

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

za 2020 rok

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

w Wałczu

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

1. Organizacja i zarządzanie.

1.1 Przedmiot działalności.

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ z siedzibą w Wałczu, zwany dalej 107 Szpitalem Wojskowym SPZOZ został powołany w celu wykonywania działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie:

1. działalności leczniczej w rodzaju:
 - a) stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne:
 - szpitalne,
 - innych niż szpitalne,
 - b) 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;
4. zleconych zadań na potrzeby obronne państwa.

Zadania własne 107 Szpitala Wojskowego SPZOZ obejmują w szczególności:

1. udzielanie świadczeń zdrowotnych polegających na działaniach służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia oraz innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania w ramach specjalności reprezentowanych przez jednostki i komórki organizacyjne Szpitala w rodzaju:
 - a) stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne:
 - szpitalne,
 - innych niż szpitalne,
 - b) ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych:
 - badania i porady lekarskie,
 - leczenie,
 - badania oraz terapie psychiatryczne i psychologiczne,
 - rehabilitacja lecznicza,
 - opieka nad kobietami ciężarnymi i płodami,
 - opieka nad zdrowymi dziećmi,
 - badania diagnostyczne,
 - pielęgnacja chorych,
 - pielęgnacja niepełnosprawnych i opieka nad nimi,
 - opieka paliatywno-hospicyjna,
 - orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,
 - czynności z zakresu protetyki i stomatologii zachowawczej,
 - szczepienia ochronne,
2. realizacja inwestycji, wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną oraz zaopatrywanie

- w produkty lecznicze i wyroby medyczne;
3. profilaktyka i promocja zdrowia;
 4. organizowanie i prowadzenie działalności w zakresie kształcenia, szkolenia i doskonalenia zawodowego kadr medycznych, we wszystkich formach określonych odrębnymi przepisami;
 5. uczestnictwo w programach klinicznych finansowanych przez inne uprawnione podmioty gospodarcze.

Ponadto 107 Szpital Wojskowy SPZOZ może realizować zadania zlecone przez Ministra Obrony Narodowej obejmujące:

- a) realizację zadań z zakresu obronności i bezpieczeństwa państwa, określonych w przepisach wydanych przez Ministra Obrony Narodowej regulujących zadania zlecone z zakresu obronności i bezpieczeństwa państwa, realizowane przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez Ministra Obrony Narodowej oraz instytuty badawcze wojskowej służby zdrowia;
- b) szkolenie i doskonalenie kadr medycznych;
- c) realizację programów polityki zdrowotnej i promocji zdrowia;
- d) programowe profilaktyczne badania lekarskie w celu wczesnego rozpoznawania chorób;
- e) propagowanie zachowań prozdrowotnych;
- f) prowadzenie działalności badawczej, naukowej i dydaktycznej w różnych dziedzinach medycyny;
- g) wykonywanie szczepień ochronnych;
- h) wykonywanie badań lekarskich w ramach kwalifikacji wojskowej;
- i) wykonywanie zadań służby medycyny pracy, w tym właściwych dla wojskowej służby medycyny pracy określonych w odrębnych przepisach;
- j) wykonywanie badań specjalistycznych żołnierzy i pracowników resortu obrony narodowej pełniących służbę i pracujących w szczególnych warunkach.

107 Szpital Wojskowy SPZOZ może realizować programy zdrowotne na zlecenie Narodowego Funduszu Zdrowia oraz programy polityki zdrowotnej, programy promocji zdrowia ministra właściwego do spraw zdrowia, Ministra Obrony Narodowej, jednostki samorządu terytorialnego lub innych organów na podstawie odrębnych przepisów lub zawartej umowy.

1.2 Struktura organizacyjna i zasady zarządzania.

Strukturę organizacyjną *107 Szpitala Wojskowego SPZOZ* reguluje regulamin organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem nr 107/2012 Dyrektora/Komendanta *107 Szpitala Wojskowego SPZOZ* z dnia 04-06-2012r, z późniejszymi zmianami.

Ocena struktury organizacyjnej

Aktualna struktura organizacyjna wymaga korekt związanych z:

- *likwidacją stanowiska Zastępcy Komendanta ds. Ekonomicznych – Główny Księgowy,*
- *likwidacją biblioteki,*
- *rozszerzeniem działalności szpitala o pracownię rezonansu magnetycznego,*
- *powołaniem działu prawnego w ramach struktur Szpitala,*
- *utworzeniem stanowiska specjalisty ds. marketingu i rzecznika prasowego,*
- *zmianą podległości komórek medycznych bezpośrednio pod Zastępcą Komendanta ds. Lecznictwa, np. zakłady i pracownie diagnostyczne, zakład rehabilitacji,*
- *ewentualnym wykreśleniem poradni protetyki i pracowni protetyki,*
- *powołaniem nowej komórki – prosektorium,*
- *zamianą trybu działalności oddziału okulistycznego na tryb jednolity.*

Zmiany są na ostatnim etapie wewnętrznych uzgodnień w celu przedstawienia ostatecznej wersji do zaopiniowania Radzie Społecznej.

Ponadto 107 Szpital Wojskowy SPZOZ realizuje niżej wymienione funkcje/zadania pomocnicze medyczne i niemedyce w oparciu o zawarte umowy z podmiotami zewnętrznymi

Tabela nr 1 - realizacja podstawowych usług pomocniczych w oparciu o outsourcing w 2020 r.

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
diagnostyka laboratoryjna	Zakład Diagnostyki Medycznej Poznań ul Dobra 38a
diagnostyka laboratoryjna/ radiologiczna	Szpital Specjalistyczny w Pile, Piła ul Rydygiera 1
diagnostyka laboratoryjna/radiologiczna	ARS Medical Piła al. Wojska Polskiego 43
diagnostyka histopatologiczna, cytologiczna	Cytopath S.A. ul. A.Struga 66/204 Łódź
badania poziomu- Fobroks- związanie wątroby/elastografia	Laboratorium Medyczne Synevo ul. Zamkowa 7/2a Zielona Góra
konsultacje specjalistyczne z zakresu onkologii- konsylium onkologiczne	Zachodniopomorskie Centrum Onkologii ul. Strzałowska 22 Szczecin
kompleksowe świadczenia endoskopowe	MSW i A ul. Jagiellońska 44 Szczecin
badania immunologiczne,toksykologiczn e, fluoresceinowe, endoskopowe)	SP Szpital Kliniczny nr 2 PUM w Szczecinie ul. Powstańców Wielkopolskich 72
badania laboratoryjne- Salmonella, Shigella	Powiatowa Stacja Snitarno- Epidemiologiczna w Pile al. Wojska Polskiego 43
zabiegi dializoterapii	DaVita SP z o.o. ul. Legnicka 48 54-202 Wrocław
diagnostyka serologiczna specjalistyczna, krwiolecznictwo	Wojskowe Centru Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Warszawie ul. Koszykowa 78 Warszawa- o Szczecin
diagnostyka serologiczna specjalistyczna, krwiolecznictwo	Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Szczecinie
Badania genetyczne w kierunku SARS-CoV-2	Meditest. NZOZ. Diagnostyka medyczna, Bronisławy 14, 71-533 Szczecin
Diagnostyka obrazowa w zakresie teleradiologii/wykonywanie i opisywanie zdjęć radiologicznych	Telediagnosis, Nowogrodzka 12/4, 00-511 Warszawa

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

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu

Działalność realizowana w ramach outsourcingu usług działalności pomocniczej zapewnia właściwe funkcjonowanie szpitala.

1.3 Informacja o posiadanych certyfikatach jakości.**Tabela nr 2 – zestawienie posiadanych certyfikatów i świadectw**

Certyfikat	TAK	Termin ważności	NIE	W trakcie	Uwagi
Akredytacyjny CMJ	Tak	16-04-2022			
ISO 9001:2015	Tak	23-06-2023			
ISO 14001			nie		
ISO 18001			nie		
ISO 27001			nie		
Świadectwo Jakości analitów chemicznych	Tak	31-12-2021			
Świadectwo wiarygodności badań mikrobiologicznych POLMICRO 2020	Tak	31-12-2021			
LABQUALITY badanie ogólne moczu	Tak	31-12-2021			
RIQAS Coagulation Programme	Tak	31-12-2021			
StandLab anality chemiczne Cobas Integra	Tak	12-06-2021			

1.4 Polityka kadrowa – informacje ogólne.**1.4.1 Informacje o zatrudnieniu.****Ocena stanu zatrudnienia**

Wg programu naprawczego w 107 Szpitalu Wojskowym SPZOZ jest przewymiarowane zatrudnienie. Dążymy do jego zmniejszenia w naturalny sposób, tj. poprzez przejścia na emerytury, samodzielne decyzje pracowników o zmianie miejsca pracy.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2021 - 2023

W ramach programu naprawczego proponowane są zmiany organizacyjne jak i

również ograniczenia liczby łóżek na oddziałach z niskim ich wykorzystaniem

1) Działalność medyczna.

2.1 Realizacja umów zawartych z NFZ.

107 Szpital Wojskowy SPZOZ zabezpiecza potrzeby zdrowotne powiatu wałeckiego województwa zachodniopomorskiego oraz ościennych powiatów: drawskiego, pilskiego, złotowskiego i szczecineckiego.

107 Szpital Wojskowy SPZOZ prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z *Zachodniopomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia*, a także z innymi podmiotami z tytułu:

- medycyny pracy z bazującymi w okolicy Jednostkami Wojskowymi, Policją, Urzędem Skarbowym, Zakładem Karnym, Starostwem Powiatowym, Urzędem Miasta i Urzędem Gminy;
- usług diagnostycznych – przychodnie lekarskie;
- pozostałych usług medycznych – podmioty ubezpieczeniowe.

Działalność medyczna prowadzona jest na bazie izby przyjęć, 11 oddziałów i 2 pododdziałów szpitalnych, 20 poradni, komórek organizacyjnych dziennej oraz nocnej i świątecznej podstawowej opieki zdrowotnej.

Jednostkami organizacyjnymi zakładu leczniczego są

1. Szpital w ramach którego funkcjonują następujące komórki organizacyjne:

- oddział chorób wewnętrznych,
- oddział neurologiczny z pododdziałem udarowym,
- oddział anestezjologii i intensywnej terapii,
- oddział chorób zakaźnych z izbą przyjęć oddziału zakaźnego,
- oddział ginekologiczno-położniczy z pododdziałem neonatologicznym i salą porodową,
- oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej,
- oddział okulistyczny,
- oddział otolaryngologiczny,
- oddział chirurgii ogólnej,
- oddział pediatriczny z izbą przyjęć dla dzieci,
- izba przyjęć szpitala,
- oddział psychiatryczny z izbą przyjęć,
- blok operacyjny,
- centralna sterylizacja.

2. Przychodnie Specjalistyczne:

- poradnia alergologiczna,
- poradnia pulmonologiczna,
- poradnia gastroenterologiczna,
- poradnia kardiologiczna,
- poradnia chorób zakaźnych,
- poradnia neurologiczna,
- poradnia endokrynologiczna z gabinetem zabiegowym,
- poradnia dermatologiczna z gabinetem zabiegowym,
- poradnia ginekologiczno-położnicza z gabinetem zabiegowym,
- poradnia chirurgii ogólnej z gabinetem zabiegowym,
- poradnia chirurgii urazowo-ortopedycznej z gabinetem zabiegowym,
- poradnia okulistyczna z gabinetem zabiegowym,
- poradnia otolaryngologiczna z gabinetem zabiegowym,
- poradnia urologiczna z gabinetem zabiegowym,
- poradnia diabetologiczna z gabinetem zabiegowym,
- poradnia psychologiczna,
- poradnia zdrowia psychicznego,
- poradnia logopedyczna,
- poradnia nefrologiczna,
- poradnia medycyny pracy.

3. Podstawowa Opieka Zdrowotna:

- poradnia lekarza POZ,
- poradnia pielęgniarki środowiskowo-rodzinnej,
- poradnia położnej środowiskowo-rodzinnej,
- poradnia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej,
- zespół transportu sanitarnego.

4. Zakłady i pracownie diagnostyczne:

- pracownia rezonansu magnetycznego,
- pracownia tomografii komputerowej,
- pracownia USG,
- pracownia RTG,
- zakład diagnostyki laboratoryjnej,
- pracownia endoskopii,

- pracownia patomorfologiczna,
- pracownia neurofizjologii.

5. Zakład rehabilitacji:

- poradnia rehabilitacyjna,
- pracownia fizjoterapii,
- pracownia fizykoterapii,
- pracownia kinezyterapii,
- pracownia hydroterapii,
- zakład rehabilitacji domowej.

6. Przychodnia Stomatologiczna”

- poradnia stomatologiczna,
- poradnia stomatologiczna dla dzieci,
- poradnia protetyki stomatologicznej,
- pracownia protetyki stomatologicznej.

Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w 2020 r. oraz 2021 r.

Tabela nr 3 Wartość umów z NFZ na 2020 oraz 2021 rok

Lp.	Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł		Struktura (w %)		Dynamika
		2020 r.	2021 r.	2020 r.	2021 r.	2021/2020
1	Podstawowa opieka zdrowotna	3 317 549,21	3 300 000,00	4,67%	4,51%	0,99
2	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (Rezonans Magnetyczny) od 01.04.2020 r.	477 401,04	727 261,44	0,67%	0,99%	1,52
3	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	3 833 945,59	3 902 672,34	5,40%	5,34%	1,02
4	Rehabilitacja lecznicza	676 465,40	670 014,58	0,95%	0,92%	0,99
5	Lecznictwo stomatologiczne	190 380,53	193 106,62	0,27%	0,26%	1,01
6	Podstawowe szpitalne zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej - ryczałt	32 959 403,74	24 893 399,30	46,44%	34,03%	0,76
7	Podstawowe szpitalne zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej - świadczenia poza ryczałtem	20 874 463,05	24 445 151,06	29,41%	33,42%	1,17
8	Leczenie szpitalne (OKULISTYKA - ZESPÓŁ CHIRURGII JEDNEGO DNIA) od 17.05.2021 r.	0,00	960 113,00	0,00%	1,31%	0,00
9	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (PORADNIA OKULISTYCZNA) od 25.05.2020 r.	0,00	266 209,00	0,00%	0,36%	0,00
10	Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne	8 637 133,41	13 789 810,87	12,17%	18,85%	1,60
		70 966 741,97	73 147 738,21	100,00%	100,00%	1,03

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ

Sposób organizacji udzielania świadczeń w roku 2020 był podyktowany sytuacją epidemiologiczną związaną z wirusem SarsCoV-2.

Włączenie naszego podmiotu przez Wojewodę Zachodniopomorskiego w system opieki zdrowotnej, w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 zmodyfikował zakres, rodzaj i organizację udzielania świadczeń. Od marca 2020 r. stopniowo zgodnie z pojawiającymi się potrzebami oraz zmianami prawnymi podejmowane były decyzje zmierzające do zapewnienia właściwej opieki w dobie zagrożenia zdrowotnego.

W ramach świadczeń związanych z zapobieganiem oraz leczeniem COVID-19 w zależności od potrzeb oraz decyzji administracyjnych wydanych przez Wojewodę Zachodniopomorskiego realizowaliśmy zdania w ramach gotowości oddziałów do leczenia pacjentów z podejrzeniem lub po stwierdzeniu zachorowania na COVID-19. Z uwzględnieniem istotnej roli utworzonego w naszej strukturze punktu pobrań, pobierającego wymazy od podejrzeniem zachorowania na COVID-19 oraz wstępnej kwalifikacji typu pretriage, która ma celu minimalizację rozprzestrzeniania zakażenia u osób weryfikowanych w specjalnie wydzielonych strefach. Wraz z końcem roku został utworzony w naszej Placówce punkt szczepień przeciw COVID-19, celem wdrożenia działań ochronnych w pierwszej kolejności dedykowanych dla pracowników sektora ochrony zdrowia.

Zasoby między innymi łóżkowe, były modyfikowane w zależności od ilości zakażeń i konieczności zabezpieczenia świadczeń związanych z COVID-19.

Wartość kontraktu w roku 2020 na dzień 31.12.2020 r. z uwzględnieniem wartości umów w roku 2019 przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość umowy na 2019 r.	Wartość umowy na 2020 r.
1.	Podstawowa opieka zdrowotna	3 138 365,13	3 317 549,21
2.	POZ-nocna i świąteczna opieka zdrowotna	668 979,00	
3.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (RM) (od 01.04.2020)		477 401,04
4.	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne		
5.	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	3 628 169,26	3 833 945,59
6.	Rehabilitacja lecznicza	613 644,96	676 465,4
7.	Lecznictwo stomatologiczne	358 598,15	190 380,53
8.	Profilaktyczne programy zdrowotne		
9.	Opieka długoterminowa		
10.	Świadczenia zdrowotne odrębnie kontraktowane		
11.	Lecznictwo uzdrowiskowe		
12.	Podstawowe szpitalne zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej - ryczałt	33 178 896,86	32 959 403,74

13.	Podstawowe szpitalne zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej - świadczenia poza ryczałtem (pielęgniarki, lekarze, RTM)	19 938 443,86	20 874 463,05
14.	Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne związane z zapobieganiem i leczeniem COVID-19		8 637 133,41
		61 525 097,22	70 966 741,97

Zestawienie mające na celu wyłonienie liderów rankingu związanego z realizacją świadczeń w roku 2020 w ramach umów podpisanych z NFZ nie jest możliwe z powodu na wprowadzone restrykcje ograniczające wykonanie kontraktu na poziomie pierwotnie zakładanym. Wykonanie świadczeń zarówno w leczeniu stacjonarnym, jak i ambulatoryjnym było na poziomie niższym w porównaniu do lat poprzednich. Wartość umowy, wykonania oraz opłacenia przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Rodzaj świadczenia	Umowy na rok 2020		
		Wartość umowy z NFZ (uwzględnia aneksy)	Wartość świadczeń wykonanych	Wartość świadczeń zapłaconych
1	2	3	4	5
1	Podstawowa opieka zdrowotna	3 317 549,21	3 317 549,21	3 317 549,21
2	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (Rezonans Magnetyczny) od 01.04.2020 r.	477 401,04	477 401,04	477 401,04
3	Leczenie szpitalne, w tym:	53 833 866,79	43 985 892,91	53 832 058,20
3.1	<i>ryczałt ogólnopolski - PSZ</i>	32 959 403,74	25 828 546,05	32 959 403,74
3.2	<i>zakresy finansowane odrębnie - PSZ</i>	20 874 463,05	18 157 346,86	20 872 654,46
4	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	3 833 945,59	3 288 293,73	3 832 959,25
5	Rehabilitacja lecznicza	676 465,40	654 133,46	676 465,40
6	Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze			
7	Opieka paliatywna i hospicyjna			
8	Lecznictwo stomatologiczne	190 380,53	159 652,19	190 375,37
9	Lecznictwo uzdrowiskowe			
10	Ratownictwo medyczne			
11	Profilaktyczne programy zdrowotne			
12	Świadczenia zdrowotne odrębnie kontraktowane			
13	Zaopatrzenie w wyroby medyczne			
14	Inne świadczenia, w tym:	8 637 133,41	8 637 133,41	8 637 133,41
	1) <i>Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne</i>	8 637 133,41	8 637 133,41	8 637 133,41
	2)			
	3)			

OGÓŁEM	70 966 741,97	60 520 055,95	70 963 941,88
---------------	----------------------	----------------------	----------------------

Stopień realizacji kontraktu w roku 2020 przedstawia się następująco:

Lp.	Rodzaj świadczenia	Umowy na rok 2020
		% wykonania umowy z NFZ
1	2	3
1	Podstawowa opieka zdrowotna	100%
2	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (Rezonans Magnetyczny) od 01.04.2020 r.	100%
3	Leczenie szpitalne, w tym:	82%
4	<i>ryczałt ogólnopolski - PSZ</i>	78%
5	<i>zakresy finansowane odrębnie - PSZ</i>	87%
6	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	86%
7	Rehabilitacja lecznicza	97%
8	Lecznictwo stomatologiczne	84%
9	<i>Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne</i>	100%

Z uwagi na potrzeby naszych pacjentów, pomimo niejednokrotnie trudnych warunków świadczenia usług nie zdecydowaliśmy się na zawieszenie działalności żadnego z zakresów zakontraktowanych świadczeń. Wdrożone zostały standardy epidemiologiczne mające na celu ochronę zarówno pacjentów, jak i pracowników naszego Szpitala.

Wszelkie analizy dotyczące podsumowania roku 2020 nie odzwierciedlają wcześniejszych założeń i nie stanowią podstawy do wyznaczania jednoznacznych kierunków działania w latach następnych.

Problemy w zakresie realizacji umowy z NFZ

Poziom realizacji udzielanych świadczeń w roku 2020 został zmniejszony z uwagi na liczne ograniczenia epidemiologiczne w szczególności świadczeń realizowanych w trybie planowym oraz konieczność zabezpieczenia określonej ogólnie liczby łóżek dla pacjentów leczonych w związku z COVID-19.

Istotnym faktem skutkującym ograniczeniem ilości wykonania świadczeń zabiegowych w 2020 r. było min. wydelegowanie decyzją Wojewody Zachodniopomorskiego 10 łóżek intensywnej terapii dla pacjentów hospitalizowanych z powodu zakażenia wirusem SARS CoV-2, co powodowało brak zabezpieczenia właściwej obsady anestezjologicznej dla przeprowadzenia zaplanowanych operacji.

W okresie od marca do czerwca 2020 r. korzystając ze specjalnych rozwiązań związanych z utrzymaniem zakontraktowanego poziomu finansowania, pomimo wprowadzonych obostrzeń związanych z zagrożeniem epidemiologicznym rozliczenia zawartych umów odbywało się na podstawie 1/12 wartości kontraktu za dany miesiąc, po zaakceptowaniu wniosku przedmiotowej sprawie, przez NFZ. Wskazane rozwiązanie zostało zastosowane w przypadku umów:

- Lecznictwo stomatologiczne
- Rehabilitacja lecznicza
- Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień
- Podstawowe szpitalne zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej - świadczenia poza ryczałtem

W związku z tym poziom opłacenia świadczeń jest na wyższym poziomie, niż faktyczne wykonanie. Rozliczenie wartości ryczałtu w ramach umowy sieciowej odbywało się na poziomie przyznanego limitu na dany miesiąc, niezależnie od poziomu realizacji kontraktu. Niewykonanie w danych zakresach może skutkować zmniejszeniem poziomu wartości ryczałtu w ramach przyszłych okresów rozliczeniowych. Wskutek powyższego wartość niewykonania dla świadczeń odrębnie finansowanych w ryczałcie opiewa na kwotę 3.317.879,95zł.

W związku z niewykonaniem zakontraktowanych świadczeń NFZ uruchomił procedurę przedłużenia okresu rozliczeniowego pierwotnie do 30.06.2021r., a następnie do 31.12.2021 r. celem umożliwienia zmniejszenia niewykonania względem opłacenia kontraktów.

Z dniem 02 kwietnia 2021r. weszła w życie ustawa z dnia 17 marca 2021r. o zmianie ustawy o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi (Dz.U.2021.616). Zgodnie z art. 2 ust. 2 przywołanego wyżej aktu prawnego, z mocy prawa ulegają przedłużeniu do dnia 31 grudnia 2021r. pierwsze wykazy świadczeniodawców zakwalifikowanych do poszczególnych poziomów szpitalnego systemu zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej na terenie województwa zachodniopomorskiego. Przesunięciu uległ w związku z tym również termin w którym Prezes NFZ obowiązany jest do ogłoszenia drugiego wykazu świadczeniodawców zakwalifikowanych do poszczególnych poziomów szpitalnego systemu zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej. Termin ten upływa z dniem 01 października 2021r.

Z uwagi na powyższe, umowy obowiązujące w 2021 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej ulegają automatycznemu przedłużeniu do dnia 31 grudnia 2021r. Poziom finansowania umów w drugim półroczu roku 2021 jest analogiczny do półrocza pierwszego.

Na chwilę obecną brak jednoznacznych zapewnień ze strony płatnika świadczeń odnośnie umorzenia wartości, które zostały opłacone, pomimo ich niewykonania.

Uwzględniając utrzymanie obostrzeń epidemiologicznych i ograniczenie przyjęć planowych świadczeń należy założyć, iż niewykonanie względem założonych planów będzie wzrastać i możliwość zmniejszenia tej różnicy nie jest możliwa.

Na dzień dzisiejszy został przedłużony okres rozliczeniowy realizowanych umów do dnia 31.12.2021, oraz trwają prace nad możliwością kolejnego przedłużenia do dnia 30.06.2022r.

Łączna wartość nadwykonań nierozliczonych na dzień 31.12.2020 r. wynosi 0 zł.

Wykaz działań, jakie będą podejmowane celem uzyskania zapłaty za nadwykonania

Nie dotyczy

2.2 Lecznictwo stacjonarne.

Tabela nr 4- podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2020 r.

Komórka organizacyjna	Analiza wykonania umów z NFZ				% wskaźnik wykorzystania łóżek	Ocena wysokości kontraktu z NFZ do posiadanego potencjału
	Wartość umowy po aneksach i ugodach (w zł)	Wykonanie umowy (w zł)	Wartość świadczeń niezapłaconych (w zł)	% wykonanie umowy		
Oddział chorób wewnętrznych	6 930 155,89	5 814 547,49	6 930 155,89	84%	63,76	nieadekwatna
Oddział neurologiczny	4 378 249,99	4 620 375,55	4 378 249,99	106%	35,76	adekwatna
Oddział chorób zakaźnych	844 305,83	407 319,90	844 305,83	48%	40,16	nieadekwatna
Oddział psychiatryczny	3 145 100,00	2 668 369,53	3 145 053,93	85%	67,38	nieadekwatna
Oddział pediatriczny	2 008 625,73	1 251 776,51	2 008 625,73	62%	26,08	nieadekwatna
Oddział chirurgii ogólnej	4 586 729,24	3 637 790,61	4 586 729,24	79%	57,74	nieadekwatna
Oddział chirurgii urazowo - ortopedycznej	8 027 273,71	5 542 402,32	8 027 273,71	69%	59,56	nieadekwatna
Oddział okulistyczny	2 001 612,73	1 500 511,96	2 001 612,73	75%	24,14	nieadekwatna
Oddział otolaryngologiczny	2 039 439,33	905 770,79	2 039 439,33	44%	42,52	nieadekwatna
Oddział ginekologiczno - położniczy	2 852 419,67	2 000 555,53	2 852 419,67	70%	48,44	nieadekwatna
Oddział anestezyjologii i intensywnej terapii	2 679 837,14	2 053 098,60	2 679 837,14	77%	62,66	nieadekwatna
Pooddział neonatologiczny	1 014 668,10	652 140,20	1 014 668,10	64%	26,55	nieadekwatna
Oddział COVID	2 623 931,86	2 623 931,86	2 623 931,86	100%	36,43	adekwatna
Podsumowanie	43 132 349,21	33 678 590,85	43 132 303,14	78%	x	x

Tabela nr 5- wyniki finansowe ośrodków powstawania kosztów w 2020 r. (w zł).

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Wynik
Oddział chorób wewnętrznych	9 161 745,26	8 146 937,64	1 014 807,62
Oddział neurologiczny	6 129 345,97	6 825 237,94	-695 891,97
Oddział chorób zakaźnych	3 820 933,18	3 095 667,27	725 265,91
Oddział psychiatryczny	3 093 314,81	4 393 764,10	-1 300 449,29
Oddział dziecięcy	2 218 034,35	2 399 756,69	-181 722,34
Oddział chirurgii ogólnej	4 793 621,15	6 779 635,45	-1 986 014,30
Oddział chirurgii urazowo - ortopedycznej	6 921 668,29	7 315 938,48	-394 270,19
Oddział okulistyczny	2 078 906,92	2 516 133,65	-437 226,73
Oddział otolaryngologiczny	3 191 277,71	3 149 164,99	42 112,72
Oddział ginekologiczno - położniczy	3 930 622,08	5 900 479,85	-1 969 857,77
Oddział anestezjologii i intensywnej terapii	5 822 324,17	8 133 837,68	-2 311 513,51
Pooddział neonatologiczny	892 711,83	1 180 070,55	-287 358,72
Poradnia neurologiczna	172 329,16	170 631,37	1 697,79
Program Profilaktyki Chorób Naczyń Mózgowych	0,00	30 383,82	-30 383,82
Poradnia chirurgiczna ogólna	860 781,02	614 684,54	246 096,48
Poradnia urazowo - ortopedyczna	766 076,19	810 443,67	-44 367,48
Poradnia okulistyczna	667 564,57	472 638,32	194 926,25
Poradnia otolaryngologiczna	451 385,06	265 708,34	185 676,72
Poradnia dermatologiczna	417 070,49	251 623,42	165 447,07
Poradnia ginekologiczno - położnicza	472 613,78	511 040,35	-38 426,57
Poradnia psychiatryczna	231 956,08	159 193,99	72 762,09
Poradnia urologiczna	318 502,18	283 552,13	34 950,05
Poradnia zakaźna	261 913,63	413 695,55	-151 781,92
Poradnia endokrynologiczna	189 758,48	228 668,83	-38 910,35
Poradnia kardiologiczna	281 939,91	186 603,26	95 336,65
Poradnia alergologiczna	256 435,00	219 071,44	37 363,56
Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna	1 609 447,74	1 392 903,56	216 544,18
Poradnia gastroenterologiczna + pracownia	623 004,10	633 006,43	-10 002,33
Poradnia pulmonologiczna	135 747,22	114 865,57	20 881,65
Poradnia stomatologiczna	161 933,01	290 500,16	-128 567,15
Poradnia Medycyny Pracy	295 740,05	313 666,98	-17 926,93
Gabinety Podstawowej Opieki Zdrowotnej	3 630 690,66	2 558 749,89	1 071 940,77
Poradnia (Zakład) Rehabilitacji	661 156,14	1 162 930,71	-501 774,57
Pracownia TK i USG	1 325 553,52	1 133 062,08	192 491,44
Pozostała działalność medyczna (lab, izba przyjęć, lekarz załogi) w części dotyczącej sprzedaży na "zewnątrz"	4 841 679,05	2 385 281,72	2 456 397,33
Pralnia (sprzedaż zewnętrzna)	12 918,24	14 957,96	-2 039,72
Kuchnia (sprzedaż zewnętrzna)	11 792,41	19 551,67	-7 759,26
Pozostałe przychody niemedyczne związane z działalnością zarządu (gotowość lądowiska, opłaty za specyfikacje itp.)	33 781,67	18 245,87	15 535,80
ogółem	70 746 275,08	74 492 285,92	-3 746 010,84

Tabela nr 6 - baza łóżkowa (w dniu 31 grudnia).

Komórka organizacyjna	Liczba łóżek					adres
	2019	2020	Plan na 2021	Plan na 2022	Plan na 2023	
Oddział Chirurgiczny Ogólny	25	25	25	25	25	ul. Kołobrzeska 44 78-600 Wałcz
Oddział Ginekologiczno-Położniczy	20	20	20	20	20	ul. Kołobrzeska 44 78-600 Wałcz
Oddział Otolaryngologiczny	18	18	18	18	18	ul. Kołobrzeska 44 78-600 Wałcz
Oddział Neurologiczny	28	28	28	28	28	ul. Kołobrzeska 44 78-600 Wałcz
Pododdział Neonatologiczny	12	12	12	12	12	ul. Kołobrzeska 44 78-600 Wałcz
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	6	6	6	6	6	ul. Kołobrzeska 44 78-600 Wałcz
Oddział Okulistyczny	16	14	0	0	0	ul. Kołobrzeska 44 78-600 Wałcz
Oddział Okulistyczny Chirurgia Jednego Dnia	0	0	10	10	10	ul. Kołobrzeska 44 78-600 Wałcz
Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	18	18	18	18	18	ul. Kołobrzeska 44 78-600 Wałcz
Oddział Pediatryczny	18	17	17	17	17	ul. Kołobrzeska 44 78-600 Wałcz
Oddział Psychiatryczny	54	51	51	51	51	ul. Kołobrzeska 44 78-600 Wałcz
Oddział Chorób Wewnętrznych	45	41	41	43	43	ul. Kołobrzeska 44 78-600 Wałcz
Oddział Chorób Zakaźnych	15	15	15	15	15	ul. Kołobrzeska 44 78-600 Wałcz
Ogółem	275	265	261	263	263	

2.3 Lecznictwo ambulatoryjne.

Tabela nr 7 -informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego – dane za 2020 r.

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad
	ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ			
Poradnia neurologiczna	172 329,16	159 152,55	170 631,37	1 697,79	2 298
Poradnia chirurgiczna ogólna	860 781,02	529 265,62	614 684,54	246 096,48	7 165
Poradnia urazowo - ortopedyczna	766 076,19	734 446,90	810 443,67	-44 367,48	7 679
Poradnia okulistyczna	667 564,57	583 612,00	472 638,32	194 926,25	4 868
Poradnia otolaryngologiczna	451 385,06	295 776,48	265 708,34	185 676,72	3 303
Poradnia dermatologiczna	417 070,49	414 018,18	251 623,42	165 447,07	1 860
Poradnia ginekologiczno - położnicza	472 613,78	427 799,06	511 040,35	-38 426,57	4 003
Poradnia psychiatryczna	231 956,08	226 104,30	159 193,99	72 762,09	2 849
Poradnia urologiczna	318 502,18	283 022,58	283 552,13	34 950,05	2 053
Poradnia zakaźna	261 913,63	320 503,95	413 695,55	-151 781,92	2 693
Poradnia endokrynologiczna	189 758,48	189 180,40	228 668,83	-38 910,35	2 510
Poradnia kardiologiczna	281 939,91	213 092,00	186 603,26	95 336,65	1 999
Poradnia alergologiczna	256 435,00	164 127,05	219 071,44	37 363,56	2 023
Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna	1 609 447,74	1 455 813,40	1 392 903,56	216 544,18	8 683
Poradnia gastroenterologiczna + pracownia	623 004,10	622 013,94	633 006,43	-10 002,33	2 093
Poradnia pulmonologiczna	135 747,22	120 668,62	114 865,57	20 881,65	1 442
Poradnia stomatologiczna	161 933,01	190 380,53	290 500,16	-128 567,15	2 910
Poradnia Medycyny Pracy	295 740,05	0,00	313 666,98	-17 926,93	20 353
Gabinety Podstawowej Opieki Zdrowotnej	3 630 690,66	3 261 726,97	2 558 749,89	1 071 940,77	26 583
Poradnia (Zakład) Rehabilitacji	661 156,14	49 272,90	1 162 930,71	-501 774,57	830
ogółem	12 466 044,47	10 239 977,44	11 054 178,51	1 411 865,96	108 197

Ocena funkcjonowania poradni

Potencjał przeznaczony do funkcjonowania ambulatoryjnej opieki specjalistycznej jest wykorzystywany na poziomie dobrym.

Na dzień 31 grudnia 2020 poniższe poradnie nie posiadały zakontraktowanych usług z płatnikiem Narodowy Fundusz Zdrowia:

- poradnia diabetologiczna,
- poradnia logopedyczna,
- poradnia nefrologiczna,
- poradnia protetyki stomatologicznej.

2.3 Lecznictwo dzienne.

Ocena funkcjonowania oddziałów dziennych

W Roku 2020 107 Szpital Wojskowy SPZOZ nie miał zawartych umów z NFZ na realizację usług medycznych w trybie dziennym.

2.4 Blok operacyjny.

W 107 Szpitalu Wojskowym SPZOZ znajdują się 3 bloki operacyjne, posiadające 7 sal operacyjnych, z których korzysta:

- Oddział chirurgii ogólnej
- Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej
- Oddział ginekologiczno-położniczy
- Oddział otolaryngologiczny
- Oddział okulistyczny

Główny blok operacyjny znajduje się w nowo wybudowanym budynku nr 45 i składa się z czterech sal operacyjnych. Obsługa bloku zabezpiecza także salę cięć cesarskich znajdującą się przy trakcie porodowym.

Na głównym bloku operują trzy oddziały zabiegowe: chirurgii ogólnej, chirurgii urazowo-ortopedycznej oraz ginekologiczno-położniczy. Pod względem ilości wykonywanych zabiegów dominującym jest tu oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej. Pozostałe oddziały tj. otolaryngologiczny i okulistyczny operują na salach operacyjnych znajdujących się bezpośrednio na oddziałach. Oddział okulistyczny posiada 1 salę, natomiast otolaryngologiczny 2 sale operacyjne. Oba dysponują własną obsługą zabiegową instrumentariuszek.

Ocena funkcjonowania bloku operacyjnego

Wyposażenie bloków operacyjnych gwarantuje zachowanie ciągłości realizacji zabiegów. Z analizy wykorzystania potencjału bloku operacyjnego stwierdzono niskie jego

wykorzystanie. W roku 2020 w związku z ogłoszeniem stanu pandemii zaistniała konieczność odwoływania planowych zabiegów operacyjnych, w związku z czym sytuacja uległa pogorszeniu. Decyzją Wojewody Zachodniopomorskiego zostaliśmy zobligowani do utworzenia 70 łóżek covidowych w tym 10 łóżek OIOM, co również ograniczyło możliwości wykorzystania bloku operacyjnego dla zabiegów innych niż ratujących życie.

2) Plany dotyczące rozszerzenia lub ograniczenia działalności medycznej w latach 2021 – 2023.

107 Szpital Wojskowy SPZOZ planuje zmianę trybu działania Oddziału Okulistycznego na tryb jednodniowy, z jednoczesnym zmniejszeniem bazy łóżkowej z 14 do 10 sztuk. Zmiana ta pozwoli na ograniczenie kosztów z tytułu pełnienia całodobowego dyżuru Oddziału ok 20.000zł miesięcznie.

3) Inwestycje oraz istotne remonty planowane do realizacji w 2021 r. i w latach kolejnych.

Tabela nr 8 - planowane inwestycje w latach 2021 -2023.

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Termomodernizacja budynku nr 1	12 000	Dotacja MON w ramach PIB, środki własne, środki UE w ramach NFOSiGW	2021-2023	Poprawa efektywności energetycznej.
Przebudowa budynku nr 1, 9 w celu dostosowania oddziałów szpitalnych do obowiązujących przepisów	5 696	Dotacja MON w ramach PIB, środki własne	2021-2023	Rozporządzenie Ministra Zdrowia w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą.
Przebudowa budynku nr 10 w celu przystosowania pomieszczeń do obowiązujących wymogów zaplecza administracyjnego.	3 500	Dotacja MON w ramach PIB, środki własne	2023	Racjonalizacja wykorzystania metrażu infrastruktury
Modernizacja infrastruktury w zakresie miejsc parkingowych, ciągów komunikacyjnych.	500	Dotacja MON w ramach PIB, środki własne, dotacje jst.	2023	Dostosowanie istniejącej infrastruktury do wymogów przepisów Prawa Budowlanego.

Tabela nr 9 – planowane istotne remonty w latach 2021 - 2023.

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
---------------	----------------------------------	-------------------------------	------------------------------------	--------------

Bieżące remonty w zasobach szpitala (w tym: Apteka Zakładowa, Magazyn, budynek warsztatowo-garażowy).	1 200	środki własne, dotacje zewnętrzne z jst.	2021-2023	Rozporządzenie Ministra Zdrowia w sprawie szczegółowych wymagań jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmioty wykonującego działalność leczniczą
Remont w zasobach instalacji c.o.-c.w.u. - hydraulicznych-elektrycznych-energetycznych	300	środki własne	2021-2023	Warunki techniczne wynikające z Prawa Energetycznego, Prawa Ochrony Środowiska, Ustawy o Dozorze Technicznym, Ustawy o Metrologii.
Remont budynku garażowo-magazynowego.	250	środki własne	2022	Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z 12.04.2002 r. w sprawie warunków technicznych jakim powinny odpowiadać budynki
Remont hydroforni.	150	środki własne	2021	Wymagania wynikające z planu naprawczego.
Remont instalacji elektrycznej oświetlenia zewnętrznego.	150	środki własne, dotacje zewnętrzne z jst.	2021-2022	Warunki techniczne wynikające z Prawa Energetycznego, zalecenia Wojskowej Inspekcji Gospodarki Energetycznej.

Powyższe planowane inwestycje oraz remonty, są niezbędne ze względu na niespełnianie w strategicznych obszarach wymogów *Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26-05-2019 w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą* oraz prawa energetycznego.

Dodatkowo docieplenie budynku pozwoli na poprawę efektywności energetycznej, co będzie skutkowało wygenerowaniem oszczędności finansowych w przyszłości.

4) Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 r.

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

107 Szpital Wojskowy SPZOZ zabezpiecza potrzeby zdrowotne mieszkańców powiatu wałeckiego (60,2%) oraz ościennych powiatów: drawskiego, pilskiego, złotowskiego i szczecineckiego (29,0%).

Łącznie w sieci szpitali (PSZ) w województwie zachodniopomorskim znajduje się 29 placówek. 107 Szpital Wojskowy SPZOZ jest jednym z 6 szpitali ogólnopolskich.

Analizując otoczenie okazuje się, że 107 Szpital Wojskowy SPZOZ działa na terenie o umiarkowanym nasyceniu podmiotów konkurencyjnych, co oznacza że w najbliższym otoczeniu znajduje się niewiele podmiotów, które stanowią konkurencję dla naszej jednostki. Biorąc pod uwagę odległość wybranej jednostki medycznej, wielkość kontraktu NFZ, podobieństwo świadczonych usług medycznych, liczbę podobnych oddziałów i poradni oraz wskaźnik konkurencyjności wyznaczono 11 podmiotów. Spośród nich wybrano 3 placówki, które stanowią największą konkurencję, są to:

- Szpital Specjalistyczny w Pile im. Stanisława Staszica z 9 podobnymi oddziałami, 3 podobnymi poradniami, z kontraktem opiekującym na 119,5 mln zł, w odległości ok. 32,3km,

- „Ars Medical” Sp. Z o.o. w Pile z 1 podobnym oddziałem, 12 podobnymi poradniami, z kontraktem blisko 26,6 mln, w odległości ok 26,1 km,

- Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II w Trzciance z 6 podobnymi oddziałami, 6 podobnymi poradniami, z kontraktem wynoszącym ponad 32,6 mln zł, w odległości ok 31,4 km.

Powyższa sytuacja skutkuje niestabilnością w zakresie zatrudnienia/kontraktowania personelu medycznego objawiająca się dużą rotacją, w związku z konkurencyjnymi warunkami płacowymi występującymi w okolicznych placówkach leczniczych.

Szpital prowadzi działalność operacyjną na powierzchni „operacyjnej” ok 15 tyś m², z bazą łóżkową w ilości 265 łóżek. Średni wskaźnik wykorzystania łóżek w roku 2020 wyniósł 46% (odnotowuje spadek w stosunku do roku 2019 gdzie kształtował się na poziomie 56%), nie jest on korzystny, ale należy pamiętać o ogłoszonym stanie pandemii SarsCoV-2 i wstrzymaniu planowych zabiegów medycznych. Wskaźnik ten sugeruje również, że baza materialna, jaką dysponuje 107 Szpital Wojskowy SPZOZ wydaje się przewymiarowana. Jednakże musimy mieć na uwadze, że organem założycielskim 107 Szpitala Wojskowego SPZOZ jest Ministerstwo Obrony Narodowej i jest zlokalizowany w rejonie zgrupowania znacznej ilości jednostek wojskowych. Położony jest także w sąsiedztwie jednego z większych poligonów wojskowych w Europie. Już choćby z tych powodów jego rola wykracza poza zwykły zakres szpitali powiatowych. Poza tym należy do systemu obrony narodowej i jak należy się spodziewać, jego zadania na wypadek zdarzeń kryzysowych dodatkowo mogą wykraczać ponad przeciętne. Poniżej zestawienie tabelaryczne bazy materialnej.

Tabela nr 10 - Powierzchnia gruntów związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej

Lp	Nazwa	Rodzaj działalności	Powierzchnia (m ²)	Likwidacja
1	Budynek nr 1	Szpital	5 365,00	0,00
2	Budynek nr 2	Psychiatria	1 101,00	0,00
3	Budynek nr 3	Prosektorium	89,00	0,00
4	Budynek nr 5	Warsztat stolarski	181,00	0,00
5	Budynek nr 6	Punkt obsługi transportu sanitarnego	162,00	0,00
6	Budynek nr 9	Przychodnia, lecznictwo stacjonarne, diagnostyka, apteka	1 971,00	0,00
7	Budynek nr 10	Logistyka, pralnia	893,00	0,00
8	Budynek nr 11	Budynek hydroforni, trafostacja	230,00	0,00
9	Budynek nr 12	Kuchnia	663,00	0,00
10	Budynek nr 13	Budynek socjalny	65,00	0,00
11	Budynek nr 17	Ochrona szpitala	37,00	0,00
12	Budynek nr 24	Magazyn sprzętu medycznego (garaże)	871,00	0,00
13	Budynek nr 42	Magazyn apteczny	109,00	0,00
14	Budynek nr 45	Szpital - Blok Operacyjny	2 495,00	0,00
Razem m²			14 232,00	

Tabela nr 11 - Wykaz budynków wraz z informacją o sposobie wykorzystania i oceną przydatności w działalności statutowej

L.p	Nr działki gruntu	Nr budynku	Powierzchnia budynku (m ²)	Sposób wykorzystania	Ocena przydatności
1.	1856/22	1	9205	Szpitalny- zakład rehabilitacji, izba przyjęć, zakład	Budynek niezbędny do prowadzenia działalności

				diagnostyki laboratoryjnej, administracja szpitala, o. położniczy z pododdziałem neonatologicznym, o. otolaryngologiczny, o. chirurgii ogólnej, o. chirurgii urazowo-ortopedycznej, o. pediatryczny, zakład diagnostyki obrazowej, o. neurologiczny z pododdziałem udarowym, o. chorób wewnętrznych, o. okulistyczny, o. ginekologiczny, pracownia endoskopii, poradnia gastroenterologiczna, poradnia kardiologiczna, poradnia pulmonologiczna	w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych
2.	1856/22	2	1101	Szpitalny- o. Psychiatryczny	Budynek niezbędny do prowadzenia działalności w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych
3.	1856/22	3	89	Szpitalny - prosektorium	Budynek niezbędny do prowadzenia działalności w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych
4.	1856/22	5	181	Warsztatowy – stolarnia	Budynek pomocniczy zbędny w działalności szpitala
5.	1856/22	6	164	Warsztatowy – obsługa samochodów	Budynek pomocniczy jednak ściśle związany z prowadzoną działalnością
6.	1856/22	9	3218	Szpitalny – oddział zakaźny, apteka szpitalna podstawowa opieka zdrowotna, rejestracja, zespół pielęgniarek środowiskowych, położna środowiskowo-rodzinna, pracownia RTG, poradnie specjalistyczne: alergologiczna, dermatologiczna, chirurgiczna, neurologiczna, okulistyczna, chirurgii urazowo-ortopedycznej, otolaryngologiczna, ginekologiczno-położnicza, urologiczna, endokrynologiczna, zdrowia psychicznego, stomatologii zachowawczej, protetyki stomatologicznej, pomieszczenia warsztatowe, archiwum, magazyn	Budynek niezbędny do prowadzenia działalności w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych

7.	1856/22	10	1121	Administracyjno-gospodarczy – Logistyka, archiwum, zamówienia publiczne, pralnia	Budynek pomocniczy jednak ściśle związany z prowadzoną działalnością
8.	1856/22	11	230	Techniczny trafostacja, stacja uzdatniania wody	Budynek pomocniczy jednak ściśle związany z prowadzoną działalnością
9.	1856/22	12	663	Kuchnia	Budynek niezbędny do prowadzenia działalności w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych
10	1856/22	13	78	Gospodarczy – socjalny, pomieszczenia kierowców	Budynek pomocniczy jednak ściśle związany z prowadzoną działalnością
11	1856/22	17	37	Portiernia	Budynek pomocniczy jednak ściśle związany z prowadzoną działalnością
12	1856/22	24	871	Garażowy – archiwum, magazyn sprzętu medycznego, garaże jednostek transportowych	Budynek pomocniczy jednak ściśle związany z prowadzoną działalnością
13	1856/22	42	109	Magazynowy - magazyn sprzętu technicznego i apteki	Budynek pomocniczy zbędny dla działalności szpitala.
14	1856/22	45	2773	Szpitalny – blok operacyjny, o. Anestezjologii i Intensywnej Terapii, centralna sterylizacja, stacja pomp próżniowych, sprężarkownia, stacja uzdatniania wody, wentylatorownia z klimatyzacją, serwerownia, sala szkoleń,	Budynek niezbędny do prowadzenia działalności w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych

5.2 Analiza wskaźnikowa.

1) Wskaźniki zyskowności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zyskowności netto (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	2,14%	4
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	3,29%	4
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów,}}$	2,50%	4

	gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2		
--	---	--	--

Interpretacja wyników

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność prowadzonej działalności. Powyższe wartości są rekomendowane dla branży medycznej.

W porównaniu do roku poprzedniego nastąpiła znacząca poprawa, niestety należy pamiętać, iż podniesienie zyskowności zniekształcone jest ogłoszonym stanem pandemii Covid-19 i wstrzymaniem realizacji procedur medycznych przy jednoczesnym zachowaniem finansowania w ramach ryczałtu.

2) Wskaźniki płynności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik bieżącej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,98	4
wskaźnik szybkiej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,75	8

Interpretacja wyników

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Informują ile razy bieżące aktywa pokrywają bieżące zobowiązania a minimum bezpieczeństwa finansowego określa poziom wskaźnika równy 1,2.

3) Wskaźniki efektywności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	31,94	3

	gdzie średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2		
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów,}}$ <p>gdzie średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2</p>	41,02	7

Interpretacja wyników

Wskaźnik rotacji należności wskazuje na długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Wskaźnik rotacji zobowiązań wskazuje okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Szpital uzyskał maksymalną ilość punktów za uzyskane wskaźniki efektywności.

4) Wskaźniki zadłużenia.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$\frac{\text{(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)}}{\text{Aktywa razem}} \times 100\%$	37,45%	10
wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	-4,08	0

Interpretacja wyników

Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Uzyskana wartość wskazuje na wiarygodność finansową podmiotu. Szpital uzyskał maksymalną ocenę wskazującą na bezpieczny próg finansowania kapitałem obcym.

Wskaźnik wypłacalności stanowi wartość ujemną, za którą szpital nie uzyskał punktacji. Określa wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego.

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej.

	Wskaźnik	Uzyskane oceny za 2020 r.	Maksymalna ocena do osiągnięcia

Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	4	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	4	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	4	5
	Razem	12	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	4	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	8	13
	Razem	12	25
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	3	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	7
	Razem	10	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	10	10
	Wskaźnik wypłacalności	0	10
	Razem	10	20
łącznie wartość punktów		44	70

Podsumowanie:

Podmiot uzyskał 44 punkty na 70 możliwych. Wskaźniki zyskowności i efektywności kształtują się na pożądanym poziomie. Poprawę sytuacji finansowej oceniać należy w sposób ostrożny ze względu na niepewność co do dalszego sposobu finansowania Szpitala oraz ich dalszego funkcjonowania w dobie pandemii. O trudnej sytuacji 107 Szpitala Wojskowego SPZOZ świadczy wskaźnik wypłacalności, gdzie nie osiągnięto żadnej punktacji z powodu utrzymujących się ujemnych kapitałów własnych.

5) Analiza SWOT – wstęp do prognozy na lata 2021-2023.

Mocne strony	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Kompleksowe usługi medyczne dla pacjentów, od lekarza POZ, ambulatorium, diagnostyka w tym kosztochłonna, do hospitalizacji	Poszerzenie oferty usług, łącznie z wykonywaniem badań komercyjnych	3
Dobra baza medyczna	Utrzymanie oraz dalsza modernizacja posiadanych zasobów	3
Przynależność jednostki do sieci szpitali (PSZ)	Podtrzymanie obustronnych chęci współpracy	2

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

Słabe strony	Kierunek działania	Ocena wpływa
--------------	--------------------	--------------

		na sytuację ekonomiczno-finansową*
Braki w kadrze lekarskiej i pielęgniarskiej	Intensyfikacja działań w celu pozyskania nowych specjalistów	3
Trudna sytuacja finansowa szpitala wskutek braku bilansowania kosztów przychodami	Optymalizacja kosztów, zmniejszenie kosztów obsługi zadłużenia	3
Niewystarczający stan infrastruktury informatycznej – hardware	Pozyskanie źródeł finansowania na niezbędne inwestycje	3
Niewystarczające wykorzystanie nowoczesnych narzędzi informatycznych w bieżącej pracy i procesie zarządzania	Pozyskanie źródeł finansowania na zakup nowych narzędzi i szkolenia pracowników	3

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

Szanse	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Duże zapotrzebowanie na usługi medyczne – wzrost świadomości pacjentów	Informowanie potencjalnych pacjentów o wachlarzu świadczonych usług, uzyskanie i utrzymanie certyfikatów jakościowych	3
Przejęcie ciężaru podwyżek wynagrodzeń dla personelu medycznego w całości przez budżet państwa	Monitorowanie procesu legislacyjnego	2
Pozytywne stosunki i wsparcie organu tworzącego	Pozyskiwanie środków na modernizację infrastruktury oraz podnoszenie kwalifikacji pracowników	3

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

Zagrożenia	Kierunek działania	Wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową*
Niestabilność przepisów prawnych i ciągłe zmiany systemowe	Ciągła analiza zmian prawnych i adaptacja działań	3
Zwiększenie wymagań publicznego płatnika w zakresie wymagań dokumentacyjnych procesu leczenia oraz rachunku kosztów	Optymalizacja procesów informatyzacji Szpitala, szkolenia wewnętrzne personelu	3

Wzrastające koszty leczenia pacjentów i utrzymania gotowości	Optymalizacja kosztów, poprzez wdrożenie budżetowania na poziomie każdej komórki odpowiedzialnej za proces leczenia	3
--	---	---

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

6) Przyjęta strategia działania.

7.1 Cele strategiczne:

1. Orientacja na pacjenta i jego potrzeby.
2. Udział kadry szpitalnej w poprawie poziomu jakości
3. Rozwój infrastruktury

7.2 Cele operacyjne:

Dla osiągnięcie celów strategicznych wyznaczono następujące cele operacyjne.

Dla celu nr 1. - zapewnienie Pacjentom kompleksowej i sprawnej opieki odpowiadającej dobrej praktyce medycznej,

- kontynuacja programu „Szpital bez bólu”,
- program poprawy jakości opieki medycznej poprzez profilaktykę zakażeń,
- program bezpiecznej praktyki medycznej, zarządzania ryzykiem zdarzeń niepożądanych,
- przestrzeganie Praw Pacjenta.

Dla celu nr 2. - racjonalny dobór pracowników,

- dbanie o stałe podnoszenie kwalifikacji pracowników poprzez prowadzenie systematycznych szkoleń zgodnie z rocznymi planami szkoleń,
- identyfikacja pracowników z Misją Szpitala,
- włączanie pracowników w planowanie i realizację działań pro jakościowych,
- odpowiedzialność pracownika za prowadzenie dokumentacji medycznej w części obowiązującej daną grupę zawodową i za zgodność zapisów ze stanem faktycznym oraz wymogami dokumentacyjnymi.

Dla celu nr 3. - termomodernizacja budynków,

- dostosowanie infrastruktury do wymogów jakim powinny odpowiadać podmioty udzielające świadczenia medyczne zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia w sprawie wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą,
- poprawę warunków lokalowych poprzez nakłady inwestycyjne na prace remontowo-budowlane,
- unowocześnianie bazy sprzętowej – medycznej, informatycznej i technicznej.

7) Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2021-2023.

8.1 Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.

Celem sporządzenia prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej przyjęto następujące założenia ogólne:

-

Ponadto przyjęto następujące założenia w zakresie:

1) przychodów ze sprzedaży:

- podstawą prognozowania przychodów były aktualnie podpisane umowy, w kolejnych latach uwzględniono wzrost nakładów na ochronę zdrowia wynikający z Ustawy z dnia 24 listopada 2017r o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych

Art. 131c pkt 1 ww Ustawy wskazuje, że na finansowanie ochrony zdrowia przeznaczone zostanie nie mniej niż:

2021 r - 5,30% PKB,

2022r – 5,55% PKB,

2023r – 5,8% PKB.

Z uwagi na ogólnopolski kryzys gospodarczy spowodowany pandemią koronawirusa bezpiecznie szacuje się, że wzrosty będą niższe i przyjęto coroczne wskaźniki wzrostowe w wysokości 5,5%

2) kosztów działalności podstawowej:

- wskaźniki wzrostowe dla kosztów operacyjnych założone zostały na podstawie wskaźników cen (inflacji) oraz wskaźników wzrostu wynagrodzeń zaprognozowanych przez NBP.

3) pozostałych przychodów operacyjnych:

- główną wartość pozostałych przychodów operacyjnych stanowią przychody z tytułu rozliczania dotacji, w prognozie założono kontynuację ich rozliczania zgodnie z planem amortyzacji. Pozostałe przychody zaprognozowane zostały na podstawie ich wartości z lat poprzednich, uwzględniając wskaźnik wzrostowy na poziomie 1%.

4) pozostałych kosztów operacyjnych:

- na podstawie ich wartości z lat poprzednich, uwzględniając w kolejnych latach prognozy wskaźnik wzrostowy na poziomie 1%.

5) przychodów finansowych:

- przychody finansowe zostały zaprognozowane na podstawie danych historycznych z uwzględnieniem wskaźnika wzrostowego w kolejnych latach w wysokości 1%

6) kosztów finansowych:

- koszty finansowe w postaci odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów zostały zaprognozowane na podstawie oprocentowania zawartego w umowach. Pozostałe koszty finansowe zaprognozowane zostały na podstawie danych historycznych przy eliminacji zdarzeń występujących incydentalnie.

7) stanu aktywów:

- aktywa trwałe wykazano w wartościach netto przy uwzględnieniu planu amortyzacji oraz planu inwestycji oraz nakładów odtworzeniowych,
- zapasy - wartość zapasów została zaprognozowana na podstawie wskaźnika rotacji zapasów, który został ustalony na poziomie 10 dni

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

- zostały zaprognozowane na podstawie wskaźnika rotacji należności wynoszącego 35 dni.

8) stanu zobowiązań:

- kredyty i pożyczki – w prognozie założono ich spłatę zgodnie z harmonogramami,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – zaprognozowano na podstawie wskaźnika rotacji zobowiązań handlowych ustalonego na poziomie 20 dni.

107 Szpital Wojskowy SPZOZ planuje w latach 2021-2023 zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytu lub pożyczki.

W związku z planowanym pozyskaniem zewnętrznego źródła finansowania poniżej zostały przedstawione szczegółowe informacje.

Forma finansowania (kredyt/pożyczka)	Wartość (w tys. zł)	Rok zaciągnięcia	Okres spłaty	Uzasadnienie (w tym cel kredytowania)
Kredyt długoterminowy restrukturyzacyjny	12 500	2021	15 lat	Restrukturyzacja zobowiązań
Kredyt długoterminowy inwestycyjny	5 100	2021	15 lat	Inwestycje dotyczące informatyzacji – kwota 3,4 mln zł, oraz zakupu wyposażenia i sprzętu medycznego – kwota 1,7 mln zł.

9) stanu rezerw na zobowiązania:

- założono na podstawie uśrednionych danych historycznych.

10) funduszu własnego:

- założony został w stałej kwocie na podstawie danych historycznych.

8.2 Analiza wskaźnikowa.

1) Wskaźniki zyskowności.

Wskaźniki zyskowności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2021 r.	2022 r.	2023 r.
wskaźnik zyskowności netto (%)	0,20%	-1,76%	-1,11%
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,23%	-0,84%	-0,26%
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,23%	-1,89%	-1,13%

Interpretacja wyników

Wskaźniki zyskowności ulegają pogorszeniu w roku 2022, a w kolejnym roku widać poprawę sytuacji choć nadal nie odnotowuje się wartości dodatnich.

2) Wskaźniki płynności.

Wskaźniki płynności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2021 r.	2022 r.	2023 r.
wskaźnik bieżącej płynności	0,92	0,84	0,79
wskaźnik szybkiej płynności	0,74	0,68	0,63

Interpretacja wyników

Wartości wskaźników płynności w kolejnych latach ulegają pogorszeniu, nadal wskazują na trudności w terminowym regulowaniu zobowiązań.

3) Wskaźniki efektywności.

Wskaźniki efektywności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2021 r.	2022 r.	2023 r.
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31,91	34,90	34,14
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	28,77	20,54	22,79

Interpretacja wyników

Wskaźniki utrzymują się na bezpiecznym poziomie.

4) Wskaźniki zadłużenia.

Wskaźniki zadłużenia	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2021 r.	2022 r.	2023 r.
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	41,66%	36,46%	34,01%
wskaźnik wypłacalności	-5,19	-4,19	-3,71

Interpretacja wyników

Uzyskane wartości wskazują na poprawę wiarygodności finansowej. Szpital w kolejnych latach uzyskuje maksymalną ocenę wskazującą na bezpieczny próg finansowania kapitałem obcym.

Wskaźnik wypłacalności stanowi wartość ujemną, ale jego wartość skutecznie ulega zmniejszeniu.

8) Podsumowanie

Podsumowując należy stwierdzić, że sytuacja ekonomiczno-finansowa 107 Szpitala Wojskowego SPZOZ jest trudna. Jej poprawa uzależniona jest w dużej mierze od wartości umów zawieranych z Narodowym Funduszem Zdrowia, który jest głównym odbiorcą świadczonych usług oraz od urealnienia wyceny za świadczone usługi.

W celu doprowadzenia do stabilnej sytuacji finansowej koniecznym będzie wdrożenie działań naprawczych oraz poprawienie świadomości wszystkich pracowników i zleceniobiorców o konieczności grupowego działania mającego na celu optymalizację kosztów w każdym aspekcie bieżącej działalności Szpitala.

KOMENDANT
107 SZPITALA WOJSKOWEGO Z PRZYCHODNIĄ
SPZOZ w WĄLCZU

.....
cz. p. o. ppłk Michał Wawreszuk

podpis i pieczętka kierownika zakładu

Załączniki:

- rachunek zysków i strat
- bilans
- wskaźniki ekonomiczno-finansowe
- wartość umów z NFZ na 2020 r oraz 2021r
- zatrudnienie
- podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2020 r.
- wyniki finansowe wybranych ośrodków powstawania kosztów w 2020 r.
- baza łóżkowa
- szczegółowe informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego – dane za 2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Prognozna										Dynamika			
		2019		2020		2021		2022		2023		2020/ 2019	2021/ 2020	2022/ 2021	2023/ 2022
42	I Odsetki, w tym:	810 460,57	895 667,47	850 129,00	751 579,00	737 690,00					10,51%	-5,08%	-11,59%	-1,85%	
43	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
44	II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
45	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
46	III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
47	IV Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
48	I. Zysk (strata) brutto (F+G+H)	-6 090 212,43	1 661 913,48	160 052,00	-1 425 606,00	-948 592,00					-127,29%	-90,37%	-990,71%	-33,46%	
49	J. Podatek dochodowy	0,00	2 224,00	0,00	0,00	0,00					-100,00%				
50	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
51	L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 090 212,43	1 659 689,48	160 052,00	-1 425 606,00	-948 592,00					-127,25%	-90,36%	-990,71%	-33,46%	
52	Razem przychody	67 877 383,58	77 448 612,77	81 211 232,00	80 783 521,00	85 714 259,00					14,10%	4,86%	-0,53%	6,10%	
53	Razem koszty	73 967 596,01	75 788 923,29	81 051 180,00	82 209 127,00	86 662 851,00					2,46%	6,94%	1,43%	5,42%	
54	Wynik netto	-6 090 212,43	1 659 689,48	160 052,00	-1 425 606,00	-948 592,00					-127,25%	-90,36%	-990,71%	-33,46%	

Lp	Wyszczególnienie	Bilans					Prognoza					Dynamika								
		2019		2020		2021		2022		2023		2020/2019		2021/2020		2022/2021		2023/2022		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	8	9	10	11	8	9	10	11		
1	2																			
		AKTYWA																		
1	A. Aktywa trwałe	53 614 063,17	53 832 073,67	60 074 592,00	71 019 927,00	76 561 176,00	0,41%	11,60%	18,22%	7,80%										
2	Wartości niematerialne i prawne	56 466,23	163 640,02	2 895 548,00	1 850 000,00	525 000,00	189,80%	1689,46%	-36,11%	-71,62%										
3	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
4	2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
5	3. Inne wartości niematerialne i prawne	56 466,23	163 640,02	2 895 548,00	1 850 000,00	525 000,00	189,80%	1689,46%	-36,11%	-71,62%										
6	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
7	II Rzeczowe aktywa trwałe	53 557 596,94	53 668 433,65	57 179 044,00	69 169 927,00	76 036 176,00	0,21%	6,54%	20,97%	9,93%										
8	1. Środki trwałe	53 530 563,96	53 587 302,44	57 079 044,00	64 619 927,00	71 936 176,00	0,11%	6,52%	13,21%	11,32%										
9	a) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 149 046,77	4 149 046,00	4 149 046,00	4 149 046,00	4 149 046,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%										
10	b) urządzenia techniczne i maszyny	38 621 003,99	37 080 376,75	41 084 174,00	46 958 259,00	53 863 593,00	-3,96%	10,77%	14,30%	14,71%										
11	c) urządzenia techniczne i maszyny	190 380,52	473 276,38	959 974,00	1 381 295,00	1 780 495,00	148,59%	102,84%	43,89%	28,90%										
12	d) środki transportu	432 511,07	355 974,54	215 238,00	74 500,00	500 000,00	-17,70%	-39,54%	-65,39%	571,14%										
13	e) inne środki trwałe	10 137 621,61	11 518 628,00	10 670 612,00	12 056 827,00	11 643 042,00	13,62%	-7,36%	12,99%	-3,43%										
14	2. Środki trwałe w budowie	27 032,98	81 131,21	100 000,00	4 550 000,00	4 100 000,00	200,12%	23,26%	44,50%	0,00%										
15	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
16	III Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
17	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
18	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
19	3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
20	IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
21	1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
22	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
23	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
24	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
25	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
26	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
27	- udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
28	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
29	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
30	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
31	- udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
32	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
33	- udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
34	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
35	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
36	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
37	- udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
38	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
39	4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
40	V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
41	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 948 333,20	16 145 934,79	9 971 021,00	10 030 994,00	10 552 822,00	80,44%	-38,24%	0,60%	5,20%										
42	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 972 671,64	3 652 226,89	1 893 123,00	1 901 886,00	2 006 427,00	85,14%	-48,17%	0,46%	5,50%										
43	B. Aktywa obrotowe	1 972 671,64	3 652 226,89	1 893 123,00	1 901 886,00	2 006 427,00	85,14%	-48,17%	0,46%	5,50%										
44	1. Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
45	2. Produkty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
46	3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
47	4. Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
48	5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
49	II Należności krótkoterminowe	6 551 248,06	8 044 638,49	7 563 234,00	7 608 032,00	8 001 564,00	22,80%	-5,98%	0,59%	5,17%										
50	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
51	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
52	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
53	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
54	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
55	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
56	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
57	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
58	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
59	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
60	3. Należności od pozostałych jednostek	6 551 248,06	8 044 638,49	7 563 234,00	7 608 032,00	8 001 564,00	22,80%	-5,98%	0,59%	5,17%										
61	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 399 463,04	5 960 182,69	7 260 129,00	7 302 197,00	7 679 711,00	-6,55%	21,40%	0,58%	5,17%										
62																				

Bilans

Lp	Wyszczególnienie	2020					2023					Dynamika				
		2020					2023					Dynamika				
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11						
63	- do 12 miesięcy	6 399 463,04	5 980 182,69	7 280 129,00	7 302 197,00	7 679 711,00	-6,55%	21,40%	0,56%	5,17%						
64	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
65	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	48 297,50	22 894,32	51 328,00	52 599,00	55 526,00	-50,55%	124,20%	2,48%	5,56%						
66	c) inne	105 487,52	2 041 561,48	251 777,00	253 236,00	266 327,00	1835,36%	-87,67%	0,58%	5,17%						
67	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
68	III inwestycje krótkoterminowe	111 958,52	4 124 191,74	114 014,00	114 147,00	115 568,00	3583,68%	-97,24%	0,12%	1,24%						
69	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	111 958,52	4 124 191,74	114 014,00	114 147,00	115 568,00	3583,68%	-97,24%	0,12%	1,24%						
70	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
71	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
72	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
73	- udzieleno pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
74	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
75	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
76	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
77	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
78	- udzieleno pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
79	- inne krótkotermin. aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
80	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	111 958,52	4 124 191,74	114 014,00	114 147,00	115 568,00	3583,68%	-97,24%	0,12%	1,24%						
81	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	111 958,52	4 124 191,74	114 014,00	114 147,00	115 568,00	3583,68%	-97,24%	0,12%	1,24%						
82	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
83	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
84	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
85	IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	312 454,98	324 877,67	400 650,00	406 929,00	429 263,00	3,98%	23,32%	1,57%	5,49%						
86	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
87	D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
88	Aktywa razem	62 562 396,37	69 978 008,46	70 045 613,00	81 050 921,00	87 113 998,00	11,85%	0,10%	15,71%	7,48%						
PASYWA																
89	A. Kapitał (fundusz) własny	-9 931 980,16	-6 427 825,25	-5 619 720,00	-7 045 329,00	-7 993 922,00	-35,28%	-12,57%	25,37%	13,46%						
90	I Kapitał (fundusz) podstawowy	6 240 885,79	6 240 885,79	6 240 886,00	6 240 886,00	6 240 886,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%						
91	II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
92	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisji) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
93	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
94	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
95	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
96	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
97	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
98	V Zysk (strata) netto	-10 082 653,52	-14 328 400,52	-12 020 659,00	-11 860 606,00	-13 286 215,00	42,11%	-16,11%	-1,33%	12,02%						
99	VI Zysk (strata) netto	-6 090 212,43	1 659 689,48	160 053,00	-1 425 609,00	-948 593,00	-127,25%	-90,36%	-980,71%	-33,46%						
100	VII Opisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
101	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	72 494 376,53	76 405 833,71	75 665 333,00	88 096 250,00	95 107 920,00	5,40%	-0,97%	16,43%	7,96%						
102	I Rezerwy na zobowiązania	2 075 969,00	2 116 505,27	1 885 989,00	1 885 989,00	1 885 989,00	1,95%	-10,89%	0,00%	0,00%						
103	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
104	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 075 969,00	2 116 505,27	1 885 989,00	1 885 989,00	1 885 989,00	1,95%	-10,89%	0,00%	0,00%						
105	- długoterminowa	1 312 305,00	1 406 160,00	1 187 097,00	1 187 097,00	1 187 097,00	7,15%	-15,58%	0,00%	0,00%						
106	- krótkoterminowa	763 664,00	710 345,27	698 892,00	698 892,00	698 892,00	-6,96%	-1,61%	0,00%	0,00%						
107	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
108	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
109	- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
110	II Zobowiązania długoterminowe	3 738 429,95	8 610 639,70	17 622 000,00	16 944 231,00	15 588 692,00	130,33%	104,65%	-3,85%	-8,00%						
111	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
112	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 738 429,95	8 610 639,70	17 622 000,00	16 944 231,00	15 588 692,00	130,33%	104,65%	-3,85%	-8,00%						
113	3. Wobec pozostałych jednostek	3 700 082,10	8 610 639,70	17 622 000,00	16 944 231,00	15 588 692,00	132,71%	104,65%	-3,85%	-8,00%						
114	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
115	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	38 347,85	0,00	0,00	0,00	0,00										
116	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
117	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
118	e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
119	III Zobowiązania krótkoterminowe	22 692 723,16	15 479 344,10	9 672 679,00	10 722 179,00	12 151 040,00	-31,79%	-37,51%	10,85%	13,35%						
120	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
121	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
122	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
123	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
124	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										

Bilans

Lp.	Wyszczególnienie	2020				Prognoza			Dynamika			
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	2											
125	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
126	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:											
127	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
128	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
129	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
130	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	22 855 843,89	15 286 041,96	9 642 631,00	10 692 402,00	12 119 776,00	-32 533,00	-36,92%	10,89%	-32 533,00	-36,92%	10,89%
131	a) kredyty i pożyczki	8 000 000,00	1 381 874,91	562 109,00	677 769,00	1 355 538,00	-82,73%	-59,32%	20,56%	-82,73%	-59,32%	20,56%
132	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
133	c) inne zobowiązania finansowe	7 795 412,86	8 107 026,83	3 829 167,00	4 743 475,00	5 258 051,00	4,00%	-52,77%	23,88%	4,00%	-52,77%	23,88%
134	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 795 412,86	8 107 026,83	3 829 167,00	4 743 475,00	5 258 051,00	4,00%	-52,77%	23,88%	4,00%	-52,77%	23,88%
135	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
136	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
137	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
138	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
139	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 525 094,73	1 612 300,02	1 782 004,00	1 826 116,00	1 927 756,00	5,72%	10,53%	2,48%	5,72%	10,53%	2,48%
140	h) z tytułu wynagrodzeń	2 401 838,02	3 519 642,55	2 696 032,00	2 671 723,00	2 805 112,00	46,54%	-23,40%	-0,90%	46,54%	-23,40%	-0,90%
141	i) inne	2 933 488,08	665 197,65	773 319,00	773 319,00	773 319,00	-77,32%	16,25%	0,00%	-77,32%	16,25%	0,00%
142	4. Fundusze specjalne	36 879,47	183 302,14	30 048,00	29 777,00	31 264,00	424,15%	-84,46%	-0,90%	424,15%	-84,46%	-0,90%
143	IV Rozliczenia międzyokresowe	43 987 254,42	50 199 344,64	46 484 665,00	58 543 851,00	65 482 199,00	14,12%	-7,40%	25,84%	14,12%	-7,40%	25,84%
144	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
145	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	43 987 254,42	50 199 344,64	46 484 665,00	58 543 851,00	65 482 199,00	14,12%	-7,40%	25,84%	14,12%	-7,40%	25,84%
146	- długoterminowe	40 586 445,75	43 692 715,00	42 692 496,47	53 614 470,00	59 745 330,00	7,14%	-1,82%	25,56%	7,14%	-1,82%	25,56%
147	- krótkoterminowe	3 400 808,67	6 716 848,17	3 791 950,00	4 929 381,00	5 736 869,00	97,51%	-43,55%	-30,00%	97,51%	-43,55%	-30,00%
148	Pasywa razem	62 562 396,37	69 978 008,46	70 045 613,00	81 050 921,00	87 113 998,00	11,85%	0,10%	15,71%	11,85%	0,10%	15,71%
149	Aktywa	62 562 396,37	69 978 008,46	70 045 613,00	81 050 921,00	87 113 998,00	11,85%	0,10%	15,71%	11,85%	0,10%	15,71%
150	Pasywa	62 562 396,37	69 978 008,46	70 045 613,00	81 050 921,00	87 113 998,00	11,85%	0,10%	15,71%	11,85%	0,10%	15,71%

Lp.	Wyszczególnienie	2018
1	Należności z tytułu dostaw i usług	5 660 163,73
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 086 715,41
3	Aktywa	56 141 663,82

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wzór	Przedziały wartości			Prognoza							Ocena							
			3	4	5	2020	2021	2022	2023	2019	2020	2021	2022	2023						
1	1. Wskaźniki zyskowności																			
2	1) Wskaźnik zyskowności netto (%)	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0	-8,95%	2,14%	0,20%	-1,76%	-1,11%	0	4	3	0	0	0	0	0	0	0	0
3	2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0	-7,78%	3,29%	1,23%	-0,84%	-0,26%	0	4	3	0	0	0	0	0	0	0	0
4	3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0	-19,47%	2,50%	0,23%	-1,89%	-1,13%	0	4	3	0	0	0	0	0	0	0	0
5	RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15				Uzyskane pkt.		0	12	9	0	0	0	0	0	0	0	0
6	2. Wskaźniki płynności																			
7	1) Wskaźnik bieżącej płynności	$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0	0,37	0,98	0,92	0,84	0,79	0	4	4	0	0	0	0	0	0	0	0
8	2) Wskaźnik szybkiej płynności	$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 od 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0	0,28	0,75	0,74	0,68	0,63	0	8	8	0	0	0	0	0	0	0	0
9	RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25				Uzyskane pkt.		0	12	12	0	0	0	0	0	0	0	0
10	3. Wskaźniki efektywności																			
11	1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3	18,49	31,94	31,91	34,90	34,14	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
12	2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7	22,53	41,02	28,77	20,54	22,79	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7
13	RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10				Uzyskane pkt.		10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
14	4. Wskaźniki zadłużenia																			
15	1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10	45,57%	37,45%	41,66%	36,46%	34,01%	8	10	8	10	8	10	8	10	10	10	10
16	2) Wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Tundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10	-2,87	-4,08	-5,19	-4,19	-3,71	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20				Uzyskane pkt.		8	10	8	10	8	10	8	10	10	10	10
18	SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW OCENY		Maksymalna ocena pkt.	70				Uzyskane pkt.		18	44	39	32	32	32	32	32	32	32	32

Wartość umów z NFZ na 2020 r. oraz 2021 r.

Lp.	Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł		Struktura (w %)		Dynamika 2021/2020
		2020 r.	2021 r.	2020 r.	2021 r.	
1	Podstawowa opieka zdrowotna	3 317 549,21	3 300 000,00	4,67%	4,51%	0,99
2	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (Rezonans Magnetyczny) od 01.04.2020 r.	477 401,04	727 261,44	0,67%	0,99%	1,52
3	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	3 833 945,59	3 902 672,34	5,40%	5,34%	1,02
4	Rehabilitacja lecznicza	676 465,40	670 014,58	0,95%	0,92%	0,99
5	Lecznictwo stomatologiczne	190 380,53	193 106,62	0,27%	0,26%	1,01
6	Podstawowe szpitalne zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej - ryczałt	32 959 403,74	24 893 399,30	46,44%	34,03%	0,76
7	Podstawowe szpitalne zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej - świadczenia poza ryczałtem	20 874 463,05	24 445 151,06	29,41%	33,42%	1,17
8	Leczenie szpitalne (OKULISTYKA - ZESPÓŁ CHIRURGII JEDNEGO DNIA) od 17.05.2021 r.	0,00	960 113,00	0,00%	1,31%	0,00
9	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (PORADNIA OKULISTYCZNA) od 25.05.2020 r.	0,00	266 209,00	0,00%	0,36%	0,00
10	Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne	8 637 133,41	13 789 810,87	12,17%	18,85%	1,60
		70 966 741,97	73 147 738,21	100,00%	100,00%	1,03

Lp.	Wyszczególnienie	2020				2021				2022				2023			
		Żołnierze ¹⁾	Personel cywilny ²⁾		SUMA /osoby/	Żołnierze ¹⁾	Personel cywilny ²⁾		SUMA /osoby/	Żołnierze ¹⁾	Personel cywilny ²⁾		SUMA /osoby/	Żołnierze ¹⁾	Personel cywilny ²⁾		SUMA /osoby/
			osoby	etaty			osoby	etaty			osoby	etaty			osoby	etaty	
I.	Pracujący na podstawie umowy o pracę oraz żołnierze służby czynnej	1,00	501,00	493,58	502,00	1,00	485,00	479,15	486,00	3,00	479,00	473,00	3,00	471,00	465,75	474,00	
1.1	lekarze		15,00	13,60	15,00		12,00	11,20	12,00		16,00	14,60		12,00	11,20	12,00	
1.2	lekarze dentyści		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
1.3	lekarze stazysty		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
1.4	położne		26,00	26,00	26,00		22,00	22,00	22,00		27,00	27,00		27,00	27,00	27,00	
1.5	pielęgniarki		183,00	181,05	183,00		181,00	179,75	181,00		190,00	188,30		187,00	185,55	187,00	
1.6	pielęgniarki stazystki		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień mgr rehabilitacji		3,00	2,50	3,00		3,00	2,50	3,00		3,00	2,50		3,00	2,50	3,00	
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażysty, mgr rehabilitacji		15,00	15,00	15,00		14,00	14,00	14,00		15,00	15,00		15,00	15,00	15,00	
1.9	ratownicy medyczni		10,00	10,00	10,00		10,00	10,00	10,00		10,00	10,00		10,00	10,00	10,00	
1.10	pozostali personel medyczny sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze		43,00	43,00	43,00		45,00	45,00	45,00		38,00	38,00		37,00	37,00	37,00	
1.11	pozostali personel niemedyczny (salowe, rejestratorki, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)		153,00	151,60	153,00		145,00	143,60	145,00		132,00	131,10		132,00	131,00	132,00	
1.12	pozostali personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)	1,00	53,00	50,83	54,00	1,00	53,00	51,10	54,00	1,00	48,00	46,50	3,00	48,00	46,50	51,00	
II.	Pracujący ³⁾ na podstawie innych umów niż umowa o pracę				170,00				176,00							147,00	
II.1	Pracujący ³⁾ w ramach kontraktów				120,00				117,00							121,00	
1.1	lekarze				86,00				85,00							93,00	
1.2	lekarze dentyści				1,00				1,00							1,00	
1.3	lekarze stazysty				0,00				0,00							0,00	
1.4	położne				2,00				2,00							2,00	
1.5	pielęgniarki				21,00				20,00							20,00	
1.6	pielęgniarki stazystki				0,00				0,00							0,00	
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień mgr rehabilitacji				0,00				0,00							0,00	
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażysty, mgr rehabilitacji				0,00				0,00							0,00	
1.9	ratownicy medyczni				0,00				1,00							0,00	
1.10	pozostali personel medyczny sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)				7,00				7,00							5,00	
1.11	pozostali personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)				0,00				0,00							0,00	
1.12	pozostali personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)				3,00				1,00							0,00	
II.2	Pracujący ³⁾ na podstawie umów zlecenia				50,00				59,00							26,00	
1.1	lekarze				7,00				4,00							6,00	
1.2	lekarze dentyści				0,00				0,00							0,00	
1.3	lekarze stazysty				0,00				0,00							0,00	
1.4	położne				2,00				2,00							2,00	
1.5	pielęgniarki				29,00				40,00							11,00	
1.6	pielęgniarki stazystki				0,00				0,00							0,00	
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień mgr rehabilitacji				0,00				0,00							0,00	
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażysty, mgr rehabilitacji				0,00				0,00							0,00	
1.9	ratownicy medyczni				1,00				2,00							0,00	
1.10	pozostali personel medyczny sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)				8,00				2,00							1,00	
1.11	pozostali personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)				3,00				9,00							8,00	
1.12	pozostali personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)				0,00				0,00							0,00	
II.3	Pracujący ³⁾ na podstawie innych umów cywilno-prawnych				0,00				0,00							0,00	
1.1	lekarze																
1.2	lekarze dentyści																
1.3	lekarze stazysty																
1.4	położne																
1.5	pielęgniarki																
1.6	pielęgniarki stazystki																
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień mgr rehabilitacji																
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażysty, mgr rehabilitacji																
1.9	ratownicy medyczni																
1.10	pozostali personel medyczny sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)																
1.11	pozostali personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)																
1.12	pozostali personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)																

¹⁾ podajemy faktyczną obsadę.

²⁾ podajemy liczbę zatrudnionych w osobach oraz w przeliczeniu na pełne etaty.

³⁾ podajemy liczbę osób bez przeliczenia na pełne etaty.

Tabela nr Podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2020 r.

Komórka organizacyjna	Analiza wykonania umów z NFZ				% wskaźnik wykorzystania łóżek	Ocena wysokości kontraktu z NFZ do posiadanego potencjału
	Wartość umowy po aneksach i ugodach (w zł)	Wykonanie umowy (w zł)	Wartość świadczeń niezapłaconych (w zł)	% wykonanie umowy		
Oddział chorób wewnętrznych	6 930 155,89	5 814 547,49	6 930 155,89	84%	63,76	nieadekwatna
Oddział neurologiczny	4 378 249,99	4 620 375,55	4 378 249,99	106%	35,76	adekwatna
Oddział chorób zakaźnych	844 305,83	407 319,90	844 305,83	48%	40,16	nieadekwatna
Oddział psychiatryczny	3 145 100,00	2 668 369,53	3 145 053,93	85%	67,58	nieadekwatna
Oddział pediatriczny	2 008 625,73	1 251 776,51	2 008 625,73	62%	26,08	nieadekwatna
Oddział chirurgii ogólnej	4 586 729,24	3 637 790,61	4 586 729,24	79%	57,74	nieadekwatna
Oddział chirurgii urazowo - ortopedycznej	8 027 273,71	5 542 402,32	8 027 273,71	69%	59,56	nieadekwatna
Oddział okulistyczny	2 001 612,73	1 500 511,96	2 001 612,73	75%	24,14	nieadekwatna
Oddział otolaryngologiczny	2 039 439,33	905 770,79	2 039 439,33	44%	42,52	nieadekwatna
Oddział ginekologiczno - położniczy	2 852 419,67	2 000 555,53	2 852 419,67	70%	48,44	nieadekwatna
Oddział anestezyjologii i intensywnej terapii	2 679 837,14	2 053 098,60	2 679 837,14	77%	62,66	nieadekwatna
Pooddział neonatologiczny	1 014 668,10	652 140,20	1 014 668,10	64%	26,55	nieadekwatna
Oddział COVID	2 623 931,86	2 623 931,86	2 623 931,86	100%	36,43	adekwatna
Podsumowanie	43 132 349,21	33 678 590,85	43 132 303,14	78%	x	x

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Wynik
Oddział chorób wewnętrznych	9 161 745,26	8 146 937,64	1 014 807,62
Oddział neurologiczny	6 129 345,97	6 825 237,94	-695 891,97
Oddział chorób zakaźnych	3 820 933,18	3 095 667,27	725 265,91
Oddział psychiatryczny	3 093 314,81	4 393 764,10	-1 300 449,29
Oddział dziecięcy	2 218 034,35	2 399 756,69	-181 722,34
Oddział chirurgii ogólnej	4 793 621,15	6 779 635,45	-1 986 014,30
Oddział chirurgii urazowo - ortopedycznej	6 921 668,29	7 315 938,48	-394 270,19
Oddział okulistyczny	2 078 906,92	2 516 133,65	-437 226,73
Oddział otolaryngologiczny	3 191 277,71	3 149 164,99	42 112,72
Oddział ginekologiczno - położniczy	3 930 622,08	5 900 479,85	-1 969 857,77
Oddział anestezyjologii i intensywnej terapii	5 822 324,17	8 133 837,68	-2 311 513,51
Pododdział neonatologiczny	892 711,83	1 180 070,55	-287 358,72
Poradnia neurologiczna	172 329,16	170 631,37	1 697,79
Program Profilaktyki Chorób Naczyni Mózgowych	0,00	30 383,82	-30 383,82
Poradnia chirurgiczna ogólna	860 781,02	614 684,54	246 096,48
Poradnia urazowo - ortopedyczna	766 076,19	810 443,67	-44 367,48
Poradnia okulistyczna	667 564,57	472 638,32	194 926,25
Poradnia otolaryngologiczna	451 385,06	265 708,34	185 676,72
Poradnia dermatologiczna	417 070,49	251 623,42	165 447,07
Poradnia ginekologiczno - położnicza	472 613,78	511 040,35	-38 426,57
Poradnia psychiatryczna	231 956,08	159 193,99	72 762,09
Poradnia urologiczna	318 502,18	283 552,13	34 950,05
Poradnia zakaźna	261 913,63	413 695,55	-151 781,92
Poradnia endokryjologiczna	189 758,48	228 668,83	-38 910,35
Poradnia kardiologiczna	281 939,91	186 603,26	95 336,65
Poradnia alergologiczna	256 435,00	219 071,44	37 363,56
Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna	1 609 447,74	1 392 903,56	216 544,18

Tabela nr Wyniki finansowe wybranych ośrodków powstawania kosztów w 2020 r. (w zł)

Tabela nr Baza łózkowa (w dniu 31 grudnia)

Lp.	Komórka organizacyjna	Liczba łózek					adres
		2019	2020	Plan na 2021	Plan na 2022	Plan na 2023	
1	Oddział Chirurgiczny Ogólny	25	25	25	25	25	ul. Kołobrzeska 44 78-600 Wałcz
2	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	20	20	20	20	20	ul. Kołobrzeska 44 78-600 Wałcz
3	Oddział Otolaryngologiczny	18	18	18	18	18	ul. Kołobrzeska 44 78-600 Wałcz
4	Oddział Neurologiczny	28	28	28	28	28	ul. Kołobrzeska 44 78-600 Wałcz
5	Pododdział Neonatologiczny	12	12	12	12	12	ul. Kołobrzeska 44 78-600 Wałcz
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	6	6	6	6	6	ul. Kołobrzeska 44 78-600 Wałcz
7	Oddział Okulistyczny	16	14	0	0	0	ul. Kołobrzeska 44 78-600 Wałcz
8	Oddział Okulistyczny Chirurgia Jednego Dnia	0	0	10	10	10	ul. Kołobrzeska 44 78-600 Wałcz
9	Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	18	18	18	18	18	ul. Kołobrzeska 44 78-600 Wałcz
10	Oddział Pediatriczny	18	17	17	17	17	ul. Kołobrzeska 44 78-600 Wałcz
11	Oddział Psychiatryczny	54	51	51	51	51	ul. Kołobrzeska 44 78-600 Wałcz
12	Oddział Chorób Wewnętrznych	45	41	41	43	43	ul. Kołobrzeska 44 78-600 Wałcz
13	Oddział Chorób Zakaźnych	15	15	15	15	15	ul. Kołobrzeska 44 78-600 Wałcz
Ogółem		275	265	261	263	263	

Tabela nr Szczegółowe informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego - dane za 2020 r. (w zł)

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad
	ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ			
Poradnia neurologiczna	172 329,16	159 152,55	170 631,37	1 697,79	2 298
Poradnia chirurgiczna ogólna	860 781,02	529 265,62	614 684,54	246 096,48	7 165
Poradnia urazowo - ortopedyczna	766 076,19	734 446,90	810 443,67	-44 367,48	7 679
Poradnia okulistyczna	667 564,57	583 612,00	472 638,32	194 926,25	4 868
Poradnia otolaryngologiczna	451 385,06	295 776,48	265 708,34	185 676,72	3 303
Poradnia dermatologiczna	417 070,49	414 018,18	251 623,42	165 447,07	1 860
Poradnia ginekologiczno - położnicza	472 613,78	427 799,06	511 040,35	-38 426,57	4 003
Poradnia psychiatryczna	231 956,08	226 104,30	159 193,99	72 762,09	2 849
Poradnia urologiczna	318 502,18	283 022,58	283 552,13	34 950,05	2 053
Poradnia zakaźna	261 913,63	320 503,95	413 695,55	-151 781,92	2 693
Poradnia endokrynologiczna	189 758,48	189 180,40	228 668,83	-38 910,35	2 510
Poradnia kardiologiczna	281 939,91	213 092,00	186 603,26	95 336,65	1 999
Poradnia alergologiczna	256 435,00	164 127,05	219 071,44	37 363,56	2 023
Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna	1 609 447,74	1 455 813,40	1 392 903,56	216 544,18	8 683
Poradnia gastroenterologiczna + pracownia	623 004,10	622 013,94	633 006,43	-10 002,33	2 093
Poradnia pulmonologiczna	135 747,22	120 668,62	114 865,57	20 881,65	1 442
Poradnia stomatologiczna	161 933,01	190 380,53	290 500,16	-128 567,15	2 910
Poradnia Medycyny Pracy	295 740,05	0,00	313 666,98	-17 926,93	20 353
Gabinety Podstawowej Opieki Zdrowotnej	3 630 690,66	3 261 726,97	2 558 749,89	1 071 940,77	26 583
Poradnia (Zakład) Rehabilitacji	661 156,14	49 272,90	1 162 930,71	-501 774,57	830
ogółem	12 466 044,47	10 239 977,44	11 054 178,51	1 411 865,96	108 197