŁ-Vipy	112 200,00 zł	- zł	112 200,00 zł	44 833,00 zł	- zł	44 833,00 zł	67 367,00 zł
	RAZEM:	112 200,00 zł	- zł	112 200,00 zł	44 833,00 zł	- zł	44 833,00 zł	67 367,00 zł
Inne programy i projekty finansowane ze środków publicznych na podstawie odrębnych umów								
527-0115-20	GR-Program szczepień ochronnych - grypa	168 734,00 zł	- zł	168 734,00 zł	168 734,00 zł	- zł	168 734,00 zł	- zł
527-0119-20	Promocja Zdrowia Psychicznego zapobieganie samobójstwom,porada	4 040,00 zł	- zł	4 040,00 zł	4 040,00 zł	- zł	4 040,00 zł	- zł
527-0120-20	Promocja Zdrowia Psychicznego zapobieganie samobójstwom,terapia	2 700,00 zł	- zł	2 700,00 zł	2 700,00 zł	- zł	2 700,00 zł	- zł
527-0122-20	Profilaktyka uzależnień Zintegrowane przeciwdziałanie uzależnieniom,porada	600,00 zł	- zł	600,00 zł	600,00 zł	- zł	600,00 zł	- zł
527-0130-20	GR-udzielanie wspar. psycholog.osob. dośw.przem. domowej w m. zdarz. -Gmina Wrocław	405 967,77 zł	- zł	405 967,77 zł	405 967,77 zł	- zł	405 967,77 zł	- zł
	RAZEM:	582 041,77 zł	- zł	582 041,77 zł	582 041,77 zł	- zł	582 041,77 zł	- zł

Numer ośrodka	Nazwa ośrodka	Przychody medyczne 700	Przychody niemedyczne 704	Przychody RAZEM	Koszty bezpośrednie	Koszty pośrednie	Koszty RAZEM	WYNIK
Działalność pomocnicza o charakterze medycznym								
530-4900-10	OŁ-Izba Przyjęć z Pomocą Doraźną i Ratownictwem Medycznym (obszar rejestracji, segregacji medycznej)	- zł	- zł	- zł	791 259,89 zł	- 791 259,89 zł	- zł	- zł
530-4922-10	OŁ-Apteka Szpitalna	- zł	- zł	- zł	655 640,56 zł	- 655 640,56 zł	- zł	- zł
530-9000-10	OŁ-Centralna sterylizacja	- zł	- zł	- zł	1 031 030,76 zł	- 1 031 030,76 zł	- zł	- zł
530-9000-20	GR-Rejestracja Medyczna-Przychodnia przy ul. Grabiszyskiej	- zł	- zł	- zł	589 221,84 zł	- 589 221,84 zł	- zł	- zł
530-9000-30	JG-Rejestracja Medyczna-Przychodnia w Iweleniej Górze	- zł	- zł	- zł	20 142,88 zł	- 20 142,88 zł	- zł	- zł
530-9202-10	OŁ- Inspektor Nadzoru Radiologicznego	- zł	- zł	- zł	46 306,17 zł	- 46 306,17 zł	- zł	- zł
RAZEM:		- zł	- zł	- zł	3 133 602,10 zł	- 3 133 602,10 zł	- zł	- zł
Działalność pomocnicza o charakterze niemedycznym								
535-0001-10	OŁ-Sekcja Informatyki	- zł	- zł	- zł	327 193,59 zł	- 327 193,59 zł	- zł	- zł
535-0002-10	OŁ-Sekcja żywienia (dietytyczki)	- zł	- zł	- zł	99 867,75 zł	- 99 867,75 zł	- zł	- zł
535-0003-10	OŁ-Pralnia	- zł	- zł	- zł	124 408,02 zł	- 124 408,02 zł	- zł	- zł
535-0004-10	OŁ-Sekcja Transportu	- zł	- zł	- zł	446 568,39 zł	- 446 568,39 zł	- zł	- zł
535-0005-10	OŁ-Portiernia	- zł	- zł	- zł	69 567,25 zł	- 69 567,25 zł	- zł	- zł
535-0006-10	OŁ-Obługa Techniczna	- zł	- zł	- zł	357 730,52 zł	- 357 730,52 zł	- zł	- zł
535-0006-20	GR-Obługa Techniczna	- zł	- zł	- zł	142 090,64 zł	- 142 090,64 zł	- zł	- zł
535-0006-30	JG-Obługa Techniczna	- zł	- zł	- zł	37 867,79 zł	- 37 867,79 zł	- zł	- zł
535-0007-10	OŁ-Obługa Sprzątająca	- zł	- zł	- zł	366 832,91 zł	- 366 832,91 zł	- zł	- zł
535-0007-20	GR-Obługa Sprzątająca	- zł	- zł	- zł	272 213,59 zł	- 272 213,59 zł	- zł	- zł
535-0007-30	JG-Obługa Sprzątająca	- zł	- zł	- zł	71 409,38 zł	- 71 409,38 zł	- zł	- zł
535-0008-10	OŁ-Archiwum	- zł	395,61 zł	395,61 zł	155 051,96 zł	- 155 051,96 zł	- zł	395,61 zł
RAZEM:		- zł	395,61 zł	395,61 zł	2 470 801,79 zł	- 2 470 801,79 zł	- zł	395,61 zł
Działalność komercyjna o charakterze med., w tym usługi med. świadczona na rzecz innych podmiotów oraz /dział. komercyjna o charakterze niemied., w tym usługi niemied.								
RAZEM: 540** 545**		1 924 742,84 zł	1 001 038,89 zł	2 925 781,73 zł	1 260 979,44 zł	- 1 235 871,51 zł	2 496 850,95 zł	428 930,78 zł
Koszty zarządu oraz ogólnozakładowe								
550-0001-10	OŁ-Dyrekcja	- zł	- zł	- zł	749 725,59 zł	- 749 725,59 zł	- zł	- zł
550-0001-20	GR-Kierownictwo	- zł	- zł	- zł	237 738,79 zł	- 237 738,79 zł	- zł	- zł
550-0001-30	JG-Kierownictwo	- zł	- zł	- zł	26 343,89 zł	- 26 343,89 zł	- zł	- zł
550-0002-10	OŁ-Kancelaria Ogólna - Sekretariat Dyrektora	- zł	- zł	- zł	194 056,03 zł	- 194 056,03 zł	- zł	- zł
550-0002-20	GR-Kancelaria - Grabiszyska	- zł	- zł	- zł	13 992,45 zł	- 13 992,45 zł	- zł	- zł
550-0002-30	JG-Kancelaria -Jelenia Góra	- zł	- zł	- zł	7 774,26 zł	- 7 774,26 zł	- zł	- zł
550-0003-10	OŁ-Dział Finansowy	- zł	- zł	- zł	1 076 562,57 zł	- 1 076 562,57 zł	- zł	- zł
550-0004-10	OŁ-Dział Administracyjno-Gospodarczy	- zł	- zł	- zł	920 904,82 zł	- 920 904,82 zł	- zł	- zł
550-0005-10	OŁ-Dział Administracyjno - Prawny	- zł	- zł	- zł	136 445,75 zł	- 136 445,75 zł	- zł	- zł
550-0006-10	OŁ-Rejestr Usług Medycznych	- zł	- zł	- zł	696 212,94 zł	- 696 212,94 zł	- zł	- zł
550-0007-10	OŁ-Sekcja Kadr Szkoleń i Spraw Socjalnych	- zł	- zł	- zł	404 535,83 zł	- 404 535,83 zł	- zł	- zł
550-0008-10	OŁ-Sekcja Za mówień Publicznych	- zł	- zł	- zł	212 143,03 zł	- 212 143,03 zł	- zł	- zł
550-0009-10	OŁ-Sekcja Inwestycji i Remontów	- zł	- zł	- zł	17 154,63 zł	- 17 154,63 zł	- zł	- zł
550-0010-10	OŁ-Sekcja Analiz i Kosztów	- zł	- zł	- zł	138 899,30 zł	- 138 899,30 zł	- zł	- zł
550-0011-10	OŁ-Koordinator Kontroli Zarządczej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
550-0012-10	OŁ-Specjalista ds. BHP	- zł	- zł	- zł	60 272,93 zł	- 60 272,93 zł	- zł	- zł
550-0013-10	OŁ-Pełnomocnik ds. Ochrony Informacji Niejawnych-Inspektor ds. Mobilizacyjno-Obrońnych	- zł	- zł	- zł	48 325,70 zł	- 48 325,70 zł	- zł	- zł
550-0014-10	OŁ-Inspektor Ochrony Przeciwożarowej	- zł	- zł	- zł	23 088,78 zł	- 23 088,78 zł	- zł	- zł
550-0015-10	OŁ-Specjalista ds. Epidemiologii	- zł	- zł	- zł	123 359,06 zł	- 123 359,06 zł	- zł	- zł
550-0016-10	OŁ-Pracownik Socjalny	- zł	- zł	- zł	94 528,94 zł	- 94 528,94 zł	- zł	- zł
550-0017-10	OŁ-Kapelan Szpitalny	- zł	- zł	- zł	58 604,82 zł	- 58 604,82 zł	- zł	- zł
550-0018-10	OŁ-Inspektor Ochrony Danych	- zł	- zł	- zł	54 302,14 zł	- 54 302,14 zł	- zł	- zł
550-0019-10	OŁ-Radca Prawny	- zł	- zł	- zł	186 262,62 zł	- 186 262,62 zł	- zł	- zł
550-0020-10	OŁ-Audyt Wewnętrzny	- zł	- zł	- zł	66 620,53 zł	- 66 620,53 zł	- zł	- zł
550-0021-10	OŁ-Pełnomocnik ds.Pacjenta	- zł	- zł	- zł	31 700,83 zł	- 31 700,83 zł	- zł	- zł
550-0022-10	OŁ-Pełnomocnik ds.Weteranów	- zł	- zł	- zł	2 368,99 zł	- 2 368,99 zł	- zł	- zł
550-0050-10	OŁ-Koszty ogólne	- zł	20 374,82 zł	20 374,82 zł	381 278,81 zł	- 381 278,81 zł	- zł	20 374,82 zł
550-0050-11	OŁ-Zakł. Org. Związkowa Ogólnopolskiego Związku Zawodowego Pielęgniarek i Położnych	- zł	606,96 zł	606,96 zł	3 165,31 zł	- 3 165,31 zł	- zł	606,96 zł
550-0050-20	GR-Koszty ogólne	- zł	1 119,68 zł	1 119,68 zł	39 082,77 zł	- 39 082,77 zł	- zł	1 119,68 zł
550-0050-30	JG-Koszty ogólne	- zł	- zł	- zł	8 838,89 zł	- 8 838,89 zł	- zł	- zł
RAZEM:		- zł	22 101,46 zł	22 101,46 zł	6 014 291,00 zł	- 6 014 291,00 zł	- zł	22 101,46 zł
RAZEM SPZOZ MSWiA WE WROCŁAWIU:		56 168 212,71 zł	1 023 535,96 zł	57 191 748,67 zł	67 957 247,00 zł	- 67 957 247,00 zł	- 10 765 498,33 zł	

4.3 Lecznictwo ambulatoryjne

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

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad	
	ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ			NFZ	komercyjne
Podstawowa Opieka Zdrowotna	4 901 396,53	4 889 228,07	5 695 923,06	-794 526,53	43 888	17 442
Poradnia Diabetologiczna	360 351,33	360 351,33	585 072,14	-224 720,81	2 483	
Poradnia Kardiologiczna	410 305,85	408 855,19	519 133,63	-108 827,78	2 216	1 246
Poradnia Rehabilitacyjna	77 130,62	77 130,62	90 240,01	-13 109,39	1 424	1
Poradnia Położniczo-Ginekologiczna	1 216 008,01	1 214 683,70	1 024 764,54	191 243,47	5 937	197
Poradnia Chirurgii Ogólnej	425 948,30	425 948,30	387 286,84	38 661,46	2 107	867
Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	731 173,73	730 915,52	392 154,29	339 019,44	3 616	1 444
Poradnia Zdrowia Psychicznego	477 412,30	467 760,92	551 483,48	-74 071,18	4 049	1 783
Poradnia Psychologiczna	274 356,15	274 356,15	213 160,47	61 195,68	1 911	
Poradnia Stomatologiczna	358 590,06	357 260,06	313 300,80	45 289,26	2 314	129
Razem	9 232 672,88	9 206 489,86	9 772 519,26	-539 846,38	69 945	23 109

Ocena funkcjonowania poradni

Potencjał lekarski w poradniach specjalistycznych jest już maksymalnie wykorzystany. Porady specjalistyczne obecnie należą do świadczeń nielimitowanych, NFZ rozlicza wszystkie porady. Jedynym ograniczeniem jest personel lekarski.

4.4 Blok operacyjny

Obecnie w SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu znajduje się jeden blok operacyjny, osiadający 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	2021 r.	2022 r.
Liczba sal do dyspozycji	3	3
Liczba zabiegów w tym:	1632	1878
Oddział Chirurgiczny	327	458
Oddział Ginekologiczny	569	614
Oddział Urazowo-Ortopedyczny	736	806
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	544	626

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 oraz jakość sprzętu medycznego wykorzystywanego w trakcie zabiegów operacyjnych. Mimo epidemii koronawirusa i związanymi z nią czasowymi ograniczeniami planowych zabiegów udało się realizować świadczenia. Blok operacyjny jest wykorzystywany głównie w godzinach od 7.00 do 15.00. W sytuacji, gdyby Szpital otrzymał większy kontrakt z NFZ potencjał Bloku Operacyjnego pozwoli na wykonanie większej liczby zabiegów.

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

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

W 2022 r. zrealizowano plan rozszerzenia oferty leczenia szpitalnego poprzez świadczenie usług zdrowotnych z zakresu laryngologii w Oddziale Chirurgicznym. Tym samym zwiększyła 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.

Głównym celem, który systematycznie realizujemy jest zmniejszenie czasu pobytu pacjenta w oddziałach szpitalnych, co jest korzystne zarówno w aspekcie leczenia pacjenta, jak i czysto ekonomicznym. W 2023 r. przystąpiliśmy do realizacji opieki koordynowanej w POZ, co w przyszłości również wpłynie na zwiększenie przychodów w POZ.

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.

W 2023 roku podpisana została umowa z KWP we Wrocławiu o świadczenie usług zdrowotnych dla funkcjonariuszy i pracowników Komendy Miejskiej Policji w Jeleniej Górze oraz okolicznych komend powiatowych Policji.

Harmonogram działań w zakresie rozszerzenia działalności medycznej szczegółowo określono w Programie Naprawczym SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu. Przyjęte w programie działania naprawcze dot. zwiększenia zakresu świadczeń w ramach umów z NFZ były omawiane z przedstawicielem NFZ oraz zostały opisane w Planie Działań SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu przygotowanym zgodnie z Zarządzeniem nr 120/2022/DEF Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 23 września 2022 roku w sprawie określenia współczynników korygujących dotyczących świadczeń udzielanych przez świadczeniodawców zakwalifikowanych do systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej.

Planowane działania:

1. Realizacja programu polityki zdrowotnej pn.: „Program szczepień ochronnych przeciw grypie dla mieszkańców Wrocławia w wieku 65+” – finansowanego przez wydział zdrowia i spraw społecznych urzędu miasta Wrocławia.
2. Realizacja programu polityki zdrowotnej „Udzielanie wsparcia psychologicznego osobom doświadczającym przemocy domowej w środowisku zdarzenia”.
3. Plan stworzenia ośrodka szkolenia dla inspektorów ochrony radiologicznej.
4. Rozszerzenie opieki koordynowanej w POZ.
5. Przystąpienie do nowego zakresu świadczeń w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej.
6. Zakontraktowanie świadczeń w rodzaju leczenie szpitalne w zakresie geriatрії.
7. Utworzenie poradni anestezyjologicznej.

Analiza pozycji SPZOZ MSWiA we Wrocławiu w systemie opieki zdrowotnej nie może pomijać otoczenia konkurencyjnego. Szpital działa na terenie aktywności wielu podmiotów leczniczych, w tym poziomu krajowego, szpitali klinicznych, poziomu powiatowego. Jest to istotne w kontekście utrzymania działalności z uwagi na konkurencję na rynku pracodawców dla personelu medycznego, ale nie tylko. Wykonując jak wyżej wskazano działalność, w tym projektowane zmiany polegające na rozszerzeniu działalności szpitala, należy uwzględnić konieczność zapewnienia kadr w kontekście stabilizacji zatrudnienia, co niestety będzie wiązało się z dalszym wzrostem kosztów pracy, które powinny być na bieżąco analizowane przez płatnika. Niewątpliwie sytuacja na rynku medycznym

w naszym województwie będzie wymuszała na jednostce analizę i ewentualną aktualizację działań dotyczących ograniczenia lub rozszerzenia działalności i jej zakresów.

Do czasu wdrożenia tego typu rozwiązań musimy poczynić wiele działań, pozwalających utrzymać zakres i jakość świadczonych usług. Przedsięwzięcia te mają różny charakter, gdyż są to zamiany zarówno w zakresie finansowym, organizacyjnym, jak i wymagającym inwestycji. Jeśli się powiodą, pozwolą na poprawę stanu finansów szpitala oraz umożliwią spełnienie oczekiwań obecnych jak i przyszłych pacjentów. W związku z powyższym działania restrukturyzacyjne wymagają współpracy wszystkich struktur organizacyjnych Szpitala oraz wsparcia organu tworzącego jak i organów samorządowych.

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

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

Lp.	Nazwa zadania	Całkowita wartość kosztorysowa (w zł)	Planowany termin zakończenia inwestycji (rok)	Poniesione nakłady w latach poprzednich (przed rokiem planowanym) (w zł)	Planowane nakłady do poniesienia w roku 2022 (w zł)	Prognozowane źródła finansowania (w zł)						Źródła finansowania (w zł) - realizacja 2022 r.						Wykonanie w zł	Wykonanie w %
						Dotacja podmiotu tworzącego	Dotacja podmiotu tworzącego środki niewygasające	Środki własne	Kredyty i pożyczki	Środki z UE oraz innych Funduszy	inne źródła finansowania (m.in.: MZ, UM Wrocławia, PFRON)	Dotacja podmiotu tworzącego REALIZACJA	Dotacja podmiotu tworzącego środki niewygasające REALIZACJA	Środki własne REALIZACJA	Kredyty i pożyczki REALIZACJA	Środki z UE oraz innych Funduszy REALIZACJA	Inne źródła finansowania (m.in.: MZ, UM Wrocławia, PFRON) -		
1	2	3	4	5	3=4+5+6+7+8+9	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16=10+11+12+13+14+15	17
I	Inwestycje budowlane	57 844 476,21	x	3 609 057,92	6 583 943,38	4 000 000,00	1 712 003,14	871 940,24	0,00	0,00	0,00	4 062 360,00	1 712 000,14	41 489,79	0,00	0,00	0,00	5 815 849,93	88,33%
1	Nadbudowa budynku na potrzeby utworzenia Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii	23 771 540,00	2025	2 105 559,26	3 569 713,74	3 460 483,50	0,00	109 230,24	0,00	0,00	0,00	3 540 483,50	0,00	29 230,24	0,00	0,00	0,00	3 569 713,74	100,00%
2	Budowa stacji transformatorowej i linii kablowych SN i nN zasilania podstawowego i rezerwowego dla SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu przy ul. Olbińskiej 32	4 589 760,00	2023	1 212 920,76	1 724 713,14	0,00	1 712 003,14	12 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 712 000,14	10 796,96	0,00	0,00	0,00	1 722 797,10	99,89%
3	Przebudowa sieci informatycznej	300 000,00	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4	Zabezpieczenie P.POŻ pozostałej części budynku	239 996,21	2022	124 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5	Budowa własnego ujęcia i uzdatniania wody w SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu	1 577 910,00	2023	106 077,90	15 516,50	10 516,50	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	10 516,50	0,00	1 414,60	0,00	0,00	0,00	11 931,10	76,89%
6	Modernizacja budynku białego wraz z budową windy zewnętrznej	26 431 000,00	2029	0,00	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
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	60 270,00	2022	60 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
8	Modernizacja dźwigów osobowych w Przychodni MSWiA przy ul. Grabiszyńskiej we Wrocławiu	534 000,00	2022	0,00	534 000,00	529 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	511 360,00	0,00	47,99	0,00	0,00	0,00	511 407,99	95,77%
9	Modernizacja instalacji wodno-kanalizacyjnej Przychodni MSWiA we Wrocławiu przy ul. Grabiszyńskiej oraz w Szpitalu MSWiA we Wrocławiu.	200 000,00	2022	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
10	Wymiana hydrantów SP ZOZ MSWiA	30 000,00	2022	0,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
11	Montaż oświetlenia ewakuacyjnego w budynku białym	110 000,00	2022	0,00	110 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
II	Zakupy	2 476 881,15	x	0,00	2 476 881,15	150 000,00	0,00	1 310 900,00	0,00	0,00	1 015 981,15	150 000,00	0,00	96 515,50	0,00	144 713,03	1 015 981,15	1 407 209,68	56,81%
1	Zakupy sprzętu, aparatury i wyposażenia medycznego oraz pozostałych środków trwałych, WNIP oraz ST niskocennych	2 476 881,15	x		2 476 881,15	150 000,00	0,00	1 310 900,00	0,00	0,00	1 015 981,15	150 000,00	0,00	96 515,50	0,00	144 713,03	1 015 981,15	1 407 209,68	56,81%
	SUMA	60 321 357,36	x	3 609 057,92	9 060 824,53	4 150 000,00	1 712 003,14	2 182 840,24	0,00	0,00	1 015 981,15	4 212 360,00	1 712 000,14	138 005,29	0,00	144 713,03	1 015 981,15	7 223 059,61	79,72%

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

Podjęcie działań o charakterze naprawczym związanych z inwestycjami przynosi efekty w perspektywie długofalowej. Niewątpliwie przyjęte działania dotyczące modernizacji istniejącej infrastruktury SP ZOZ MSWiA wymagają procesów wieloletnich i będą realizowane kolejno w ramach pozyskanych środków. Głównym źródłem finansowania dotychczas realizowanych inwestycji są dotacje podmiotu tworzącego, tj. Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji, które przekazuje jednostce informacje o planowanym dofinansowaniu w perspektywie rocznej. Szpital będzie próbował pozyskać środki z innych źródeł. Niewątpliwie jest to utrudnione z uwagi na problemy z płynnością finansową i koniecznością zaangażowania środków własnych.

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	23 987,00	23 857,47		129,53	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	Budowa własnego ujęcia i uzdatniania wody w SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu	1 577,91	1 569,39		8,52	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
3	Budowa stacji transformatorowej i linii kablowych SN i nN zasilania podstawowego i rezerwowego dla SPZOZ MSWiA we Wrocławiu przy ul. Olbińskiej 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.).

Lp.	Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa	Dotacja MSWiA	Planowane zewnętrzne źródła finansowania (UE, MZ ...)	Środki własne	Planowany okres realizacji [od-do]	Uzasadnienie
4	Modernizacja Budynku Białego Szpitala MSWiA we Wrocławiu	26 431,00	26 191,00		240,00	2020-2025	<p>1) Program Dostosowania Zakładu Opieki Zdrowotnej zatwierdzony przez Państwowego Inspektora Sanitarnego MSWiA Postanowieniem nr 01/18 z dnia 2.02.2018r.</p> <p>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).</p> <p>3) Ustawa z dnia 23 lipca 2003 r. o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami (Dz. U. 2018 r. poz. 2067).</p> <p>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).</p> <p>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.).</p> <p>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).</p> <p>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).</p>
5	Przebudowa pomieszczeń SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu w celu utworzenia Oddziału Geriatrii	17 500,00	16 837,00	650,00	13,00	2023-2024	<p>Podstawą realizacji zadania inwestycyjnego jest postępujący procesem starzenia się społeczeństwa coraz większa liczba osób w wieku 60 lat i więcej będzie wymagała wsparcia w codziennym funkcjonowaniu. Z przeprowadzonej prognozy wynika, że w 2030 r. szacunkowa liczba osób starszych potrzebujących opieki długoterminowej lub geriatrycznej wyniesie ponad 197,6 tys., w 2040 r. ponad 275,6 tys., a w 2050 r. ponad 317,2 tys. Ponadto według danych statystycznych w 2019r. w województwie dolnośląskim znajdowało się tylko dwóch świadczeniodawców hospitalizujących pacjentów w trybie stacjonarnym (66 łóżek). Tym samym uruchomienie oddziału geriatrycznego z co najmniej 25 łózkami będzie stanowiło wzrost potencjału o blisko 40%.</p>
6	Modernizacja budynku przychodni MSWiA we Wrocławiu	17 750,00	17 598,92		151,08	2019-2025	<p>1) Program Dostosowania Zakładu Opieki Zdrowotnej zatwierdzony przez Państwowego Inspektora Sanitarnego MSWiA Postanowieniem nr 01/18 z dnia 2.02.2018r.</p> <p>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).</p> <p>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.).</p> <p>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).</p> <p>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).</p>
Razem: zadania inwestycyjne		91 835,67	90 554,76	650,00	630,91		

Lp.	nazwa zadania	priorytet
1	Nadbudowa budynku na potrzeby Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii	najwyższy
2	Przebudowa pomieszczeń Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej MSWiA we Wrocławiu w celu utworzenia Oddziału Geriatrycznego	wysoki
3	Budowa własnego ujęcia i uzdatniania wody w SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu	wysoki
4	Modernizacja budynku białego wraz z budowa windy zewnętrznej przy budynku białym SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu wraz z	wysoki

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 2022. 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 2022 ustalono wartości poszczególnych wskaźników i liczbę punktów w poszczególnych zakresach.

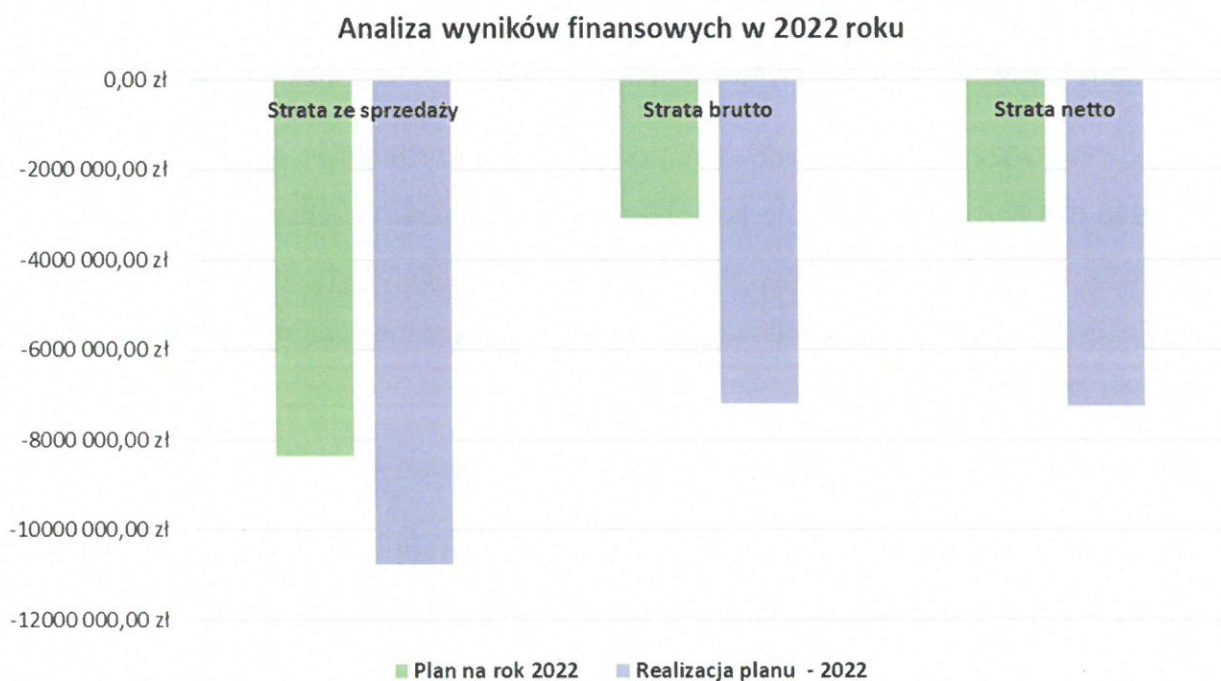
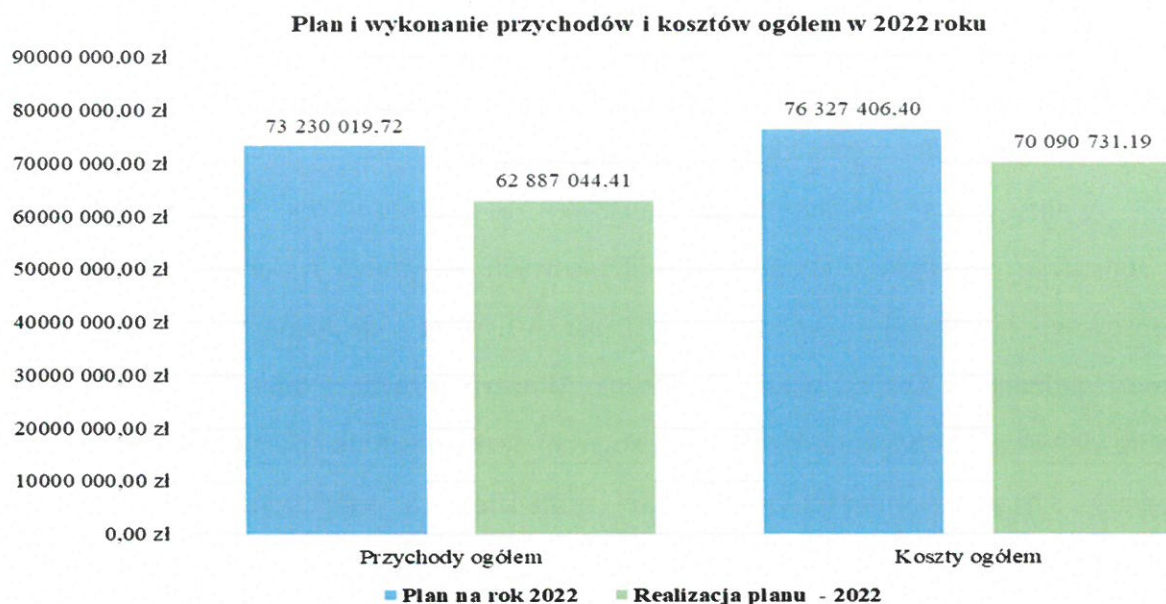
W sumie uzyskano 22 na 70 możliwych punktów co stanowi 31% maksymalnej wartości.

W 2022 roku zaplanowano osiągnięcie przychodów ogółem na poziomie 73 230 019,72zł, zaś planowane koszty ogółem oszacowano na poziomie 76 327 406,40 zł a, co za tym idzie stratę brutto w wysokości (-3 097 386,68 zł), która po uwzględnieniu zaplanowanego podatku dochodowego wygenerowałaby planowaną stratę netto na poziomie (-3 164 386,68 zł).

Stratę ze sprzedaży zaplanowano na poziomie (-8 367 386,68 zł).

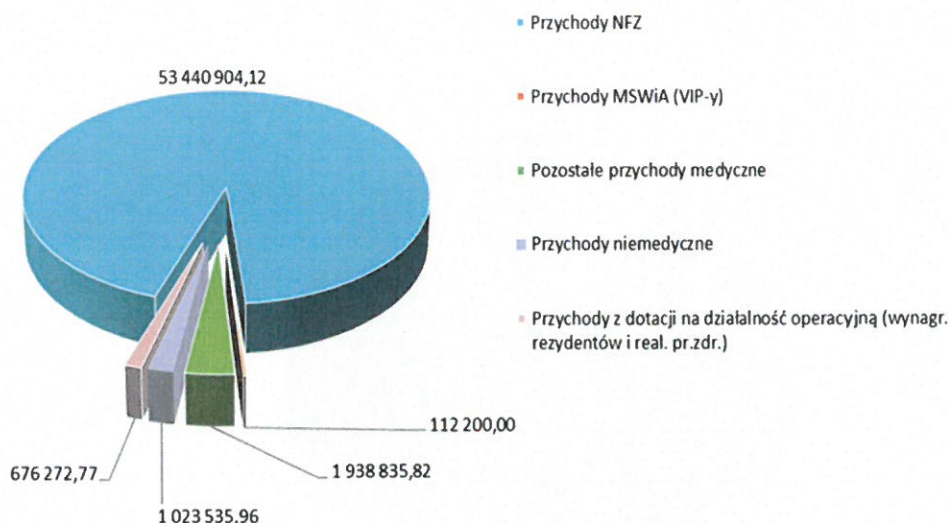
W 2022 roku Szpital ostatecznie wygenerował stratę ze sprzedaży w wysokości (-10 765 498,33 zł) oraz stratę netto w wysokości (-7 253 355,78 zł).

Szpital uzyskał przychody na wartość ogółem 62 887 044,41 zł tj. 85,88 % zaplanowanego poziomu. Rzeczywiste koszty ogółem poniesione w 2022 roku to kwota 70 090 731,19 zł tj. 91,83 % zaplanowanego poziomu. Opisane relacje przedstawiono na poniższych wykresach.



Poniżej przedstawiono strukturę przychodów netto ze sprzedaży. W strukturze uzyskanych przychodów największy udział stanowiły przychody z NFZ – 93,44%, pozostałe przychody medyczne - 3,39 %, przychody niemedyczne – 1,79%, przychody z dotacji na działalność operacyjną (wynagrodzenie rezydenta, realizacja programów zdrowotnych) - 1,18% oraz przychody MSWiA (VIP-y) - 0,20 %.

Struktura przychodów netto ze sprzedaży w 2022 roku

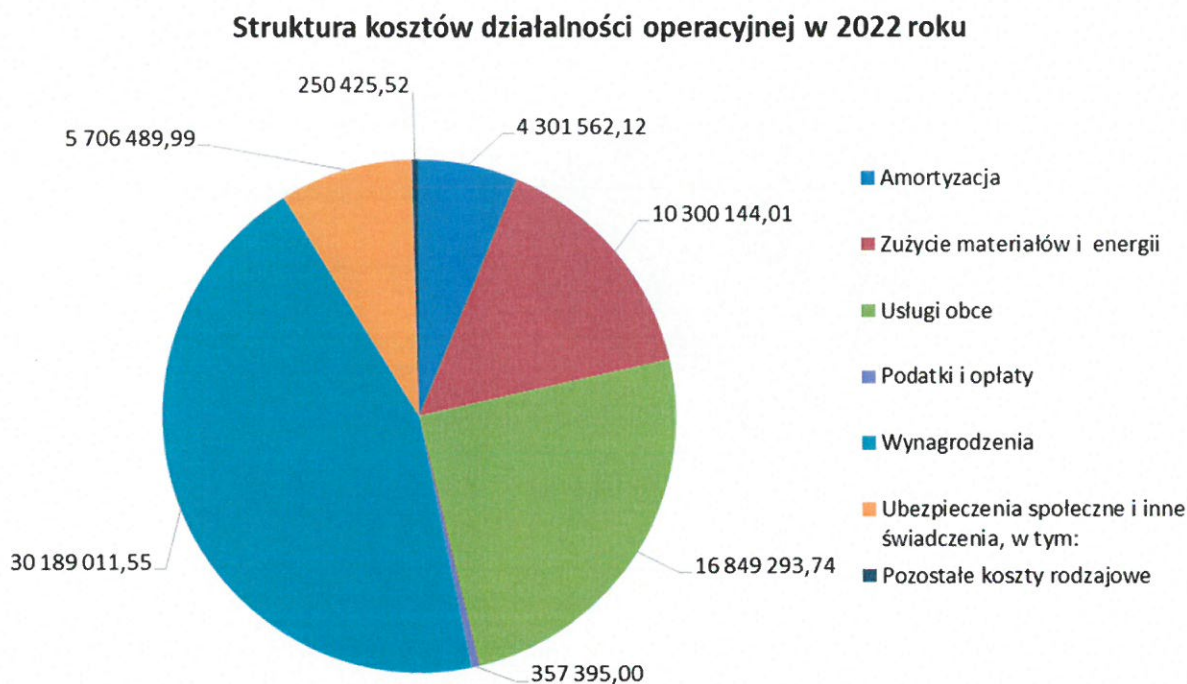


Na prowadzenie działalności statutowej w 2022 roku Szpital uzyskał fundusze, które pochodzą ze sprzedaży usług medycznych Narodowemu Funduszowi Zdrowia, sprzedaży badań, usług medycznych podmiotom nieuprawnionym do bezpłatnego leczenia oraz wykonanych komercyjnie. Pozyskano również przychody z innej działalności gospodarczej, np. z najmu nieużytkowanych powierzchni.

W pierwszych miesiącach 2022 roku szpital nadal realizował świadczenia opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 poprzez zabezpieczenie w ww. podmiocie leczniczym łóżek dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2, oraz łóżek intensywnej terapii z kardiomonitorem oraz możliwością prowadzenia tlenoterapii i wentylacji mechanicznej. W związku z powyższym szpital otrzymywał w 2022 roku wsparcie w postaci materiałów ochrony oraz środków dezynfekcyjnych, których łączna wartość wyniosła 297 323,55 zł.

Koszty działalności operacyjnej nie zostały przekroczone i wyniosły 91,77 % zaplanowanej wartości. Największą pozycją w strukturze wykonanych kosztów w 2022 roku są wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi, które stanowią 52,8 % całości kosztów działalności operacyjnej. W 2022 roku znaczny wzrost kosztów wykazują usługi obce, w tym między innymi kontrakty personelu medycznego.

Graficzną analizę kosztów działalności operacyjnej przedstawiono na wykresie zamieszczonym poniżej.



Koszty usług obcych w 2022 r. przyjmują wartość 16 849 293,74 zł i są większe od kosztów wygenerowanych w roku 2021 o 2 300 892,43 zł (15,82%). Wzrost jest spowodowany głównie wzrostem cen oraz stawek za usługi udzielanych świadczeń medycznych.

Na wzrost kosztów usług obcych największy wpływ miały:

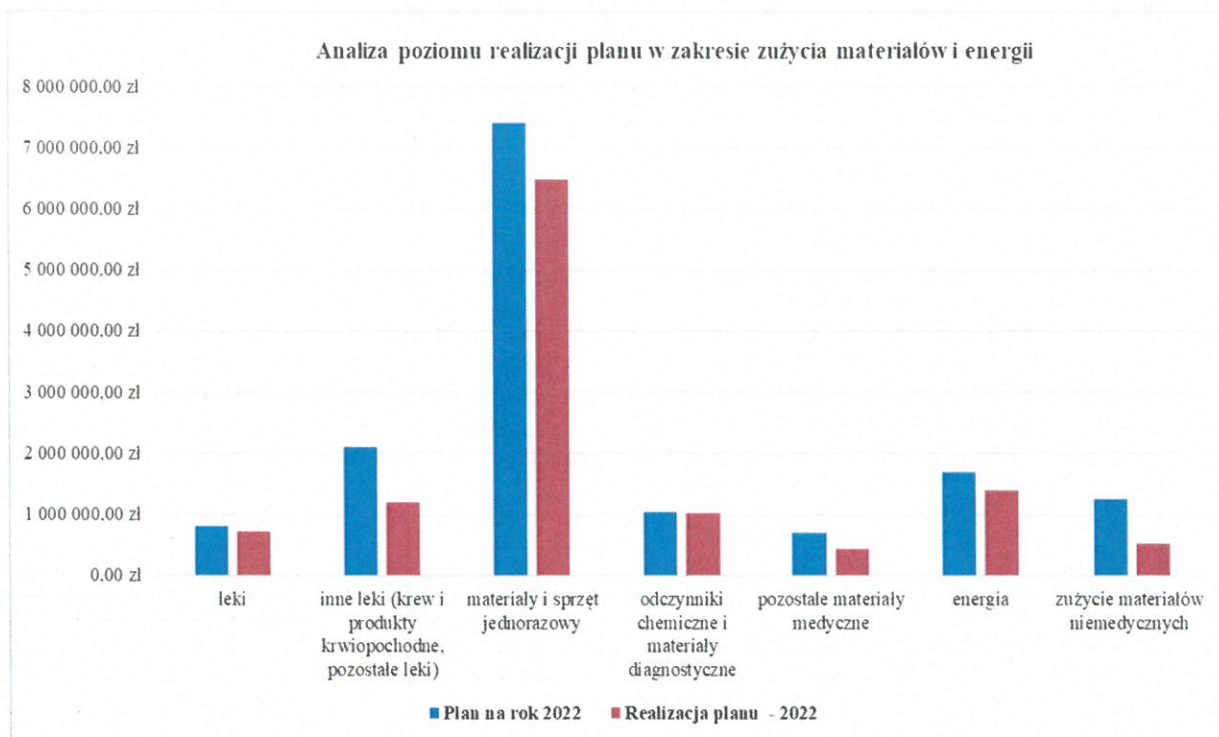
- ✓ wzrost kosztów z tytułu umów cywilnoprawnych (kontraktów);
- ✓ wzrost kosztów za usługi zewnętrzne zakupione w wyniku rozstrzygniętych przetargów;
- ✓ wzrost kosztów usług medycznych (diagnostyka).

Poniżej szczegółowa analiza usług obcych w układzie rodzajowym (porównanie roku 2022 do roku 2021).

Wyszczególnienie		2022	2021	Różnica 2022/2021
Usługi obce		16 849 293,74	14 548 401,31	2 300 892,43
1.	Usługi niemedyczne	3 226 463,15	2 737 277,05	489 186,10
a.	usługi remontów, napraw, konserwacji i przeglądów budynków, budowli, instalacji i urządzeń technicznych	157 594,51	177 293,57	-19 699,06
b.	usługi napraw, konserwacji i przeglądów sprzętu i aparatury medycznej	141 615,82	84 455,20	57 160,62
c.	usługi najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego (z wyjątkiem IT)	432 474,97	325 801,22	106 673,75
-	najem, dzierżawa, leasing operacyjny budynków, lokali	137 525,41	44 899,17	92 626,24
-	najem, dzierżawa, leasing operacyjny sprzętu medycznego	93 917,81	94 193,11	-275,30
-	najem, dzierżawa, leasing operacyjny sprzętu niemedyycznego	0,00	0,00	0,00
-	najem, dzierżawa, leasing operacyjny pojazdów	0,00	0,00	0,00
-	inne	201 031,75	186 708,94	14 322,81
d.	usługi utrzymania czystości, utylizacji odpadów, ochrony obiektów i terenu	659 785,13	547 367,51	112 417,62
e.	usługi informatyczne	480 478,13	417 921,59	62 556,54
f.	usługi pozostałe związane z utrzymaniem zabezpieczenia medycznego i niemedyycznego, w tym:	860 436,56	693 792,76	166 643,80
-	usługi pralnicze	71 506,48	65 526,02	5 980,46
-	usługi żywienia	741 999,65	599 287,82	142 711,83
-	inne	46 930,43	28 978,92	17 951,51
g.	Pozostałe usługi niemedyczne	494 078,03	490 645,20	3 432,83
2.	Usługi medyczne	13 622 830,59	11 811 124,26	1 811 706,33
a.	usługi transportowe medyczne - zakupione z zewnątrz	74 926,95	38 901,44	36 025,51
b.	usługi diagnostyczne	747 176,19	574 000,40	173 175,79
-	zakup usług diagnostyki laboratoryjnej	189 230,94	155 819,15	33 411,79
-	zakup pozostałych usług diagnostycznych	557 945,25	418 181,25	139 764,00
c.	podwykonawstwo medyczne	9 608 911,13	8 477 507,74	1 131 403,39
d.	podwykonawstwo medyczne - dyżury	2 371 498,82	1 925 289,83	446 208,99
e.	podwykonawstwo medyczne - dyżury pod telefonem - gotowość	806 607,50	709 130,18	97 477,32
f.	pozostałe usługi medyczne	13 710,00	86 294,67	-72 584,67

Zużycie materiałów i energii nie zostało przekroczone i wynosi 77,73 % zaplanowanej wartości.

Poniżej analiza poziomu realizacji planu w zakresie zużycia materiałów i energii.



7.1 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w 2022 r.

Analizę sytuacji ekonomiczno –finansowej za 2022 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.

Na zmiany w zakresie przychodów główny wpływ miała trwająca w 2021 oraz w I kwartale 2022 roku epidemia Covid-19, w czasie której udzielanie świadczeń było znacznie korzystniej wycenione (co spowodowało wzrost przychodów w 2021 r.). Natomiast w 2022 roku doszło

do zaburzenia (obniżenia) przychodów oraz niedofinansowania kosztów ustawowego wzrostu wynagrodzenia osób zatrudnionych w Szpitalu. Zmiany geopolityczne, tj. wojna na Ukrainie czy galopująca inflacja cen materiałów i usług, które nie zostały uwzględnione w odpowiednim wzroście przychodów spowodowały pogorszenie wyniku finansowego oraz pogorszenie płynności finansowej. Niespotykany dotychczas wzrost inflacji był przyczyną

nagminnego wypowiedzenia umów cywilno-prawnych przez specjalistów, którzy bez skrupułów składali oferty cenowe wyższe o 30-40 a nawet 50%.

Zmagania naszej jednostki związane między innymi 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 oraz indywidualne podejście do każdego szpitala. W obecnych warunkach prognozowanie sytuacji makroekonomicznej obarczone jest dużym ryzykiem błędu. Pełny powrót do normalnej sytuacji potrwa dłużej niż przewidywano a walka ze skutkami epidemii oraz niestabilna sytuacja geopolityczna będzie długotrwała i może mieć negatywny wpływ na zmianę sytuacji finansowej szpitali w kolejnych latach.

7.1.1 Tabela nr 12 Bilans na dzień 31.12.2022 r.

		na dzień	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
AKTYWA				
1	A.	Aktywa trwałe	48 464 077,39	45 542 579,90
2	I	Wartości niematerialne i prawne	686,52	17 377,45
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	686,52	17 377,45
6	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
7	II	Rzeczowe aktywa trwałe	48 463 390,87	45 525 202,45
8	1	Środki trwałe	39 038 483,02	41 916 144,53
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	11 614 734,07	12 214 325,62
11	c	urządzenia techniczne i maszyny	2 891 151,02	3 471 652,04
12	d	środki transportu	0,00	0,00
13	e	Inne środki trwałe	7 083 360,93	8 780 929,87
14	2	Środki trwałe w budowie	9 424 907,85	3 609 057,92
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	7 927 683,38	9 325 399,95
44	I	Zapasy	2 259 816,85	2 167 459,56
45	1	Materiały	2 259 816,85	2 167 459,56
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	5 278 331,63	6 703 825,81
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	5 278 331,63	6 703 825,81
62	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 175 812,15	6 546 199,33
63		- do 12 miesięcy	5 175 812,15	6 546 199,33
64		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
65	b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
66	c	Inne	102 519,48	157 626,48
67	d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
68	III	Inwestycje krótkoterminowe	330 529,07	392 183,68
69	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	330 529,07	392 183,68
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	330 529,07	392 183,68
81		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	330 529,07	392 183,68
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	59 005,83	61 930,90
86	C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
87	D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
88		Aktywa razem	56 391 760,77	54 867 979,85

PASywa				
89	A.	Kapitał (fundusz) własny	5 992 786,58	13 246 142,36
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	-14 595 978,40	-16 161 770,03
99	VI	Zysk (strata) netto	-7 253 355,78	1 565 791,63
100	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
101	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	50 398 974,19	41 621 837,49
102	I	Rezerwy na zobowiązania	3 902 160,08	3 543 548,19
103	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
104	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 255 922,00	2 027 966,00
105		- długoterminowa	1 315 908,00	1 214 409,00
106		- krótkoterminowa	940 014,00	813 557,00
107	3	Pozostałe rezerwy	1 646 238,08	1 515 582,19
108		- długoterminowe	0,00	0,00
109		- krótkoterminowe	1 646 238,08	1 515 582,19
110	II	Zobowiązania długoterminowe	1 080 903,97	1 413 443,90
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	1 080 903,97	1 413 443,90
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	1 080 903,97	1 413 443,90
119	III	Zobowiązania krótkoterminowe	17 923 323,04	12 461 176,92
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	17 233 791,48	12 005 354,05
131	a	kredyty i pożyczki	2 861 213,04	2 130 198,59
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:	7 650 812,77	5 287 164,47
135		- do 12 miesięcy	7 650 812,77	5 287 164,47
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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 315 408,38	2 293 290,09
140	h	z tytułu wynagrodzeń	1 943 667,12	1 721 325,86
141	i	inne	462 690,17	573 375,04
142	4	Fundusze specjalne	689 531,56	455 822,87
143	IV	Rozliczenia międzyokresowe	27 492 587,10	24 203 668,48
144	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
145	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	27 492 587,10	24 203 668,48
146		- długoterminowe	12 392 679,95	11 739 202,85
147		- krótkoterminowe	15 099 907,15	12 464 465,63
148		Pasywa razem	56 391 760,77	54 867 979,85
149		aktywa	56 391 760,77	54 867 979,85
150		pasywa	56 391 760,77	54 867 979,85

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

	na dzień	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
1	A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	57 188 823,60	58 741 182,74
2	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	57 191 748,67	58 770 906,47
	przychody ze sprzedaży NFZ	53 440 904,12	56 036 925,69
	w tym ryczałt	22 519 415,00	16 818 120,00
4	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-2 925,07	-29 723,73
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
8	B Koszty działalności operacyjnej	67 954 321,93	63 599 560,64
9	I Amortyzacja	4 301 562,12	4 406 211,54
10	II Zużycie materiałów i energii	10 300 144,01	11 689 298,84
11	III Usługi obce	16 849 293,74	14 548 401,31
12	IV Podatki i opłaty, w tym:	357 395,00	304 059,99
13	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
14	V Wynagrodzenia	30 189 011,55	27 393 907,65
15	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 706 489,99	5 019 618,08
16	- emerytalne	2 570 193,94	2 274 372,18
17	VII Pozostałe koszty rodzajowe	250 425,52	238 063,23
18	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
19	C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-10 765 498,33	-4 858 377,90
20	D Pozostałe przychody operacyjne	5 610 309,48	8 364 457,66
21	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 422,00	0,00
22	II Dotacje	3 799 537,70	3 852 350,57
23	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
24	IV Inne przychody operacyjne	1 803 349,78	4 512 107,09
25	E Pozostałe koszty operacyjne	1 808 145,42	1 730 461,65
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	1 808 145,42	1 730 461,65
29	F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 963 334,27	1 775 618,11
30	G Przychody finansowe	87 911,33	119 386,26
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:	87 911,33	119 386,26
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	328 263,84	262 321,74
43	I Odsetki, w tym:	328 263,84	262 321,74
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)	-7 203 686,78	1 632 682,63
50	J Podatek dochodowy	49 669,00	66 891,00
51	K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
52	L Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 253 355,78	1 565 791,63
53	Razem przychody	62 887 044,41	67 225 026,66
54	Razem koszty (oraz podatek dochodowy i inne obowiązkowe)	70 140 400,19	65 659 235,03
55	Wynik netto	-7 253 355,78	1 565 791,63

7.1.3 Tabela nr 14 Rachunek przepływów pieniężnych za 2022 r.

	na dzień	31 grudzień 2022	31 grudzień 2021
1	A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-732 931,27	-2 265 381,46
2	I Zysk (strata) netto	-7 253 355,78	1 565 791,63
3	II Korekty razem	6 520 424,51	-3 831 173,09
4	1 Amortyzacja	4 301 562,12	4 406 211,54
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	358 611,89	-630 669,05
9	6 Zmiana stanu zapasów	-92 357,29	-557 669,71
10	7 Zmiana stanu należności	1 425 494,18	-136 646,68
11	8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 731 131,67	-3 691 264,11
12	9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 291 843,69	-1 526 010,70
13	10 Inne korekty	-7 495 861,75	-1 695 124,38
14	III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-732 931,27	-2 265 381,46
15	B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-7 000 079,08	-1 567 976,33
16	I Wpływy	7 322,00	0,00
17	1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 322,00	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	7 007 401,08	1 567 976,33
29	1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 191 551,15	606 693,10
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	5 815 849,93	961 283,23
37	III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 000 079,08	-1 567 976,33
38	C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	7 671 355,74	3 786 023,08
39	I Wpływy	7 671 355,74	3 786 342,44
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	731 014,45	0,00
42	3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
43	4 Inne wpływy finansowe	6 940 341,29	1 299 999,86
44	5 Pokrycie straty przez podmiot tworzący	0,00	2 486 342,58
45	II Wydatki	0,00	319,36
46	1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
47	2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
48	3 Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
49	4 Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	319,36
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)	7 671 355,74	3 786 023,08
56	D Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-61 654,61	-47 334,71
57	E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-61 654,61	-47 334,71
58	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
59	F Środki pieniężne na początek okresu	392 183,68	439 518,39
60	G Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	330 529,07	392 183,68
61	- o ograniczonej możliwości dysponowania	9 705,94	16 611,85

7.2 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

7.2.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2022
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0	-11,53
	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	-11,09
	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	-13,04
	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 wszystkie wykazują wartość poniżej 0, co jest wynikiem braku osiągnięcia dodatniego wyniku finansowego. Ze względu na znaczne uzależnienie rentowności od specyfiki branży, należy go porównywać z wielkościami uzyskanymi przez inne podmioty działające w sektorze ochrony zdrowia i o zbliżonym spektrum działania.

7.2.2 Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2022
wskaźnik bieżącej płynności	poniżej 0,60	0	0,38
	Od 0,6 do 1,00	4	
	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	0,27
	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 upłynienie majątku obrotowego, bez konieczności upłynnienia aktywów trwałych. Niska wartość wskaźnika 0,38 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 pogorszeniu, 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 2022
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	37,41
	od 45 dni do 60 dni	2	
	od 61 dni do 90 dni	1	
	powyżej 90 dni	0	
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	do 60 dni	7	41,29
	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 41,29 w porównaniu do roku ubiegłego uległa pogorszeniu 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 2022
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	
	od 40% do 60 %	8	40,62
	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	
	od 2,01 do 4,00	4	3,82
	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0	

Interpretacja wyników

Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik osiągnął wartość 40,62 %, co umożliwiło przypisanie liczby punktów (8). Wskaźnik wypłacalności przyjmuje wartość 3,82 i 4 punkty.

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

Wyszczególnienie		2021	2022 wskazane w raporcie za 2021	2022	Max punktów	% z max	Zmiana	
				faktyczne			2022 minus 2021	2022/2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Wskaźnik zyskowności netto	2,3%	-4,4%	-11,5%				
	Punkty	4	0	0	5	0	-4	
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	2,6%	-4,0%	-11,1%				
	Punkty	3	0	0	5	0	-3	
	Wskaźnik zyskowności aktywów	2,8%	-6,7%	-13,0%				
	Punkty	4	0	0	5	0	-4	
	RAZEM PUNKTY ZYSKOWNOŚĆ	11	0	0	15	0	-11	-100%
	Wskaźniki bieżącej płynności	0,63	0,64	0,38				
	Punkty	4	4	0	12	0	-4	
Wskaźniki płynności	Wskaźnik szybkiej płynności	0,48	0,58	0,27				
	Punkty	0	8	0	13	0	0	
	Razem punkty płynność	4	12	0	25	0	-4	-100%
	Wskaźnik rotacji należności	40,34	39,94	37,41				
	Punkty	3	3	3	3	100	0	
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji zobowiązań	35,44	29,76	41,29				
	Punkty	7	7	7	7	100	0	
	Razem punkty efektywność	10	10	10	10	1	0	0%
	Wskaźnik zadłużenia aktywów	31,75%	40,28%	40,62%				
	Punkty	10	8	8	10	80	-2	
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik wypłacalności	1,31	1,85	3,82				
	Punkty	6	6	4	10	40	-2	
	Razem punkty zadłużenie	16	14	12	20	60	-4	-25%
	Łączna wartość punktów	41	36	22	70	31	-19	-46%

PODSUMOWANIE

W oparciu o dane ze sprawozdania finansowego za rok 2022 ustalono wartości poszczególnych wskaźników i liczbę punktów w poszczególnych zakresach. W sumie uzyskano 22 na 70 możliwych punktów co stanowi 31 % maksymalnej wartości. Uzyskana ocena punktowa uległa pogorszeniu z uwagi na niedofinansowanie regulacji ustawowych w zakresie wynagrodzeń personelu zatrudnionego w podmiocie leczniczym oraz inflacji na niespotykane wysokim poziomie.

8. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA LATA 2023-2025

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) wprowadzanie systemów zarządzania jakością.

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 2023-2025 oparto na planie finansowym na 2023 rok.

Prognoza przychodów na 2023 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 prognozach założono, że zakres rzeczowy świadczeń wynikający z umów 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 oraz sytuacji związanej z wojną na Ukrainie (wzrost inflacji towarów i usług) zostaną zminimalizowane.

Prognoza kosztów na 2023 rok i lata następne została oparta na przyjętym planie finansowym na bieżący rok. Prognozowane koszty i ich wzrost wynika przede wszystkim z ustawowego wzrostu wynagrodzeń, wzrostu stawek osób udzielających świadczeń zdrowotnych (kontrakty) oraz wzrostu 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 oraz trwającą wojną na Ukrainie może spowodować zamrożenie środków 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 2023 – 2025

		na dzień	31 grudnia 2023	31 grudnia 2024	31 grudnia 2025
AKTYWA					
1	A.	Aktywa trwałe	36 676 314,50	37 291 225,16	38 311 556,96
2	I	Wartości niematerialne i prawne	94 000,00	90 000,00	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	90 000,00	90 000,00
6	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
7	II	Rzeczowe aktywa trwałe	36 582 314,50	37 201 225,16	38 221 556,96
8	1	Środki trwałe	34 982 314,50	36 545 225,16	36 565 556,96
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	10 100 000,00	11 116 319,96
11	c	urządzenia techniczne i maszyny	2 800 000,00	2 000 000,00	1 800 000,00
12	d	środki transportu	0,00		
13	e	inne środki trwałe	4 533 077,50	6 995 988,16	6 200 000,00
14	2	Środki trwałe w budowie	1 600 000,00	656 000,00	1 656 000,00
15	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
16	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
17	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
18	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
19	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
20	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
21	1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
22	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
23	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
24	a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
25		- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
26		- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
27		- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
28		- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
29	b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
30		- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
31		- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
32		- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
33		- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
34	c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
35		- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
36		- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
37		- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
38		- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
39	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
40	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
41	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
42	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
43	B.	Aktywa obrotowe	7 642 556,49	8 115 000,00	7 265 000,00
44	I	Zapasy	1 000 000,00	1 000 000,00	600 000,00
45	1	Materiały	1 000 000,00	1 000 000,00	600 000,00
46	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
47	3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
48	4	Towary	0,00	0,00	0,00
49	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
50	II	Należności krótkoterminowe	6 100 000,00	6 600 000,00	6 100 000,00
51	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
52	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
53		- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
54		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
55	b	inne	0,00	0,00	0,00
56	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
57	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
58		- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
59		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
60	b	inne	0,00	0,00	0,00
61	3	Należności od pozostałych jednostek	6 100 000,00	6 600 000,00	6 100 000,00
62	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 000 000,00	6 500 000,00	6 000 000,00
63		- do 12 miesięcy	6 000 000,00	6 500 000,00	6 000 000,00
64		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
65	b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
66	c	inne	100 000,00	100 000,00	100 000,00
67	d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
68	III	Inwestycje krótkoterminowe	477 556,49	450 000,00	500 000,00
69	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	477 556,49	450 000,00	500 000,00
70	a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
71		- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
72		- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
73		- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
74		- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
75	b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
76		- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
77		- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
78		- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
79		- inne krótkotermin. aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
80	c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	477 556,49	450 000,00	500 000,00
81		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	477 556,49	450 000,00	500 000,00
82		- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
83		- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
84	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
85	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	65 000,00	65 000,00	65 000,00
86	C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
87	D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
88		Aktywa razem	44 318 870,99	45 406 225,16	45 576 556,96

PASywa					
89	A.	Kapitał (fundusz) własny	578 024,98	-3 886 620,85	-7 093 750,16
90	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	27 842 120,76	27 842 120,76	27 842 120,76
91	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
92		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
93	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
94		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
95	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
96		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
97		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
98	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 849 334,18	-27 264 095,78	-31 728 741,61
99	VI	Zysk (strata) netto	-5 414 761,60	-4 464 645,83	-3 207 129,31
100	VII	Udziały z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wzrost / zmniejszenie)	0,00	0,00	0,00
101	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 740 846,01	49 292 846,01	52 670 307,12
102	I	Rezerwy na zobowiązania	3 810 000,00	4 010 000,00	4 010 000,00
103	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
104	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 400 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00
105		- długoterminowa	1 200 000,00	1 350 000,00	1 350 000,00
106		- krótkoterminowa	1 200 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00
107	3	Pozostałe rezerwy	1 410 000,00	1 410 000,00	1 410 000,00
108		- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
109		- krótkoterminowe	1 410 000,00	1 410 000,00	1 410 000,00
110	II	Zobowiązania długoterminowe	732 903,97	2 784 903,97	1 920 000,00
111	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
112	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
113	3	Wobec pozostałych jednostek	732 903,97	2 784 903,97	1 920 000,00
114	a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
115	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
116	c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
117	d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
118	e	inne	732 903,97	2 784 903,97	1 920 000,00
119	III	Zobowiązania krótkoterminowe	13 000 000,00	12 500 000,00	14 350 000,00
120	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
121	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
122		- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
123		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
124	b	inne	0,00	0,00	0,00
125	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
126	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
127		- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
128		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
129	b	inne	0,00	0,00	0,00
130	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 550 000,00	12 050 000,00	13 900 000,00
131	a	kredyty i pożyczki	3 200 000,00	3 200 000,00	4 000 000,00
132	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
133	c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
134	d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 500 000,00	5 000 000,00	5 500 000,00
135		- do 12 miesięcy	5 500 000,00	5 000 000,00	5 500 000,00
136		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
137	e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
138	f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
139	g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 450 000,00	1 450 000,00	1 900 000,00
140	h	z tytułu wynagrodzeń	1 900 000,00	1 900 000,00	2 000 000,00
141	i	inne	500 000,00	500 000,00	500 000,00
142	4	Fundusze specjalne	450 000,00	450 000,00	450 000,00
143	IV	Rozliczenia międzyokresowe	26 197 942,04	29 997 942,04	32 390 307,12
144	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
145	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	26 197 942,04	29 997 942,04	32 390 307,12
146		- długoterminowe	19 126 000,00	21 900 000,00	24 200 000,00
147		- krótkoterminowe	7 071 942,04	8 097 942,04	8 190 307,12
148		Pasywa razem	44 318 870,99	45 406 225,16	45 576 556,96
149		aktywa	44 318 870,99	45 406 225,16	45 576 556,96
150		pasywa	44 318 870,99	45 406 225,16	45 576 556,96

8.2 Prognoza rachunku zysków i strat

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

		na dzień		
		31 grudnia 2023	31 grudnia 2024	31 grudnia 2025
1	A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	63 419 172,40	68 492 706,19	72 259 805,03
2	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	63 419 172,40	68 492 706,19	72 259 805,03
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	74 263 934,00	76 352 352,02	78 861 934,34
9	I Amortyzacja	4 200 000,00	4 200 000,00	4 200 000,00
10	II Zużycie materiałów i energii	12 011 000,00	12 402 230,00	12 836 308,05
11	III Usługi obce	18 748 334,00	19 429 234,02	20 109 257,21
12	IV Podatki i opłaty, w tym:	595 000,00	450 000,00	450 000,00
13	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
14	V Wynagrodzenia	32 232 000,00	33 198 960,00	34 360 923,60
15	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 158 000,00	6 342 740,00	6 564 735,90
16	- emerytalne	2 700 000,00	2 781 000,00	2 878 335,00
17	VII Pozostałe koszty rodzajowe	319 600,00	329 188,00	340 709,58
18	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
19	C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-10 844 761,60	-7 859 645,83	-6 602 129,31
20	D Pozostałe przychody operacyjne	7 200 000,00	5 400 000,00	5 400 000,00
21	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
22	II Dotacje	4 200 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00
23	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
24	IV Inne przychody operacyjne	3 000 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00
25	E Pozostałe koszty operacyjne	1 500 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00
26	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
27	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
28	III Inne koszty operacyjne	1 500 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00
29	F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 144 761,60	-4 259 645,83	-3 002 129,31
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	200 000,00	200 000,00
43	I Odsetki, w tym:	250 000,00	200 000,00	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)	-5 344 761,60	-4 409 645,83	-3 152 129,31
50	J Podatek dochodowy	70 000,00	55 000,00	55 000,00
51	K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)	0,00	0,00	0,00
52	L Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 414 761,60	-4 464 645,83	-3 207 129,31
53	Razem przychody	70 669 172,40	73 942 706,19	77 709 805,03
54	Razem koszty (oraz podatek dochodowy i inne obciążenia)	76 083 934,00	78 407 352,02	80 916 934,34
55	Wynik netto	-5 414 761,60	-4 464 645,83	-3 207 129,31

8.3 Prognoza wskaźników ekonomiczno-finansowych w lata 2023 – 2025

8.3.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2023	2024	2025
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0	-7,66	-6,04	-4,13
	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	-7,29	-5,76	-3,87
	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	-10,75	-9,95	-7,05
	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.

8.3.2 Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2023	2024	2025
wskaźnik bieżącej płynności	poniżej 0,60	0	0,49	0,53	0,42
	Od 0,6 do 1,00	4			
	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	0,42	0,47	0,39
	od 0,50 do 1,00	8			
	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 upłynienie

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.

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

8.3.3 Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2023	2024	2025
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	32,16	33,31	31,57
	od 45 dni do 60 dni	2			
	od 61 dni do 90 dni	1			
	powyżej 90 dni	0			
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	do 60 dni	7	37,84	27,98	26,52
	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.

8.3.4 Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2023	2024	2025
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	39,58		
	od 40% do 60 %	8		42,49	44,50
	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			
	od 2,01 do 4,00	4			
	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0	30,35	-4,96	-2,86

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.

8.3.5 Podsumowanie planowanych wskaźników ekonomiczno-finansowych

Rodzaj wskaźników	Wskaźnik	Uzyskane oceny				Maksymalna ocena do osiągnięcia
		2022	2023 – plan	2024 - plan	2025 - plan	
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	0	0	0	0	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0	0	0	0	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	0	0	0	0	5
	Razem	0	0	0	0	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	0	0	0	0	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	0	0	0	0	13
	Razem	0	0	0	0	25
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	3	3	3	3	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	7	7	7	7
	Razem	10	10	10	10	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	8	10	8	8	10
	Wskaźnik wypłacalności	4	0	0	0	10
	Razem	12	10	8	8	20
Łączna wartość punktów		22	20	18	18	70

PODSUMOWANIE

Podsumowując 2022 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 między innymi 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 oraz indywidualne podejście do każdego szpitala. W obecnych warunkach prognozowanie sytuacji makroekonomicznej obarczone jest dużym ryzykiem błędu. Pełny powrót do normalnej sytuacji potrwa dłużej niż przewidywano a walka ze skutkami epidemii oraz niestabilna sytuacja geopolityczna będzie długotrwała i może mieć negatywny wpływ na zmianę sytuacji finansowej szpitali w kolejnych latach. Niezależnie od bieżącego zapotrzebowania ogółu ludności, SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu realizuje szczególne świadczenia, które nie mogą być powierzone innym jednostkom, m.in. zajmuje się organizacją zabezpieczeń medycznych osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe (np. Prezydenta RP i Premiera RP). Świadczenia te realizowane są na podstawie umowy zawartej z Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji. Zabezpieczenia medyczne są organizowane na wniosek Służby Ochrony Państwa, której funkcjonariusze są w stałym kontakcie z koordynatorami ds. zabezpieczeń medycznych powołanymi w naszym zakładzie.

SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu od lat podejmuje intensywne działania zmierzające do poprawienia własnej sytuacji finansowej. Szpital działa wg. rygorystycznej polityki ograniczania kosztów, ale wyliczone dla potrzeb kontraktu z NFZ wynagrodzenie za zrealizowane świadczenia zdrowotne nie pokrywa w pełni kosztów szpitala. Taka sytuacja

powtarza się przy każdej umowie z NFZ. W związku z funkcjonowaniem szpitala w tzw. sieci szpitali, prawo nakłada i na SP ZOZ MSWiA we Wrocławiu i na NFZ obowiązek zawarcia kontraktu w całości proponowanego przez NFZ (art. 136c ust. 5 Ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych). Wynagrodzenie w kontrakcie jest wyliczane wg. narzuconych przepisami reguł. Reguły te, wprowadzono dla potrzeb zapewnienia stabilności finansowej podmiotu leczniczego, wraz z zagwarantowaniem pokrycia kosztów jego funkcjonowania. Powyższe nie znajduje odzwierciedlenia w poziomie zobowiązań NFZ wobec szpitala. Stale występujące niedoszacowanie, a tym samym ciągły brak pełnego finansowania kosztów, przedkłada się na utratę nie tylko postrzeganej długoterminowo stabilności finansowej jednostki, ale także utratę zdolności wywiązywania się ze zobowiązań finansowych wobec kontrahentów, a tym samym istnienie przeterminowanych zobowiązań szpitala wobec kontrahentów. Okolicznością powszechnie znaną jest to, że na skutek inflacji (na bardzo wysokim poziomie) i wzrostu cen energii, sam wzrost kosztów wynagrodzeń, których nie rekompensują wartości kontraktu z NFZ, stanowi jedynie część podwyżki kosztów ponoszonych przez szpital. Kwestia wzrostu poziomu pozostałych (poza wynagrodzeniami) kosztów nie została uwzględniona w treści rekomendacji Prezesa AOTMiT dotyczącej wyceny świadczeń zdrowotnych. Niespotykany i skokowy wzrost cen w związku z najwyższą od kilkadziesiąt lat inflacją oraz w związku z drastycznym wzrostem cen paliw i energii bezpośrednio przekłada się na wszystkie inne zobowiązania szpitala, które będą drożeć, co odnosi się do wszystkich kosztów – w tym takich, które wynikają z umów zawartych w ramach zamówień publicznych.

Biorąc pod uwagę całokształt sytuacji ekonomicznej i mimo wszystko licząc na zmiany systemowe jednostka zakłada kontynuację działalności, 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.

p.o. DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej MSWiA we Wrocławiu

Marta Duszyc-Sniegón

.....
Data oraz podpis

i pieczęćka Dyrektora