

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2021 R.

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w
Krakowie**

sporządzony w dniu 31 maja 2022r. na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o
działalności leczniczej

1. WSTĘP

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji z siedzibą w Krakowie przy ul. Kronikarza Galla 25, zwany dalej Zakładem został powołany w celu wykonywania działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie:

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

Zadania Zakładu obejmują w szczególności:

- 1) udzielanie stacjonarnych i ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych oraz prowadzenie badań diagnostycznych i laboratoryjnych;
- 2) 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;
- 3) współpracę z uczelniami oraz z innymi uprawnionymi podmiotami w zakresie realizowania zadań dydaktycznych i badawczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych;
- 4) prowadzenie i rozwijanie działań w zakresie ratownictwa medycznego, w celu zabezpieczenia medycznego poszkodowanym;
- 5) medyczne zabezpieczenie działań służb podległych i nadzorowanych przez ministra właściwego do spraw wewnętrznych;
- 6) medyczne zabezpieczenie zadań obronnych wykonywanych przez ministra właściwego do spraw wewnętrznych;
- 7) wykonywanie zadań służby medycyny pracy;
- 8) świadczenie usług transportu sanitarnego;
- 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 dokształcanie pracowników zatrudnionych w Zakładzie;
- 12) organizowanie i prowadzenie szkoleń osób kształcących się w zawodach medycznych i wykonujących zawód medyczny;
- 13) wykonywanie odpłatnych świadczeń zdrowotnych na rzecz osób ubiegających się lub posiadających pozwolenie na broń, prawo jazdy, licencję detektywa, pracownika ochrony fizycznej oraz na rzecz innych osób ubiegających się o szczególne uprawnienia wymagane przez przepisy prawa;

- 14) udzielanie świadczeń zdrowotnych osobom uprawnionym na podstawie ustawy z dnia 31 lipca 1981 r. *o wynagrodzeniu osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe* (Dz. U. z 2011 r. poz.430 i 654 oraz z 2016 r. poz. 1348 i 1960);
- 15) wykonywanie zadań nałożonych przez ministra właściwego do spraw wewnętrznych;
- 16) wykonywanie działalności innej niż działalność lecznicza pod warunkiem, że działalność ta nie jest uciążliwa dla pacjenta lub przebiegu leczenia.

Zakład udziela świadczeń opieki zdrowotnej w rodzajach:

- **całodobowych, stacjonarnych świadczeń w zakresie:**

- a/ pomocy doraźnej,
- b/ anestezjologii i intensywnej terapii,
- c/ chirurgii,
- d/ chirurgii urazowo-ortopedycznej,
- e/ chorób wewnętrznych i geriatrici,
- f/ geriatrici,
- g/ ginekologii,
- h/ neurologii,
- i/ okulistyki,
- j/ rehabilitacji,

- **ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych w zakresie:**

- a/ alergologii,
- b/ badań diagnostycznych,
- c/ badań profilaktycznych,
- d/ chirurgii ogólnej,
- e/ chirurgii stomatologicznej,
- f/ chirurgii urazowo-ortopedycznej,
- g/ chorób płuc,
- h/ dermatologii,
- i/ endokrynologii,
- j/ diabetologii,
- k/ ginekologii,
- l/ kardiologii,
- m/ medycyny pracy,
- n/ laryngologii,
- o/ medycyny rodzinnej,
- p/ neurologii,
- q/ okulistyki,
- r/ podstawowej opieki zdrowotnej,
- s/ proktologii,
- t/ protetyki,
- u/ psychologii,
- v/ reumatologii,
- x/ stomatologii,
- y/ urologii,
- z/ zdrowia psychicznego,
- aa/ geriatrici.

Struktura organizacyjna i zasady zarządzania

Obszar działania Zakładu obejmuje województwo małopolskie. Dyrektor kieruje Zakładem oraz reprezentuje go na zewnątrz. Dyrektor ponosi odpowiedzialność za całokształt działalności Zakładu.

Dyrektor wykonuje swoje zadania przy pomocy:

- Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa,
- Zastępcy Dyrektora ds. Ekonomicznych – Głównego Księgowego,
- Naczelnej Pielęgniarki.

Wewnętrzna struktura organizacyjna Zakładu oparta jest o komórki organizacyjne i samodzielne stanowiska. Strukturę organizacyjną reguluje Regulamin Organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem nr 39 Dyrektora Zakładu z dnia 13 grudnia 2017r. z późn. zm.

Dyrektorowi podlegają bezpośrednio:

- Zastępcy,
- Naczelna Pielęgniarka,
- Dział Kadr, Szkolenia i Spraw Socjalnych,
- Sekcja ds. BHP i Ppoż.,
- Stanowiska samodzielne:
 - Audytor wewnętrzny,
 - Specjalista ds. organizacji,
 - Specjalista ds. obronnych i rezerw,
 - Pełnomocnik ds. ochrony informacji niejawnych,
 - Pracownik socjalny,
 - Radcy Prawni,
 - Kapelani,
 - Inspektor Ochrony Danych,

Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa podlegają:

- Zakład Leczniczy – Szpital,
- Zakład Leczniczy – Zespół Przychodni w Krakowie, Tarnowie i Nowym Sączu
- Sekcja Epidemiologii,
- Poradnia Badań Profilaktycznych w Krakowie,

Zastępcy Dyrektora ds. Ekonomicznych - Głównemu Księgowemu podlegają:

- Dział Finansowo-Księgowy,
- Dział Techniczno- Administracyjny,
- Sekcja ds. zamówień publicznych,

Naczelnej Pielęgniarce podlegają:

- Pielęgniarki Przychodni w Krakowie,
- Pracownicy Rejestracji w Krakowie,
- Dział Higieny Szpitalnej,
- Dietetyk Szpitala.

2. ZMIANY W STRUKTURZE ORGANIZACYJNEJ SZPITALA w 2021 r.

Znaczące zmiany w strukturze organizacyjnej oraz działalności podstawowej Szpitala oraz Zespołu Przychodni wprowadziła ustawa o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanymi nimi sytuacji kryzysowych. Na podstawie decyzji Wojewody przekształcano oddziały szpitalne zabiegowe i niezabiegowe w oddziały covidowe.

W okresie od stycznia do czerwca działalność zabiegowych oddziałów szpitalnych (chirurgicznych) została zawieszona z uwagi na zajęcie sal operacyjnych przez pacjentów chorych na Covid-19 wymagających intensywnej opieki medycznej (na podstawie decyzji Wojewody zwiększono liczbę łóżek intensywnej terapii z 4 do 9)

Świadczenie usług ambulatoryjnej opieki specjalistycznej wykonywano w warunkach pełnego reżimu sanitarnego lub poprzez system teleporad (porady telefoniczne). W okresie od października do końca grudnia 2020 r. Szpital został ponownie zobowiązany – w ramach II poziomu zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej – do zabezpieczenia łóżek dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2.

W całym okresie obowiązywania stanu zagrożenia epidemicznego i stanu epidemii funkcjonowały w bardzo ograniczonym zakresie poradnie ambulatoryjne i dzienne oddziały świadczące usługi ochrony zdrowia. W okresie 9 miesięcy 2021 r. SP ZOZ MSWiA nie był w stanie wykonywać wszystkich świadczeń zdrowotnych zakontraktowanych w umowie z Małopolskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia oraz świadczeń zdrowotnych z zakresu Medycyny Pracy.

Począwszy od stycznia 2021 r. SP ZOZ MSWiA w Krakowie wykonywał szczepienia ochronne przeciw Covid-19 zlecone przez Wojewodę dla poszczególnych grup zawodowych (służby medyczne, mundurowe, nauczyciele) oraz także dla wszystkich chętnych osób fizycznych. Ogółem zrealizowano 24,5 tys. dawek szczepionki. Szczepienia były wykonywane przez personel własny jednostki.

Informacja o posiadanych certyfikatach jakości

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

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

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
Diagnostyka obrazowa	Zakład RTG, USG „Wyrobek”; Kraków
Diagnostyka laboratoryjna	Diagnostyka Sp. z o.o.; Kraków
Sterylizacja	CITONET Sp. z o.o.; Kraków
Pranie	Wrotom sp. z o.o.; Kraków
Wyżywienie	Catermed Sp. z o.o.; Kraków
Obsługa Prawna	Kancelaria Prawna Iwona Piątkowska, Kraków
Inspektor Ochrony Danych	DATALEX Rafał Kosuń

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

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu

Usługi zlecane na zewnątrz właściwie zabezpieczają działalność Zakładu. Bardzo wyraźny jest trend wzrostu kosztów usług zleczanych na zewnątrz. Z tego powodu Zakład wykonuje we własnym zakresie usługi ochrony oraz usługi sprzątnia. Zakład planuje rezygnację z usług zewnętrznej Kancelarii Prawnej po wygaśnięciu umowy (wrzesień 2022 r.) i przejęcie całej obsługi prawnej przez personel własny.

3. POLITYKA KADROWA – INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

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

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w osobach			Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 2)	Liczba zatrudnionych w osobach			Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 7)	Liczba zatrudnionych w osobach			Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 12)
		Ogółem	w tym			Ogółem	w tym			Ogółem	w tym		
			zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umowy cywilnoprawnej			zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umowy cywilnoprawnej			zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umowy cywilnoprawnej	
0		stan na dzień 31.12.2020 r.			stan na dzień 31.12.2021 r.			zmiana			14		
		1	2	3	4	6	7	8	9	11	12	13	14
I.	Pracownicy działalności podstawowej:	479	343	136	321,3	548	358	190	337,67	69	15	54	16,4
1	lekarze (z rezydentami, bez stażystów)	137	41	96	36,8	144	41	103	37,9	7	0	7	1,2
2	lekarze dentyści (z rezydentami, bez stażystów)	12	0	12	0,0	12	0	12	0,0	0	0	0	0,0
3	pielęgniarki (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym)	167	146	21	137,5	212	148	64	137,1	45	2	43	-0,3
4	położne (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym)	13	12	1	11,0	12	11	1	11,0	-1	-1	0	0,0
5	pozostały wyższy personel medyczny	37	35	2	30,6	38	36	2	32,5	1	1	0	2,0
6	pozostały średni personel medyczny	67	63	4	60,5	79	73	6	71,1	12	10	2	10,5
7	pomocniczy personel medyczny	46	46	0	45,0	51	49	2	48,0	5	3	2	3,0
II.	Pracownicy administracyjni, ekonomiczni i techniczni:	40	40	0	37,4	43	43	0	40,0	3	3	0	2,6
1	Administracyjni	31	31	0	28,4	34	34	0	31,0	3	3	0	2,6
2	Ekonomiczni	8	8	0	8,0	8	8	0	8,0	0	0	0	0,0
3	Techniczni	1	1	0	1,0	1	1	0	1,0	0	0	0	0,0
III.	Pracownicy gospodarczy i obsługi, w tym	20	20	0	20,0	20	20	0	20,0	0	0	0	0,0
1	Żywnienie	0	0	0	0,0	0	0	0	0,0	0	0	0	0,0
2	Sprzątanie	0	0	0	0,0	0	0	0	0,0	0	0	0	0,0
3	Ochrona	6	6	0	6,0	6	6	0	6,0	0	0	0	0,0
IV.	Ogółem	539	403	136	378,7	611	421	190	398	72	18	54	19,0

Ocena stanu zatrudnienia

Zatrudnienie w jednostce spełnia wymagania i potrzeby jednostki za wyjątkiem kilku przypadków braku lekarzy specjalistów (kardiolog, okulista, alergolog). W związku z stanem epidemii COVID-19 w 4 kwartale 2021 r. znacznie zwiększono zatrudnienie personelu na umowach cywilno-prawnych w celu zachowania możliwości funkcjonowania oddziałów szpitalnych dla pacjentów bez rozpoznanego Covid-19.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2022 - 2024

Zatrudnienie w roku 2022 obniżyło się po zniesieniu stanu epidemii SARS-Cov_2. Na koniec marca 2022 rozwiązano umowy z 42 osobami. Zaplanowano stabilizację poziomu zatrudnienia personelu zatrudnionego na umowach o pracę oraz zmniejszenie liczby umów cywilno-prawnych i ich dostosowanie do potrzeb SP ZOZ MSWiA w Krakowie.

4. DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA

4.1 Realizacja umów zawartych z NFZ

SP ZOZ MSWiA w Krakowie prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z Małopolskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ w Krakowie, a także z innymi podmiotami publicznymi i prywatnymi w zakresie konsultacji i opinii medycznych oraz medycyny pracy.

Zakład został zakwalifikowany na V poziom Powszechnego Systemu Zabezpieczenia w ramach tzw. sieci szpitali. W systemie finansowania w ramach ryczałtu PSZ funkcjonuje 7 oddziałów szpitalnych oraz poza ryczałtem PSZ zakresy wyodrębnione tj.: poradnie specjalistyczne (10 poradni), izba przyjęć, rehabilitacja w ośrodku dziennym oraz ortopedia i traumatologia narządów ruchu.

Poza system PSZ funkcjonują:

- oddział szpitalny w trybie hospitalizacji planowej (okulistyka)
- jedna poradnia specjalistyczne oraz fizjoterapia, psychiatria i stomatologia w ramach Przychodni w Krakowie,
- świadczenia zdrowotne w zakresie: specjalistyki, stomatologii, psychiatrii, fizjoterapii oraz POZ udzielane w Przychodniach w Tarnowie i Nowym Sączu.

Działalność medyczna Zakładu prowadzona jest na bazie 8 oddziałów szpitalnych, 31 poradni specjalistycznych oraz świadczeń zdrowotnych w rodzajach: opieka specjalistyczna, opieka psychiatryczna, opieka stomatologiczna, rehabilitacja wraz fizjoterapią oraz podstawowa opieka zdrowotna.

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

Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł			Struktura (w %)			Dynamika		
	2020	2021	Plan na 2022 r.	2020	2021	Plan na 2022 r.	2021 / 2020	Plan 2022/2021	Plan 2022/2020
Leczenie szpitalne - PSZ	22 043 121	15 899 403	23 650 000	44,1%	39,8%	46,0%	0,72	1,49	1,07
Leczenie szpitalne - zakresy wyodrębnione	13 644 115	10 659 245	12 625 000	27,3%	26,7%	24,6%	0,78	1,18	0,93
Leczenie szpitalne - okulistyka	2 607 899	2 366 485	2 700 000	5,2%	5,9%	5,3%	0,91	1,14	1,04
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	2 612 822	2 209 766	2 800 000	5,2%	5,5%	5,4%	0,85	1,27	1,07
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	2 383 156	2 224 216	2 400 000	4,8%	5,6%	4,7%	0,93	1,08	1,01
Rehabilitacja lecznicza	829 865	885 103	1 020 000	1,7%	2,2%	2,0%	1,07	1,15	1,23
Leczenie stomatologiczne	1 677 729	1 391 072	1 745 000	3,4%	3,5%	3,4%	0,83	1,25	1,04
Podstawowa opieka zdrowotna	4 164 238	4 354 549	4 450 000	8,3%	10,9%	8,7%	1,05	1,02	1,07
RAZEM	49 962 945	39 989 839	51 390 000	100,0%	100,0%	100,0%			

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 2021 r.	Niedowykonania umów/ryczałtu z NFZ na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych za 2021 r.
Leczenie szpitalne - zakresy wyodrębnione PSZ	8 137,82	8 219,06
Leczenie szpitalne - okulistyka	0,00	0,00
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	0,00	8 661,06
Rehabilitacja lecznicza	0,00	0,00
Leczenie stomatologiczne	0,00	0,00
RAZEM	8 137,82	16 880,12

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ

Wysokość umów z NFZ zapewnia wykorzystanie bazy leczniczej na poziomie 65%. Jednostka posiada możliwości kadrowe i sprzętowe do realizowania znacznie większej liczby hospitalizacji szpitalnych czy porad ambulatoryjnych. Jednakże rok 2021 był szczególny z uwagi na stan epidemii SARS-CoV-2 i wysokość zawartych kontraktów z NFZ była bardzo trudna do realizacji także z uwagi na dodatkowe umowy dla pacjentów z dodatnim wynikiem Covid-19.

4.2 Lecznictwo stacjonarne

W rozdziale tym zaprezentowano wskaźniki efektywności działalności medycznej i finansowej oddziałów Szpitala zlokalizowanych w Krakowie. W wykazanych na koniec 2021 roku przychodach poszczególnych jednostek zawarto kwotę kontraktu z NFZ w wartości uwzględniającej podpisane w trakcie roku aneksy do umowy oraz przychody uzyskiwane z innych źródeł.

Tabela nr 5 Baza łóżkowa (na dzień 31 grudnia)

Lp.	Komórka organizacyjna	Liczba łóżek				
		2020	2021	Plan na 2022 r.	Plan na 2023 r.	Plan na 2024 r.
1	ODDZIAŁ CHOROÓB WEWNĘTRNYCH I GERIATRII	36	6	32	42	42
2	ODDZIAŁ CHIRURGICZNY	21	7	15	22	22
3	ODDZIAŁ GINEKOLOGICZNO-POŁOŻNICZY	6	7	10	15	15
4	ODDZIAŁ NEUROLOGICZNY	21	21	21	22	22
5	ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII	7	1	3	4	4
6	ODDZIAŁ URAZOWO-ORTOPEDYCZNY	20	10	20	20	20
7	ODDZIAŁ GERIATRII	6	0	16	21	21
8	ODDZIAŁ OKULISTYCZNY	10	10	10	10	10
9	ODDZIAŁ COVID	25	85	26	0	0
10	ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII - COVID	4	9	3	0	0
Ogółem		156	156	156	156	156

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

Komórka organizacyjna	Analiza wykonania umów z NFZ				% wskaźnik wykorzystania łóżek w 2021 r.	% wskaźnik wykorzystania łóżek w 2020 r.
	Wartość umowy po aneksach i ugodach (w zł)	Wykonanie umowy (w zł)	Wartość świadczeń niezapłaconych (w zł)	% wykonanie umowy		
ODDZIAŁ CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH I GERIATRII	1 307 496,9	844 181,0	0,0	65%	64,0	61,8
ODDZIAŁ CHIRURGICZNY	2 182 494,1	1 409 120,0	0,0	65%	43,7	65,6
ODDZIAŁ GINEKOLOGICZNO-POŁOŻNICZY	2 470 336,9	1 594 964,8	0,0	65%	49,5	42,7
ODDZIAŁ NEUROLOGICZNY	4 010 242,8	2 589 199,9	0,0	65%	71,6	57,6
ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII	1 940 107,5	1 252 623,9	0,0	65%	75,9	64,9
ODDZIAŁ URAZOWO-ORTOPEDYCZNY	2 761 728,2	1 783 100,6	0,0	65%	69,7	65,6
ODDZIAŁ GERIATRII	590 996,7	381 575,0	0,0	65%	20,1	24,1
ODDZIAŁ OKULISTYCZNY	2 234 681,0	2 234 680,0	0,0	100%	-	-
Podsumowanie	17 498 084,0	12 089 445,2	0,0	69%	x	x

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

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Wynik
Izba Przyjęć i Pomocy Doraźnej	4 896 625,23	6 063 563,55	-1 166 938,32
Oddział Chorób Wewnętrznych	15 126 715,60	15 030 576,57	96 139,03
Oddział Geriatryczny	5 468 409,28	5 529 396,84	-60 987,56
Oddział Chirurgii Ogólnej	8 274 720,56	8 886 382,55	-611 661,99
Oddział Neurologiczny	5 427 894,42	5 476 065,73	-48 171,31
Oddział Ginekologiczny	5 012 053,23	4 296 878,24	-34 825,01
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	12 123 265,87	12 455 847,82	-332 581,95
Oddział Urazowo-Ortopedyczny	11 314 847,81	11 690 423,33	-375 575,52
Oddział Okulistyczny	2 358 349,51	2 761 052,15	-402 702,64
Dzienny Oddział Psychoterapii	1 490 027,51	1 496 566,53	-6 539,02
Rehabilitacja Kraków	974 661,17	1 400 971,04	-426 309,87
POZ w Nowym Sączu	2 969 730,36	2 527 989,97	441 740,39
POZ w Tarnowie	1 384 818,44	1 254 021,27	130 797,17

4.3 Lecznictwo ambulatoryjne

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

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad	
	ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ			w tym NFZ	w tym komercyjne
Ambulatoryjne Opieka Specjalistyczna	4 348 491 zł	4 348 491 zł	5 337 182 zł	- 988 691 zł	72 277	0
Opieka Stomatologiczna	1 396 027 zł	1 396 027 zł	2 059 208 zł	- 663 180 zł	10 836	0
Rehabilitacja Lecznicza	1 234 084 zł	1 234 084 zł	1 684 433 zł	- 450 349 zł	3 880	0
Opieka Psychiatryczna	2 186 745 zł	2 186 745 zł	2 437 196 zł	- 250 451 zł	515	0
Podstawowa Opieka Zdrowotna	4 354 549 zł	4 354 549 zł	3 782 011 zł	572 538 zł	52 595	0

Ocena funkcjonowania poradni

Poradnie specjalistyczne borykają się głównie z problemem niedoborów w zakresie lekarzy specjalistów w poradniach zakontraktowanych z NFZ (kardiologia, okulistyka, reumatologia, alergologia). Brak kadry medycznej uniemożliwia zwiększenie liczby udzielanych porad i zniesienie przez NFZ limitowania udzielanych świadczeń w AOS nie może być w pełni wykorzystane. Pozostałe zakresy są limitowane i w normalnych warunkach (brak stanu zagrożenia epidemią) możemy wykonywać więcej świadczeń zdrowotnych w oparciu o posiadaną bazę leczniczą i zatrudniony personel medyczny.

4.4 Lecznictwo dzienne

Ocena funkcjonowania oddziałów dziennych

Zakontraktowane przez NFZ dwa oddziały dzienne tj. rehabilitacyjny oraz psychiatryczny realizują kontrakt powyżej limitów (przed pandemia SARS-CoV-2). W roku 2021 było to bardzo utrudnione z uwagi na stan epidemii Covid-19 i spadek liczby pacjentów w tych oddziałach. Po zakończeniu epidemii posiadane zasoby rzeczowe i ludzkie umożliwiają pełną realizację kontraktu z NFZ i także wykonywanie świadczeń w ilości większej niż zakontraktowana przez NFZ.



4.5 Blok operacyjny

W SP ZOZ MSWiA w Krakowie znajduje się jeden blok operacyjny, posiadający dwie sale operacyjne, z których korzysta:

- Oddział Urazowo-Ortopedyczny
- Oddział Chirurgii Ogólnej
- Oddział Ginekologiczny

Tabela nr 9 Efektywność pracy bloku operacyjnego

Wyszczególnienie	2020 r.	2021 r.*
Liczba sal do dyspozycji	2	2
Liczba zabiegów w tym:	1 532	691
Oddział Ginekologiczny	253	169
Oddział Chirurgii Ogólnej	381	210
Oddział Urazowo-Ortopedyczny	898	312
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	766	345

Ocena funkcjonowania bloku operacyjnego

*Zabiegi operacyjne wykonywane w oddziałach: ginekologiczno-położniczym, chirurgicznym i urazowo-ortopedycznym. W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 zabiegi nie wykonywane ze względu na realizację świadczeń opieki zdrowotnej w związku ze zwalczaniem COVID-19. Możliwość wykonywania zabiegów operacyjnych po godzinie 15 jest znacznie ograniczona z dwóch powodów: brak personelu bloku operacyjnego (pielęgniarki i lekarze anesteziolodzy) oraz zbyt niski kontrakt z NFZ dla trzech oddziałów operacyjnych (chirurgia ogólna, ortopedia, ginekologia). Wyposażenie bloku jest prawidłowe i gwarantuje zachowanie ciągłości zabiegów. Pomieszczenia, w których funkcjonuje Blok Operacyjny, nie spełniają wymogów ustawy o wymaganiach wobec pomieszczeń medycznych dla Bloku Operacyjnego i istnieje realne zagrożenie

ciągłości funkcjonowania Bloku Operacyjnego

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

Jednostka nie planuje rozszerzenia ani ograniczenia działalności medycznej w latach 2022 – 2024.

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

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

Lp.	Nazwa inwestycji	Plan wydatków na 2021 r.	Dotacje MSWiA	Inne zewnętrzne źródła finansowania (UE, MZ ...)	Środki własne	Razem wykonanie wydatków w 2021 r.
Inwestycje budowlane						
1.	Przebudowa dróg wewnętrznych i chodników w Krakowie	156 000,00 zł			155 991,06 zł	155 991,06 zł
2.	Przebudowa dachu na budynku Szpitala i Przychodni w Krakowie	92 000,00 zł			91 997,00 zł	91 997,00 zł
3.	Przebudowa sieci informatycznej w Krakowie	- zł			31 050,94 zł	31 050,94 zł
4.	Instalacje tlenowe wbudowane w budynki Szpitala	29 400,00 zł			29 387,88 zł	29 387,88 zł
Razem: zadania inwestycyjne		277 400,00 zł	- zł	- zł	308 426,88 zł	308 426,88 zł
5.	zakup nowego sprzętu medycznego	643 500,00 zł	600 000,00 zł		49 458,38 zł	649 458,38 zł
6.	zakup sprzętu i aparatury medycznej w ramach Małopolskiej Tarczy Antykryzysowej	377 500,00 zł		370 898,68 zł	- zł	370 898,68 zł
7.	sprzęt informatyczny i oprogramowanie użytkowe oraz urządzenia peryferyjne	237 000,00 zł			246 056,13 zł	246 056,13 zł
8.	oprogramowanie i sprzęt informatyczny w ramach programu MSIM	601 100,00 zł		357 893,10 zł	243 084,90 zł	600 978,00 zł
9.	pozostały sprzęt i aparatura	57 000,00 zł			56 508,60 zł	56 508,60 zł
Razem: zakupy inwestycyjne		1 916 100,00 zł	600 000,00 zł	728 791,78 zł	595 108,01 zł	1 923 899,79 zł
Razem: wydatki inwestycyjne		2 193 500,00 zł	600 000,00 zł	728 791,78 zł	903 534,89 zł	2 232 326,67 zł

W roku 2021 zrealizowano 101,8% zaplanowanych wydatków inwestycyjnych.

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

Lp.	Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa	Dotacja MSWiA	Planowane zewnętrzne źródła finansowania (UE, MZ ...)	Środki własne	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
1.	nowy sprzęt i aparatura medyczna	5 000 000,00 zł	2 500 000,00 zł	1 500 000,00 zł	1 000 000,00 zł	latach 2022-2024	zakupy rozwojowe oraz odtworzeniowe
2.	sprzęt i aparatura medyczna w ramach programu Małopolska Tarcza Antykryzysowa Pakiet Medyczny 3	1 160 000,00 zł	- zł		150 000,00 zł	w roku 2022	zakupy dla przeciwdziałania SARS CoV-2
3.	projekt informatyzacji jednostek ochrony zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Małopolskiego pn: Małopolski System Informacji Medycznej	2 970 000,00 zł	- zł	2 700 000,00 zł	270 000,00 zł	2022-2023	w ramach programu dostosowania do ustawy o Systemie Informacji Medycznej (w tym: EDM)
4.	zakupy sprzętu komputerowego i urządzeń peryferyjnych	300 000,00 zł	- zł	- zł	300 000,00 zł	2022-2024	planowana wymiana sprzętu komputerowego z uwagi na zużycie moralne
5.	pozostała aparatura, maszyny, urządzenia	200 000,00 zł	- zł		200 000,00 zł	2022-2024	
Razem: zakupy inwestycyjne		9 430 000,00 zł	2 500 000,00 zł	4 200 000,00 zł	1 720 000,00 zł	0	

Priorytetowym zadaniem jest projekt informatyzacji jednostki w ramach programu MSIM oraz zakup aparatury medycznej w ramach Małopolskiej Tarczy Antykryzysowej Pakiet Medyczny 3. Pozostałe zakupy inwestycyjne będą realizowane stosownie do potrzeb jednostki. W tabeli nie zaplanowano budowlanych zadań inwestycyjnych z uwagi na brak źródeł finansowania uzasadnionych potrzeb SP ZOZ MSWiA w zakresie wydatków inwestycyjnych (prac budowlano-montażowych).

7. SYTUACJA EKONOMICZNO-FINANSOWA

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

Najważniejszym wydarzeniem, który miał wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową jednostki był ogłoszony w marcu 2020 r. stan zagrożenia epidemicznego i w dalszej kolejności stan epidemii SARS-CoV-2. Spowodował on znaczne zmiany w funkcjonowaniu Szpitala oraz Zespołów Przychodni w Krakowie, Tarnowie i Nowym Sączu. W związku z faktem, że Szpital został wskazany jako II poziom zabezpieczenia przeciwepidemicznego uzyskano znaczną pomoc rzeczową z Agencji Rezerw Materiałowych oraz dodatkowe środki pieniężne na wydatki majątkowe w Ramach Małopolskiej Tarczy Antykryzysowej - Pakiet Medyczny.

7.1 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w 2021 r.

W 2021 r. dominujący wpływ na poziom przychodów i kosztów miały czynniki związane z wystąpieniem pandemii SARS-CoV-2. Przez znaczną część roku działalność Szpitala została mocno ograniczona z powodu przekształcenia jednostki w Szpital zabezpieczenia covidowego. Przystosowanie Szpitala do nowych zadań wymusiło niezaplanowane wcześniej wydatki na przebudowę i remonty. Istotny wpływ na sytuację finansową w 2021 roku miał brak możliwości wykonywania świadczeń zgodnie z umową z NFZ, dodatkowe wydatki dotyczące ochrony indywidualnej i dezynfekcji, a także zwiększone absencje pracowników. Poważnym obciążeniem okazał się także nieproporcjonalny wzrost cen materiałów jednorazowych i środków dezynfekcyjnych

7.1.1 Tabela nr 12 Bilans na dzień 31.12.2021 r.

		na dzień	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
AKTYWA				
1	A.	Aktywa trwałe	37 227 771,01	37 599 868,69
2	I.	Wartości niematerialne i prawne	543 310,44	25 535,24
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	543 310,44	25 535,24
6	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
7	II.	Rzeczowe aktywa trwałe	36 684 460,57	37 574 333,45
8	1	Środki trwałe	35 837 925,61	36 711 933,36
9	a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 146 438,09	6 146 438,09
10	b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 117 953,76	24 485 158,89
11	c	urządzenia techniczne i maszyny	1 268 848,26	1 470 388,01
12	d	środki transportu	542 851,54	632 587,08
13	e	inne środki trwałe	3 761 833,96	3 977 361,29
14	2	Środki trwałe w budowie	846 534,96	862 400,09
15	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
16	III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
20	IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
40	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
43	B.	Aktywa obrotowe	14 003 425,33	17 535 017,42
44	I.	Zapasy	1 501 114,07	1 920 128,08
45	1	Materiały	1 501 114,07	1 920 128,08
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	11 244 173,69	14 737 489,91
51	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
56	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

61	3	Należności od pozostałych jednostek	11 244 173,69	14 737 489,91
62	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 140 516,22	14 663 494,18
63		- do 12 miesięcy	11 140 516,22	14 663 494,18
64		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
65	b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	126,65	121,71
66	c	inne	103 530,82	73 874,02
67	d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
68	III.	Inwestycje krótkoterminowe	860 893,19	617 636,37
69	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	860 893,19	617 636,37
70	a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
75	b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
80	c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	860 893,19	617 636,37
81		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	860 893,19	617 636,37
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	397 244,38	259 763,06
86	C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
87	D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
88		Aktywa razem	51 231 196,34	55 134 886,11

PASYWA

89	A.	Kapitał (fundusz) własny	14 473 846,02	15 376 509,11
90	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	30 774 480,24	30 774 480,24
91	II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	223 014,75	223 014,75
93	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
95	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
98	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-15 620 985,88	-15 789 730,04
99	VI.	Zysk (strata) netto	-902 663,09	168 744,16
100	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
101	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36 757 350,32	39 758 377,00
102	I.	Rezerwy na zobowiązania	5 037 831,49	2 888 689,75
103	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
104	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 012 026,40	1 802 501,23
105		- długoterminowa	1 235 907,50	1 110 884,13
106		- krótkoterminowa	776 118,90	691 617,10
107	3	Pozostałe rezerwy	3 025 805,09	1 086 188,52
108		- długoterminowe	3 025 805,09	0,00
109		- krótkoterminowe	0,00	1 086 188,52
110	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
111	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
112	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

113	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
119	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	13 463 064,43	18 019 351,16
120	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
125	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
130	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 285 275,35	17 828 823,50
131	a	kredyty i pożyczki	0,00	850 000,00
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:	6 814 777,53	10 178 096,06
135		- do 12 miesięcy	6 814 777,53	10 178 096,06
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	3 681 787,54	3 198 316,56
140	h	z tytułu wynagrodzeń	2 679 833,95	3 204 462,55
141	i	inne	108 876,33	397 948,33
142	4	Fundusze specjalne	177 789,08	190 527,66
143	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	18 256 454,40	18 850 336,09
144	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
145	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	18 256 454,40	18 850 336,09
146		- długoterminowe	16 412 454,40	17 490 336,09
147		- krótkoterminowe	1 844 000,00	1 360 000,00
148		Pasywa razem	51 231 196,34	55 134 886,11
149		aktywa	51 231 196,34	55 134 886,11
150		pasywa	51 231 196,34	55 134 886,11

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

		na dzień	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
1	A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		89 153 810,42	65 088 335,30
2	- od jednostek powiązanych			
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:		86 828 612,45	63 247 030,95
	przychody ze sprzedaży NFZ		83 519 755,70	60 455 539,11
	w tym ryczałt		15 899 403,00	22 043 121,00
4	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		16 293,67	-512 660,36
5	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
6	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		180,00	250,00
7	V Przychody z dotacji na działalność operacyjną		2 308 724,30	2 353 714,71
8	B Koszty działalności operacyjnej		90 590 039,15	65 939 028,68
9	I. Amortyzacja		2 832 436,62	2 486 376,90

10	II. Zużycie materiałów i energii	12 771 801,63	11 087 481,04
11	III. Usługi obce	23 671 136,27	17 181 839,26
12	IV. Podatki i opłaty, w tym:	136 802,98	159 107,79
13	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
14	V. Wynagrodzenia	42 684 915,89	29 243 064,66
15	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 118 923,99	5 448 389,03
16	- emerytalne	3 600 330,41	2 681 909,67
17	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	374 021,77	332 770,00
18	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
19	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 436 228,73	-850 693,38
20	D. Pozostałe przychody operacyjne	2 769 033,53	2 207 405,79
21	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 255,93	5 550,00
22	II. Dotacje	17 894,66	29 050,90
23	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 219,75	4 769,21
24	IV. Inne przychody operacyjne	2 737 663,19	2 168 035,68
25	E. Pozostałe koszty operacyjne	2 151 145,97	1 136 102,09
26	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
27	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	21 494,67	20 285,65
28	III. Inne koszty operacyjne	2 129 651,30	1 115 816,44
29	F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-818 341,17	220 610,32
30	G. Przychody finansowe	6 087,91	1 647,81
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:	5 368,74	1 148,87
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	719,17	498,94
42	H. Koszty finansowe	80 853,83	51 110,97
43	I. Odsetki, w tym:	51 148,23	30 554,24
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	29 705,60	20 556,73
49	I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-893 107,09	171 147,16
50	J. Podatek dochodowy	9 556,00	2 403,00
51	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
52	L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-902 663,09	168 744,16
53	Razem przychody	91 928 931,86	67 297 388,90
54	Razem koszty	92 831 594,95	67 128 644,74
55	Wynik netto	-902 663,09	168 744,16

7.1.3 Tabela nr 14 Rachunek przepływów pieniężnych za 2021 r.

		<u>na dzień</u>	31 grudzień 2021	31 grudzień 2020
1	A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
2	I. Zysk (strata) netto		-902 663,09	168 744,16
3	II. Korekty razem		3 329 037,68	-853 698,93
4	1. Amortyzacja		2 832 436,62	2 486 376,90
5	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
6	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		5 258,87	20 559,67
7	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-10 255,93	-5 550,00
8	5. Zmiana stanu rezerw		2 149 141,74	1 319 535,78
9	6. Zmiana stanu zapasów		419 014,01	-1 180 308,67
10	7. Zmiana stanu należności		3 493 316,22	-9 387 172,32
11	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-3 529 811,39	7 405 484,77
12	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-2 030 062,46	-1 512 625,06
13	10. Inne korekty		0,00	0,00
14	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		2 426 374,59	-684 954,77
15	B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
16	I. Wpływy		11 050,01	5 550,00
17	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		11 050,01	5 550,00
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
27	4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
28	II. Wydatki		2 408 802,01	1 489 667,92
29	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2 408 802,01	1 489 667,92
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
36	4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
37	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-2 397 752,00	-1 484 117,92
38	C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
39	I. Wpływy		1 069 893,10	2 472 208,00
40	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
41	2. Kredyty i pożyczki		0,00	850 000,00
42	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
43	4. Inne wpływy finansowe		1 069 893,10	1 622 208,00
44	5. Pokrycie straty przez podmiot tworzący		0,00	0,00
45	II. Wydatki		855 258,87	20 559,67
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	850 000,00	0,00
50	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
51	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
52	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
53	8. Odsetki	5 258,87	20 559,67
54	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
55	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	214 634,23	2 451 648,33
56	D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	243 256,82	282 575,64
57	E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	243 256,82	282 575,64
58	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
59	F. Środki pieniężne na początek okresu	617 636,37	335 060,73
60	G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	860 893,19	617 636,37
61	- o ograniczonej możliwości dysponowania	132 060,20	549 082,12

2. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

7.2.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2021
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0	-1,0%
	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	-0,9%
	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	-1,7%
	od 0,0% do 2,0 %	3	
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	
	powyżej 4,0 %	5	

Interpretacja wyników

Z uwagi na stratę netto za rok 2021 wszystkie wskaźniki plasują się poniżej 0%.

7.2.2 Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2021
wskaźnik bieżącej płynności	poniżej 0,60	0	
	Od 0,6 do 1,00	4	0,96
	powyżej 1,00 do 1,50	8	
	powyżej 1,50 do 3,00	12	
	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10	
wskaźnik szybkiej płynności	poniżej 0,50	0	
	od 0,50 do 1,00	8	0,85
	powyżej 1,00 do 2,50	13	
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10	

Interpretacja wyników

Wskaźniki płynności kształtują się na poziomie umożliwiającym terminowe regulowanie wszystkich zobowiązań. Jednostka nie wykazuje zobowiązań wymagalnych z tytułu dostaw i usług na koniec analizowanego roku.

7.2.3 Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2021
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	
	od 45 dni do 60 dni	2	53
	od 61 dni do 90 dni	1	
	powyżej 90 dni	0	
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	do 60 dni	7	35
	od 61 dni do 90 dni	4	
	powyżej 90 dni	0	

Interpretacja wyników

Wskaźnik rotacji zobowiązań kształtuje się na dopuszczalnym poziomie, zaś wskaźnik rotacji należności jest nieco zawyżony z uwagi na przesunięcie w czasie rozliczeń z NFZ na pierwszy kwartał następnego roku.

7.2.4 Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2021
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	36%
	od 40% do 60 %	8	
	powyżej 60 % do 80 %	3	
	powyżej 80 %	0	
wskaźnik wypłacalności	od 0,00 do 0,5	10	
	od 0,51 do 1,00	8	
	od 1,01 do 2,00	6	1,28
	od 2,01 do 4,00	4	
	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0	

Interpretacja wyników

Wskaźnik zadłużenia aktywów kształtuje się na stabilnym poziomie. Poziom obydwu wskaźników pokazuje zdolność Zakładu do zachowania ciągłości funkcjonowania. Wskaźnik wypłacalności wymaga poprawy, ale jego poziom nie stanowi zagrożenie dla zachowania ciągłości funkcjonowania jednostki.

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

Wyszczególnienie		2020	2021	2021	Max punktów	% z	Zmiana	
			wskazane w raporcie za 2020	faktyczne		max 2021	2021 minus 2020	2021/2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Wskaźnik zyskowności netto	0,2%	-1,8%	-1,0%				
	Punkty	3	0	0	5	0%		
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0,3%	-1,7%	-0,9%				
	Punkty	3	0	0	5	0%		
	Wskaźnik zyskowności aktywów	0,3%	-2,9%	-1,7%				
	Punkty	3	0	0	5	0%		
	RAZEM PUNKTY ZYSKOWNOŚĆ	9	0	0	15	0%	-9	-100%
	Wskaźniki bieżącej płynności	0,87	0,62	0,96				
	Punkty	4	4	4	12	33%		
Wskaźniki płynności	Wskaźnik szybkiej płynności	0,78	0,55	0,85				
	Punkty	8	8	8	13	62%		
	Razem punkty płynność	12	12	12	25	48%	0	0%
	Wskaźnik rotacji należności	55	49	53				
	Punkty	2	2	2	3	67%		
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji zobowiązań	44	39	35				
	Punkty	7	7	7	7	100%		
	Razem punkty efektywność	9	9	9	10	90%	0	0%
	Wskaźnik zadłużenia aktywów	38%	30%	36%				
	Punkty	10	10	10	10	100%		
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik wypłacalności	1,36	1,02	1,28				
	Punkty	6	6	6	10	60%		
	Razem punkty zadłużenie	16	16	16	20	80%	0	0%
Łączna wartość punktów		46	37	37	70	53%	-9	-20%

PODSUMOWANIE

Jednostka wykazuje w roku 2021 stratę netto i niższą wartość punktową niż w roku ubiegłym, w którym wykazano zysk netto (9 punktów różnicy rok do roku). Pozostałe wskaźniki pozostają na analogicznym poziomie punktowym jak w roku ubiegłym. Plan na rok 2022 zakłada utrzymanie wartości punktowej z roku 2021.

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

Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej

Celem sporządzenia prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej przyjęto następujące założenia:

1. Definitywne zakończenie pełnienia funkcji szpitala covidowego na koniec 1 kwartału 2022r.
2. Brak zmian w zakresie rzeczowym i zasobowym podpisanych umów wieloletnich z NFZ, w tym coroczne zwiększanie wartości ryczałtu PSZ o wielkości korelujące ze wskaźnikiem inflacji.

Ponadto dokonano pewnych założeń w zakresie:

- dane dla roku 2022 prognozowane na podstawie skorygowanego Planu Finansowego na ten rok,
 - spadek wolumenu przychodów w roku 2023 w związku z brakiem dodatkowych przychodów z tytułu Covid-19,
 - w latach następnych (2023-2024) 3% wzrost wartości przychodów.
- 1) przychodów ze sprzedaży:
 - spadek wielkości przychodów w roku 2023 w porównaniu do roku 2022 w związku z brakiem dodatkowych przychodów z tytułu Covid-19,
 - w roku 2024 3% wzrost wartości przychodów.
 - 2) kosztów działalności podstawowej:
 - spadek kosztów w roku 2023 z tytułu niewypłacania dodatków covidowych,
 - wzrost kosztów operacyjnych w roku 2024 o 1,5 %
 - 3) Pozostałych przychodów operacyjnych:
 - spadek pozostałych przychodów operacyjnych w wyniku braku zdarzeń nadzwyczajnych zwiększających te przychody (rozwiązywanie rezerw).
 - 4) Pozostałych kosztów operacyjnych:
 - stabilizacja wielkości tych kosztów w całym analizowanym okresie.

5) Przychodów finansowych:

- spadek przychodów w wyniku malejących przychodów z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych (spadek średnio-dziennej wielkości tych środków)

6) Kosztów finansowych:

- zaplanowano wzrost kosztów w związku z koniecznością korzystania z odnawialnego kredytu obrotowego i płacenia odsetek z tego tytułu.

7) Stanu aktywów:

- jednostka prognozuje spadek wielkości aktywów trwałych w całym analizowanym okresie.

7.1.) w tym należności z tytułu dostaw i usług:

- zaplanowano wzrost poziomu należności o 5% w latach 2023-2024.

8) Stanu zobowiązań:

- założono średnio 4% wzrost stanu zobowiązań w latach 2023-2024

8.1 Planowane zobowiązania

SP ZOZ MSWiA nie planuje w latach 2022-2023 zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytów lub pożyczek. Planowane jest przedłużenie odnawialnego kredytu obrotowego na kwotę 2 mln zł kończącego się 31 grudnia 2023 r.

9) Rezerwy na zobowiązania:

- coroczna waloryzacja rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne oraz zmniejszanie poziomu rezerw na inne zobowiązania.

10) Fundusz własny:

- wielkość funduszu własnego jest bezpośrednio skorelowana z zyskiem (wzrost) lub stratą (obniżenie) w omawianym okresie tj. w latach 2022-2024.

8.2 Prognoza bilansu

Tabela nr 16. Prognoza bilansu na lata 2022 – 2024

	<u>na dzień</u>	31 grudzień 2022	31 grudzień 2023	31 grudzień 2024	
AKTYWA					
1	A.	Aktywa trwałe	35 801 438,09	34 399 438,00	33 101 438,00
2	I	Wartości niematerialne i prawne	525 000,00	425 000,00	325 000,00
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	525 000,00	425 000,00	325 000,00
6	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
7	II	Rzeczowe aktywa trwałe	35 276 438,09	33 974 438,00	32 776 438,00
8	1	Środki trwałe	34 426 438,09	33 124 438,00	31 926 438,00
9	a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 146 438,09	6 146 438,00	6 146 438,00
10	b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 000 000,00	22 498 000,00	22 000 000,00
11	c	urządzenia techniczne i maszyny	1 840 000,00	1 400 000,00	1 030 000,00
12	d	środki transportu	440 000,00	380 000,00	300 000,00
13	e	inne środki trwałe	3 000 000,00	2 700 000,00	2 450 000,00
14	2	Środki trwałe w budowie	850 000,00	850 000,00	850 000,00
15	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
16	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
20	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
40	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
41	B.	Aktywa obrotowe	10 841 412,94	11 064 913,03	11 838 413,03
42	I	Zapasy	1 100 000,00	1 200 000,00	1 300 000,00
43	1	Materiały	1 100 000,00	1 200 000,00	1 300 000,00
44	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
45	3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
46	4	Towary	0,00	0,00	0,00
47	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
48	II	Należności krótkoterminowe	8 050 000,00	8 500 000,00	9 000 000,00
49	III	Inwestycje krótkoterminowe	1 371 412,94	1 014 913,03	1 188 413,03
50		środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 371 412,94	1 014 913,03	1 188 413,03
51	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
52	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	320 000,00	350 000,00	350 000,00
53		Aktywa razem	46 642 851,03	45 464 351,03	44 939 851,03
PASYWA					
54	A.	Kapitał (fundusz) własny	12 592 851,03	11 664 351,03	11 689 851,03
55	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	30 774 500,00	30 774 500,00	30 774 500,00
56	II	Kapitał (fundusz) zapasowy	223 000,00	223 000,00	223 000,00
57	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-16 523 648,97	-18 404 648,97	-19 333 148,97
58	VI	Zysk (strata) netto	-1 881 000,00	-928 500,00	25 500,00
59	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 050 000,00	33 800 000,00	33 250 000,00
60	I	Rezerwy na zobowiązania	5 400 000,00	5 300 000,00	4 400 000,00
61	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
62	III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 700 000,00	9 850 000,00	10 500 000,00

63	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 550 000,00	9 700 000,00	10 350 000,00
64	a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
65	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
66	c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
67	d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 100 000,00	5 250 000,00	5 700 000,00
68		- do 12 miesięcy	5 100 000,00	5 250 000,00	5 700 000,00
69		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
70	e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
71	f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
72	g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 300 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00
73	h	z tytułu wynagrodzeń	2 000 000,00	2 000 000,00	2 200 000,00
74	i	inne	150 000,00	150 000,00	150 000,00
75	4	Fundusze specjalne	150 000,00	150 000,00	150 000,00
76	IV	Rozliczenia międzyokresowe	18 950 000,00	18 650 000,00	18 350 000,00
77		Pasywa razem	46 642 851,03	45 464 351,03	44 939 851,03

		aktywa	46 642 851,03	45 464 351,03	44 939 851,03
		pasywa	46 642 851,03	45 464 351,03	44 939 851,03

8.3 Prognoza rachunku zysków i strat

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

		na dzień	31 grudzień 2022	31 grudzień 2023	31 grudzień 2024
1	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	80 338 000,00	80 100 000,00	82 800 000,00
2	-	od jednostek powiązanych			
3	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	80 493 000,00	80 100 000,00	82 800 000,00
		przychody ze sprzedaży NFZ	73 299 000,00	73 300 000,00	75 900 000,00
		w tym ryczałt	23 650 000,00	25 800 000,00	27 900 000,00
4	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-155 000,00	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	86 080 000,00	83 738 000,00	85 017 000,00
9	I	Amortyzacja	2 850 000,00	2 850 000,00	2 800 000,00
10	II	Zużycie materiałów i energii	12 020 000,00	12 000 000,00	12 300 000,00
11	III	Usługi obce	23 472 000,00	23 000 000,00	23 300 000,00
12	IV	Podatki i opłaty, w tym:	156 000,00	168 000,00	177 000,00
13	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
14	V	Wynagrodzenia	39 236 000,00	37 900 000,00	38 500 000,00
15	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 942 000,00	7 400 000,00	7 500 000,00
16	-	emerytalne	3 200 000,00	3 100 000,00	3 190 000,00

17	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	404 000,00	420 000,00	440 000,00
18	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		
19	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-5 742 000,00	-3 638 000,00	-2 217 000,00
20	D	Pozostałe przychody operacyjne	3 981 000,00	2 880 000,00	2 430 000,00
21	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
22	II	Dotacje	60 000,00	20 000,00	20 000,00
23	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 000,00	10 000,00	10 000,00
24	IV	Inne przychody operacyjne	3 915 000,00	2 850 000,00	2 400 000,00
25	E	Pozostałe koszty operacyjne	137 000,00	130 000,00	132 000,00
26	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
27	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17 000,00	30 000,00	30 000,00
28	III	Inne koszty operacyjne	120 000,00	100 000,00	102 000,00
29	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 898 000,00	-888 000,00	81 000,00
30	G	Przychody finansowe	54 000,00	17 000,00	11 000,00
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:	49 000,00	12 000,00	6 000,00
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	5 000,00	5 000,00	5 000,00
42	H	Koszty finansowe	32 000,00	55 000,00	64 000,00
43	I	Odsetki, w tym:	10 000,00	30 000,00	36 000,00
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	22 000,00	25 000,00	28 000,00
49	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 876 000,00	-926 000,00	28 000,00
50	J	Podatek dochodowy	5 000,00	2 500,00	2 500,00
51	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
52	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 881 000,00	-928 500,00	25 500,00
53		Razem przychody	84 373 000,00	82 997 000,00	85 241 000,00
54		Razem koszty	86 254 000,00	83 925 500,00	85 215 500,00
55		Wynik netto	-1 881 000,00	-928 500,00	25 500,00

8.4 Prognoza wskaźników ekonomiczno-finansowych w lata 2022 – 2024

8.4.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2022	2023	2024
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0	-2,2%	-1,1%	
	od 0,0% do 2,0 %	3			0,0%
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4			
	powyżej 4 %	5			
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %)	poniżej 0,0%	0	-2,2%	-1,1%	
	od 0,0 % do 3,0 %	3			0,1%
	powyżej 3,0 % do 5,0 %	4			
	powyżej 5,0 %	5			
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	poniżej 0,0 %	0	-3,7%	-2,0%	
	od 0,0% do 2,0 %	3			0,1%
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4			
	powyżej 4,0 %	5			

Interpretacja wyników

Jednostka planuje osiągnąć w roku 2024 stan pełnego pokrycia kosztów przychodami.

8.4.2 Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2022	2023	2024
wskaźnik bieżącej płynności	poniżej 0,60	0			
	Od 0,6 do 1,00	4			
	powyżej 1,00 do 1,50	8	1,01	1,01	1,01
	powyżej 1,50 do 3,00	12			
	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania	10			
wskaźnik szybkiej płynności	poniżej 0,50	0			
	od 0,50 do 1,00	8	0,90	0,89	0,90
	powyżej 1,00 do 2,50	13			
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania	10			

Interpretacja wyników

Wskaźniki płynności zaplanowano na poziomie zabezpieczającym terminowe płatności bieżących zobowiązań (w tym: inwestycyjnych).

8.4.3 Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2022	2023	2024
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	43	37	38
	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	27	24	24
	od 61 dni do 90 dni	4			
	powyżej 90 dni	0			

Interpretacja wyników

Wskaźniki efektywności winny się ukształtować na optymalnym poziomie dla uzyskania maksymalnej liczby punktów.

8.4.4 Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2022	2023	2024
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	32%	33%	33%
	od 40% do 60 %	8			
	powyżej 60 % do 80 %	3			
	powyżej 80 %	0			
Wskaźnik wypłacalności	od 0,00 do 0,5	10			
	od 0,51 do 1,00	8			
	od 1,01 do 2,00	6	1,20	1,30	1,27
	od 2,01 do 4,00	4			
	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0			

Interpretacja wyników

Wskaźniki zadłużenia zaplanowano na analogicznym poziomie w następnym okresie.

8.4.5 Podsumowanie planowanych wskaźników ekonomiczno-finansowych

Rodzaj wskaźników	Wskaźnik	Uzyskane oceny				Maksymalna ocena do osiągnięcia
		2021	2022 – plan	2023 - plan	2024 - plan	
	Wskaźnik zyskowności netto	0	0	0	3	5

Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0	0	0	3	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	0	0	0	3	5
	Razem	0	0	0	9	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	4	8	8	8	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	8	8	8	8	13
	Razem	12	16	16	16	25
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	2	3	3	3	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	7	7	7	7
	Razem	9	10	10	10	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	10	10	10	10	10
	Wskaźnik wypłacalności	6	6	6	6	10
	Razem	16	16	16	16	20
Łączna wartość punktów		37	42	42	51	70

PODSUMOWANIE

Planowane straty netto w latach 2022-2023 oraz zysk netto w roku 2024 powodują, że wskaźniki zyskowności wpływają na ogólny poziom liczby punktów uzyskiwanych w analizowanym okresie. Wzrost wartości wskaźników płynności w latach 2023-2024 pozwala na zwiększenie wartości punktowej w tych latach w relacji do roku 2022. Prognozowana liczba punktów w roku 2023 osiąga poziom 60% wielkości maksymalnej, zaś w roku 2024 - 73%.

Kraków 30 maja 2022r.

sporządził:
Z-CA DYREKTORA DS. EKONOMICZNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ MSWiA w Krakowie
mgr Bogusław Żugaj

zatwierdził:
DYREKTOR
SP ZOZ MSWiA w Krakowie
dr n.med. Michał Zabojszcz

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/