

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2022 R.

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Gdańsku

sporządzony w dniu 21 czerwca 2022 r. na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r.
o działalności leczniczej

1. WSTĘP

Rok 2022 był dla SP ZOZ MSWiA w Gdańsku rokiem dalszej w walce z pandemią COVID-19.

Zakład brał udział w Narodowym Programie Szczepień COVID-19.

Zakończono inwestycję: Rozbudowa Szpitala MSWiA wraz z Blokiem Operacyjnym w formule: zaprojektuj, wybuduj i wyposaż, która jest inwestycją kluczową dla Szpitala.

2. ZMIANY W STRUKTURZE ORGANIZACYJNEJ SZPITALA w 2022 r.

1. Decyzją Wojewody Pomorskiego z dnia 10 grudnia 2021 r. Szpital został zobligowany do zapewnienia 40 łóżek dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2 (zwiększenie o 20 łóżek).
2. Decyzją Wojewody Pomorskiego z końcem miesiąca marca Szpital SP ZOZ MSWiA w Gdańsku zlikwidował wszystkie łóżka covidowe i rozpoczął wykonywanie kontraktu z NFZ pełną bazą łóżkową.
3. Przeniesiono Oddział Gastroenterologiczny – na 1 poziomie nowego budynku, rozbudowany z 9 do 20 łóżek

Informacja o posiadanych certyfikatach jakości

Certyfikat	TAK	Termin ważności	NIE	W trakcie	Uwagi
Akredytacyjny CMJ	X	04.04.2022		X	
ISO 9001			X		
ISO 14001			X		
ISO 18001			X		
ISO 27001- 2013	X	22.02.2026			

Tabela nr 1 Realizacja podstawowych usług pomocniczych w oparciu o outsourcing w 2022 r.

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
Usługa w zakresie kompleksowego utrzymania czystości, świadczenie prac personelu pomocniczego niższego w SP ZOZ MSW w Gdańsku	Konsorcjum 1. Impel Facility Services Sp. z o.o., ul. Ślężna 118, 53-111 Wrocław, nr KRS 0000005901, NIP 9542250979 - lider konsorcjum 2. Optima Cleaning Sp. z o.o., ul. Jeździecka 19, 53-

	032 Wrocław, nr KRS 0000588001, NIP 8943069512, 3. Optima Care Sp. z o.o., ul. Towarowa 36, 85-746 Bydgoszcz, nr KRS 0000571661, NIP 8971812331, 4. Ars Medica Sp. z o.o., ul. Ślężna 118, 53-111 Wrocław, nr KRS 0000041312, NIP 8871648139.
Świadczenie usług zdrowotnych w zakresie badań diagnostyki laboratoryjnej, mikrobiologii i serologii grup krwi	Laboratoria Medyczne BRUSS Grupa ALAB Sp. z o.o., ul. Powstania Styczniowego 9B, 81-519 Gdynia
Usługa w zakresie produkcji i dostawy posiłków	Konsorcjum firm: Catermed S.A. Łódź, Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowo Usługowe Postęp Sp. z o.o, Gliwice, Jol-Mark Sp. z o.o., Gliwice.
Świadczenie usług medycznych w zakresie badań histopatologicznych i cytologicznych	ALAB Sp. z o.o. Gdańsk, ul. Kartuska 4/6
Pranie i dezynfekcję bielizny szpitalnej	Konsorcjum: Citonet-Pomorski Sp. z o.o., Zabagno 18C, 83-115 Swarzędz (lider) oraz Toruńskie Zakłady Materiałów Opatrunkowych S.A. ul. Żółkiewskiego 20/26, 87-100 Toruń

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

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu.

Zakład od paru lat wykorzystuje do działalności pomocniczej firmy outsourcingowe wybrane w wyniku ogłoszonych przetargów. Najczęściej podpisywane są umowy 4 letnie co zapewnia przewidywalność utrzymania kosztów na kolejne lata. Jedynym wyjątkiem jest nieprzewidywalność kosztów osobowych, zależnych od podnoszenia płacy minimalnej i godzinowej ustalonej ogólnie. (ale ten problem dotyczy również pracowników zatrudnionych przez nasz Zakład). Zatrudnianie firm zewnętrznych nie powoduje zwiększania dodatkowych kosztów np. naliczania ZFŚS (w 2022 r. z tytułu ZFŚS w Zakładzie naliczono w kwotę ponad 380 tys zł), koszty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i pozostałych składników wynagradzania.

W latach kolejnych Zakład nie przewiduje zwiększania ilości firm zewnętrznych ani rezygnacją z outsourcingu.

3. POLITYKA KADROWA – INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

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

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w osobach			Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 2)	Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług	Liczba zatrudnionych w osobach			Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 7)	Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług	Liczba zatrudnionych w osobach			Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 12)	Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług
		Ogółem	w tym				Ogółem	w tym				Ogółem	w tym			
			zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umowy cywilnoprawnej				zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umowy cywilnoprawnej				zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umowy cywilnoprawnej		
		stan na dzień 31.12.2021 r.					stan na dzień 31.12.2022 r.					zmiana				
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Pracownicy działalności podstawowej:	334	217	117	211,8	0	321	236	85	232,5	0	-13	19	-32	20,8	0
1	lekarze (z rezydentami, bez stażystów)	116	52	64	51,250		102	51	51	50,500		-14	-1	-13	-0,8	0
2	lekarze dentyści (z rezydentami, bez stażystów)	0					0					0	0	0	0,0	0
3	pielęgniarki (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym)	135	99	36	94,500		141	116	25	113,000		6	17	-11	18,5	0
4	położne (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym)	6	4	2	4,000		3	2	1	2,000		-3	-2	-1	-2,0	0
5	pozostały wyższy personel medyczny	20	15	5	15,000		19	15	4	15,000		-1	0	-1	0,0	0
6	pozostały średni personel medyczny	45	35	10	35,000		39	35	4	35,000		-6	0	-6	0,0	0
7	pomocniczy personel medyczny	12	12		12,000		17	17		17,000		5	5	0	5,0	0
II.	Pracownicy administracyjni, ekonomiczni i techniczni:	32	28	4	27,0	0	34	28	6	27,0	0	2	0	2	0,0	0
1	Administracyjni	20	17	3	16,000		22	17	5	16,000		2	0	2	0,0	0
2	Ekonomiczni	6	6		6,000		6	6		6,000		0	0	0	0,0	0
3	Techniczni	6	5	1	5,000		6	5	1	5,000		0	0	0	0,0	0
III.	Pracownicy gospodarczy i obsługi, w tym:	18	15	3	14,500		17	16	1	15,500		-1	1	-2	1,0	0
1	Żywnienie	0					0					0	0	0	0,0	0
2	Sprzątanie	0					0					0	0	0	0,0	0
3	Ochrona	0					0					0	0	0	0,0	0
IV.	Ogółem	384	260	124	253,3	0	372	280	92	275,0	0	-12	20	-32	21,8	0

Ocena stanu zatrudnienia

Dostosowywanie stanu i struktury zatrudnienia do faktycznych potrzeb jednostki wynikających z analizy profilu, zakresu oraz ilości wykonywanych procedur, przy jednoczesnym przestrzeganiu norm zatrudnienia wynikających z przepisów prawa oraz umów z NFZ.

Optymalizacja zatrudnienia: zatrudnienie pracowników o odpowiednio wysokich kwalifikacjach, nacisk na doskonalenie kompetencji specjalizacyjnych.

Dostosowanie potencjału zatrudnionych do nowych wymogów zadaniowych i stanowiskowych przy jednoczesnym uwzględnieniu realiów finansowych, wymogów rynku oraz oczekiwań pracowników.

Zwiększenie efektywności pracy poprzez wprowadzenie szkoleń dla pracowników oraz zapewnienie lepszych warunków pracy (rozwój i rozbudowa struktur jednostki).

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2023 - 2025

Zwiększenie zakresu wykonywanych procedur chirurgicznych o procedury bariatryczne zakłada szkolenie personelu lekarskiego oraz pielęgniarskiego we wskazanym zakresie oraz ewentualne zatrudnienie personelu pielęgniarskiego w przypadku zwiększenia bazy łóżkowej w oddziale chirurgii (uwzględniając normy zatrudnienia dla personelu pielęgniarskiego).

Przewidywane jest zwiększenie liczby procedur zabiegowych w ramach pracowni endoskopii (zabiegi wykonywane w znieczuleniu) co potencjalnie może skutkować zwiększeniem zatrudnienia o jeden etat pielęgniarski oraz lekarski (w zakresie anestezjologii).

Przewidywana jest zmiana profilu pacjentów w oddziale Chorób Wewnętrznych tj. profilowanie pulmonologiczne. Przewiduje się zatrudnienie 1-2 lekarz spec. we wskazanym zakresie oraz szkolenie personelu pielęgniarskiego dla potrzeb pracowni bronchoskopii i fibroskopii.

Biorąc pod uwagę utrzymujący się trend podnoszenia wynagrodzeń personelu, przewiduje się zwiększone zainteresowanie zmianą formy zatrudnienia z umów cywilnoprawnych na umowę o pracę.

4. DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA

4.1 Realizacja umów zawartych z NFZ

SP ZOZ MSWiA w Gdańsku prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z Pomorskim Oddziałem NFZ, a także z innymi podmiotami: ABW, PSP.

Działalność medyczna prowadzona jest na bazie 5 oddziałów szpitalnych, 11 poradni oraz

POZ które mają podpisany kontrakt z NFZ

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

Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł			Struktura (w %)			Dynamika		
	2021	2022	Plan na 2023 r.	2021	2022	Plan na 2023 r.	2022/2021	Plan 2023/2022	Plan 2023/2021
Umowa 11/000519/PSZ/M	28 663 437,60	35 464 421,52	47 895 570,14	47,08%	71,20%	90,14%	1,23727035	1,3505245	1,670963923
Umowa 11/000519/SZ/M	3 388 417,26	4 363 168,83	0,00	5,57%	8,76%	0,00%	1,28767165	0	0
Umowa 11/000519/REH/M	710 453,04	1 010 588,85	1 218 337,12	1,17%	2,03%	2,29%	1,42245693	1,205571504	1,71487354
Umowa 11/000519/AOS/M	496 592,31	994 701,42	1 113 586,32	0,82%	2,00%	2,10%	2,00305442	1,119518177	2,242455829
Umowa 11/000519/PSY/M	383 294,74	360 486,38	509 111,35	0,63%	0,72%	0,96%	0,94049394	1,412290112	1,328250291
Umowa 11/000519/POZ/M	2 164 411,71	2 260 725,51	2 395 811,70	3,56%	4,54%	4,51%	1,04449884	1,059753468	1,106911263
Umowa 11/000519/COV/20/21	25 074 273,71	2 138 094,05		41,19%	4,29%	0,00%	0,08527043	0	0
dodatkowe środki na sfinansowanie ustawowego wzrostu płacy zasad./współczynnik koryg.		3 219 322,76		0,00%	6,46%	0,00%	0	0	0
RAZEM	60 880 880,37	49 811 509,32	53 132 416,63	100,00%	100,00%	100,00%	0,81817985	1,066669478	0,872727469

Tabela nr 4 Informacja dotycząca nadwykonania i niedowykonania umów zawartych z NFZ
Nie dotyczy

Ocena wysokości umów zawartych z

W związku z panującą w I kwartale 2022 r. pandemią COVID 19 i oraz w związku z tym zmianami organizacyjnymi Szpitala: wstrzymanie na niektórych oddziałach przyjęć planowych i przyjmowanie wyłącznie pacjentów znajdujących się w stanie zagrożenia zdrowotnego, zamiana oddziałów na covidowe nie jest możliwe ocenić możliwości wykonania umów z NFZ.

Problemy w zakresie realizacji umowy z NFZ

W związku z panującą w 2022 r. pandemią COVID 19 i oraz w związku z tym zmianami organizacyjnymi Szpitala: wstrzymanie przyjęć planowych i przyjmowanie wyłącznie

pacjentów znajdujących się w stanie zagrożenia zdrowotnego. W całym I kwartale 2020 40 łóżek było przeznaczonych na cele covid, co ograniczyło wykonywanie kontraktu z NFZ.

4.2 Lecznictwo stacjonarne

W rozdziale tym zaprezentowano wskaźniki efektywności działalności medycznej i finansowej oddziałów SP ZOZ MSWiA w Gdańsku wykazanych na koniec 2022 roku przychodach poszczególnych jednostek zawarto kwotę kontraktu z NFZ w wartości uwzględniającej podpisane w trakcie roku aneksy do umowy oraz przychody uzyskiwane z innych źródeł.

Tabela nr 5 Baza łóżkowa (na dzień 31 grudnia)

Lp.	Komórka organizacyjna	Liczba łóżek				
		2021	2022	Plan na 2023 r.	Plan na 2024 r.	Plan na 2025 r.
1.	Oddział Chirurgii Ogólnej	45	45	34	34	34
2.	Pododdział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	9	9	9	9	9
3.	Pododdział Urologii	2	2	2	2	2
4.	Oddział Chorób Wewnętrznych	40	20	20	20	20
5.	Oddział Gastroenterologiczny	9	20	20	20	20
6.	Oddział Kardiologiczny	20	20	20	20	20
6.	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	4	4	4	4	4
Ogółem		129	120	109	109	109

Tabela nr 6 Podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2022 r.

Komórka organizacyjna	Analiza wykonania umów z NFZ				% wskaźnik wykorzystania łóżek w 2022 r.	% wskaźnik wykorzystania łóżek w 2021 r.
	Wartość umowy po aneksach i ugodach (w zł)	Wykonanie umowy (w zł)	Wartość świadczeń niezapłaconych (w zł)	% wykonanie umowy		
Izba Przyjęć	1 325 937,66	1 325 937,66		100%		
Oddz. Wewnętrzny	2 331 950,42	2 331 950,42		100%	83,2	44
Oddz. Kardiologii	7 479 365,94	7 479 365,94		100%	49,8	44,2
Oddz. Anestezjologii i Intensywnej Terapii	1 484 330,83	1 484 330,83		100%	25,4	40,3
Oddz. Chirurgii	16 114 362,70	16 114 362,70		100%	38,6	33,6
Oddz. Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	3 892 236,62	3 892 236,62		100%	38,1	29,2
Oddz. Gastroenterologii	4 363 168,83	4 363 168,83		100%	139,9	145,1
Programy lekowe	2 100 595,85	2 100 595,85		100%		
Badania endoskopowe przewodu pokarmowego-gastroskopia	679 660,88	679 660,88		100%		
Gotowość, hospitalizacja, szczepienia, wymazy i inne	2 138 094,05	2 138 094,05		100%		
Dodatkowe środki na wynagrodzenia	2 955 882,91	2 955 882,91		100%		
Podsumowanie	44 865 586,69	44 865 586,69	0,00	100%	x	x

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

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Wynik
Izba Przyjęć	1 467 395,76	2 038 279,58	-570 883,82
Oddz. Wewnętrzny/covid	3 205 463,64	6 423 991,17	-3 218 527,53
Szpital tymczasowy Sopot	98 481,60	4 220,26	94 261,34
Oddz. Gastroenterologii	6 885 731,55	7 731 348,79	-845 617,24
Oddz. Kardiologii	7 479 365,94	8 503 052,58	-1 023 686,64
OAIiT	1 484 330,83	4 506 888,99	-3 022 558,16
Oddz. Chirurgii	16 134 309,40	16 962 679,94	-828 370,54
Oddz. Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	3 892 236,62	2 929 818,89	962 417,73
Pracownia Endoskopii	698 880,88	599 135,22	99 745,66
Punkt szczepień	707 416,33	469 981,80	237 434,53
Szpital Tymczasowy Sopot	96 481,60	4 220,26	92 261,34
	42 150 094,15	50 173 617,48	-8 023 523,33

4.3 Lecznictwo ambulatoryjne

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

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad	
	ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ			NFZ	komercyjne
POZ +pielęgniarka środowiskowa	2 472 922,19	2 260 725,51	3 394 513,07	-921 590,88	27874	
Por. Diabetologiczna	168 237,31	168 237,31	244 900,63	-76 663,32	1811	
Por. Gastroenterologiczna	275 824,45	272 324,45	545 619,92	-269 795,47	2749	
Por. Kardiologiczna	514 081,09	513 601,09	584 875,47	-70 794,38	3748	
Por. Gruźlicy i Chorób Płuc	283 416,13	283 416,13	452 484,87	-169 068,74	2639	
Por. Położnictwa i Ginekologii	96 708,02	96 628,02	112 267,16	-15 559,14	1473	
Por. Chirurgiczna	453 469,07	453 249,07	588 008,12	-134 539,05	3551	
Por. Ortopedyczna	183 122,83	182 822,83	277 285,08	-94 162,25	3218	
Por. Okulistyczna	571 789,60	571 789,60	546 258,74	25 530,86	4561	
Por. Otolaryngologiczna	355 238,49	355 238,49	493 730,67	-138 492,18	5283	
Por. Zdrowia Psych.	391 028,99	390 507,04	469 611,54	-78 582,55	6239	
	5 765 838,17	5 548 539,54	7 709 555,27	-1 943 717,10	63 146,00	

Ocena funkcjonowania poradni

Przy aktualnej wycenie procedur poradni specjalistycznych mimo zmniejszeniu się kosztów badań medycznych działalność niektórych poradni jest nierentowna.

4.4 Lecznictwo dzienne

Nie dotyczy

4.

5 Blok operacyjny

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

- Oddział Chirurgii
- Oddział Kardiologii
- Pozostałe Oddziały

Tabela nr 9 Efektywność pracy bloku operacyjnego

Wyszczególnienie	2021 r.	2022 r.
Liczba sal do dyspozycji	4	4
Liczba zabiegów w tym:	2190	2719
Oddział Chirurgii	1930	2410
Oddział Kardiologii	246	303
Pozostałe Oddziały	14	6
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	547,5	679,75

Ocena funkcjonowania bloku operacyjnego

W ciągu ostatnich 2 lat ilość zabiegów operacyjnych wzrosła o 40% i dalej tendencje wzrostową. Oddanie do użytku w 2022 r. nowego bloku operacyjnego z 4 salami operacyjnymi z zapleczem i nowym wyposażeniem, podniesie komfort pracy i bezpieczeństwo pacjentów.

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

W latach 2023-2025 r. SP ZOZ MSWiA w oparciu o dotychczasowo zmodernizowaną bazę techniczną i nowe wyposażenie w sprzęt medyczny będzie jedynie rozszerzał działalność o nowe procedury w zakresie posiadanych oddziałów i poradni.

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

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

Lp.	Nazwa inwestycji	Plan wydatków na 2022 r.	Razem wykonanie wydatków w 2022 r.	Dotacje MSWiA	Inne zewnętrzne źródła finansowania (UE, MZ ...)	Środki własne
1	2	3	4=5+6+7	5	6	7
Inwestycje budowlane						
1.	Rozbudowa Szpitala MSWiA w Gdańsku z Blokiem Operacyjnym		6 480 654	4 400 000,00		2 080 653,50
2.	Opracowanie projektu budowlanego dla zadania Przebudowa Oddziału Wewnętrzznego		103 320			103 320,00
3.	Remont i adaptacja pomieszczeń z przeznaczeniem na salę wykładową i zaplecze		103 320			103 320,00
4.	Opracowanie PFU dla pomieszczeń endoskopii, bronchoskopii i kardiologii		103 320			103 320,00
5.	Opracowanie PFU dla pomieszczeń Izby Przyjęć		103 320			103 320,00
Razem: inwestycje budowlane			6 893 934	4 400 000		2 493 934
1	Projekt e-Zdrowie w SP ZOZ MSWiA: rozwój nowoczesnych e-usług publicznych dla pacjentów.		381 124		381 123,56	
2	Zakup aparatury medycznej: 2 aparatów do znieczuleń, wideokolonoskopu oraz sondy do aparatu USG		587 283	450 000,00		137 283,36
3	Podniesienie poziomu bezpieczeństwa systemów informatycznych świadczeniodawców.		409 197		400 000,00	9 197,23
Razem: zakupy sprzętu i aparatury medycznej			1 377 604	450 000	781 124	146 481

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

Lp.	Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa	Dotacja MSWiA	Planowane zewnętrzne źródła finansowania (UE, MZ ...)	Środki własne	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
1	2	3=4+5+6	4	5	6	7	8
1	„Poprawa jakości, dostępności diagnostyki i leczenia chorób narządów wewnętrznych oraz poprawa efektywności udzielania świadczeń dla pacjentów z powikłaniami po COVID-19 w SP ZOZ MSWiA w Gdańsku”	19 671 127		16 570 321	3 100 806	IV-XII 2023	
2	Opracowanie projektu budowlanego dla zadania: Montaż zbiornika tlenu	50 000			50 000,00	2023	
3	Opracowanie projektu budowlanego dla zadania: adaptacja pomieszczeń piwnicy w budynku nr 8	50 000			50 000,00	2023	
4	Projekt e-Zdrowie w SP ZOZ MSWiA: rozwój nowoczesnych e-usług publicznych dla pacjentów.	4 077 799		4 077 799		2023	
5	zakupy sprzętu i aparatury medycznej	625 000	600 000		25 000	2023	
6	Opracowanie projektu budowlanego dla zadania dostawa i montaż windy w przychodni	45 000			45 000	2023	

7	Poprawa efektywności energetycznej budynków w SP ZOZ MSWiA w Gdańsku	8 802 000	2 859 000	5 115 000	828 000	2023/2024	
8	Dostawa i montaż dźwigu osobowego w budynku nr 2 – przychodnia SP ZOZ MSWiA w Gdańsku	880 000	835 000		45 000	2024	
9	Wymiana zbiornika tlenu w SP ZOZ MSWiA w Gdańsku	405 000	360 000		45 000	2024	
10	Adaptacja powierzchni piwnicy budynku nr 8 w SP ZOZ MSWiA w Gdańsku	1 111 000	1 040 000		71 000	2024	
Razem: zadania inwestycyjne		35 716 926	5 694 000	25 763 120	4 259 806		

7. SYTUACJA EKONOMICZNO-FINANSOWA

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

SP ZOZ MSWiA w Gdańsku działa na bardzo konkurencyjnym rynku świadczeń zdrowotnych dla Szpitala. Położony jest w centrum Gdańska, zlokalizowany jest przy dwóch ulicach - umiejscowione na skrzyżowaniu głównych arterii Gdańska łączących miasto z ważnymi szlakami komunikacyjnymi.

Lokalizacja szpitala jest bardzo dogodna ponieważ jest komunikacyjnie połączona ze wszystkim nawet odległymi osiedlami. Szpital usytuowany jest także w pobliżu dworca kolejowego i autobusowego.

Na obszarze Województwa działają 3 Samodzielne Publiczne Szpitale:

1. Uniwersyteckie Centrum Kliniczne w Gdańsku
2. 7 Szpital Wojskowy
3. SP ZOZ MSWiA w Gdańsku

Oprócz powyższych podmiotów największe znaczenie mają 2 skomercjalizowane jednostki:

1. COPERNICUS Podmiot Leczniczy Sp. z o.o. w którego skład wchodzi: Szpital Wojewódzki, Szpital na Zaspie, Onkologiczne Centrum,
2. Pomorskie Szpitale w którego skład wchodzi: Szpital Miejski w Gdyni, Szpital PCK w Gdyni, Szpital w Wejherowie, Szpital Zakaźny w Gdańsku .

Infrastruktura szpitalna przy ul. Kartuskiej 4/6 rozlokowana jest na nieruchomości gruntowej o powierzchni 1,5482 ha, na której rozmieszczone są w 9 budynkach o całkowitej powierzchni użytkowej 13.947 m².

Oddziały szpitalne funkcjonują w budynkach nr 1, 3 i 6. Przychodnia w budynku nr 2. Stan budynków jest dobry.

W latach 2019-2022 została zrealizowana inwestycja pn. Rozbudowa Szpitala MSWiA w Gdańsku z Blokiem Operacyjnym w formule zaprojektuj, wybuduj i wyposaż.

Kadry medyczne:

Zakład nie ma problemu z kadrą lekarską ze specjalnościami na oddziałach na których kształcą rezydentów i stażystów, wręcz przeciwnie musi pożegnać się z rezydentami którzy uzyskali II stopień specjalizacji. Największy problem jest z lekarzami anestezjologii gdzie żądania płacowe przewyższają nasze możliwości.

Jednakże największy problem jest z kadrą pielęgniarstwa. Płace w naszym Zakładzie są niższe o około 10% niż w Zakładach komercyjnych.

7.1 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w 2022 r.

Na sytuację finansową w 2022 r. miały wpływ następujące zdarzenia:

- Kontynuowanie pracy w I kwartale 2022 oddziałów COVID-ych wraz z bazą łóżkową kosztem ograniczenia pracy pozostałych oddziałów Szpitala.
- Podwyżki płac minimalnych,
- Wzrost wynagrodzeń wynikających z ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych(DZ.U.2022.2139 z dnia 2022.10.19).

7.1.1 Tabela nr 12 Bilans na dzień 31.12.2022 r.

			<u>na dzień</u>	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
			AKTYWA		
1	A.		Aktywa trwałe	82 468 729,11	78 030 425,99
2	I		Wartości niematerialne i prawne	909 048,04	842 461,45
3		1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
4		2	Wartość firmy		
5		3	Inne wartości niematerialne i prawne	909 048,04	842 461,45
6		4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
7	II		Rzeczowe aktywa trwałe	81 559 431,07	77 187 714,54
8		1	Środki trwałe	81 160 629,07	53 675 066,58
9		a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	20 405 200,00	20 405 200,00
10		b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 792 677,17	18 308 869,72
11		c	urządzenia techniczne i maszyny	9 596 896,12	4 287 713,14
12		d	środki transportu	111 300,53	118 402,05
13		e	inne środki trwałe	12 254 555,25	10 554 881,67
14		2	Środki trwałe w budowie	398 802,00	23 512 647,96
15		3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
16	III		Należności długoterminowe	0,00	0,00
17		1	Od jednostek powiązanych		

18		2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
19		3	Od pozostałych jednostek		
20	IV		Inwestycje długoterminowe	250,00	250,00
21		1	Nieruchomości		
22		2	Wartości niematerialne i prawne		
23		3	Długoterminowe aktywa finansowe	250,00	250,00
24		a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
25			- udziały lub akcje		
26			- inne papiery wartościowe		
27			- udzielone pożyczki		
28			- inne długoterminowe aktywa finansowe		
29		b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
30			- udziały lub akcje		
31			- inne papiery wartościowe		
32			- udzielone pożyczki		
33			- inne długoterminowe aktywa finansowe		
34		c	w pozostałych jednostkach	250,00	250,00
35			- udziały lub akcje	250,00	250,00
36			- inne papiery wartościowe		
37			- udzielone pożyczki		
38			- inne długoterminowe aktywa finansowe		
39		4	Inne inwestycje długoterminowe		
40	V		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
41		1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
42		2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
43	B.		Aktywa obrotowe	20 947 020,26	25 257 301,60
44	I		Zapasy	991 696,65	1 447 527,56
45		1	Materiały	991 696,65	1 447 527,56
46		2	Półprodukty i produkty w toku		
47		3	Produkty gotowe		
48		4	Towary		
49		5	Zaliczki na dostawy i usługi		
50	II		Należności krótkoterminowe	7 015 595,72	7 435 402,33
51		1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
52		a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
53			- do 12 miesięcy		
54			- powyżej 12 miesięcy		
55		b	inne		
56		2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
57		a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
58			- do 12 miesięcy		
59			- powyżej 12 miesięcy		
60		b	inne		
61		3	Należności od pozostałych jednostek	7 015 595,72	7 435 402,33

62		a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 668 195,17	7 115 010,49
63			- do 12 miesięcy	6 668 195,17	7 115 010,49
64			- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
65		b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 812,55	9 213,04
66		c	inne	342 588,00	311 178,80
67		d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
68	III		Inwestycje krótkoterminowe	12 870 122,44	16 294 292,80
69		1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 870 122,44	16 294 292,80
70		a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
71			- udziały lub akcje		
72			- inne papiery wartościowe		
73			- udzielone pożyczki		
74			- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
75		b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
76			- udziały lub akcje		
77			- inne papiery wartościowe		
78			- udzielone pożyczki		
79			- inne krótkotermin. aktywa finansowe		
80		c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 870 122,44	16 294 292,80
81			- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	300 140,91	73 489,64
82			- inne środki pieniężne	12 569 981,53	16 220 803,16
83			- inne aktywa pieniężne		
84		2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
85	IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	69 605,45	80 078,91
86	C.		Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
87	D.		Udziały (akcje) własne		
88			Aktywa razem	103 415 749,37	103 287 727,59
			PASYWA		
89	A.		Kapitał (fundusz) własny	35 755 901,48	37 920 154,09
90	I		Kapitał (fundusz) podstawowy	31 428 383,88	31 428 383,88
91	II		Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 491 770,21	4 713 241,08
92			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
93	III		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
94			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
95	IV		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
96			- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
97			- na udziały (akcje) własne		
98	V		Zysk (strata) z lat ubiegłych		
99	VI		Zysk (strata) netto	-2 164 252,61	1 778 529,13
100	VII		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
101	B.		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	67 659 847,89	65 367 573,50
102	I		Rezerwy na zobowiązania	5 451 927,49	5 760 398,32
103		1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
104		2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 942 603,07	4 149 089,82

105			- długoterminowa	4 307 545,82	3 671 283,15
106			- krótkoterminowa	635 057,25	477 806,67
107		3	Pozostałe rezerwy	509 324,42	1 611 308,50
108			- długoterminowe		
109			- krótkoterminowe	509 324,42	1 611 308,50
110	II		Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
111		1	Wobec jednostek powiązanych		
112		2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
113		3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
114		a	kredyty i pożyczki		
115		b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
116		c	inne zobowiązania finansowe		
117		d	zobowiązania wekslowe		
118		e	inne		
119	III		Zobowiązania krótkoterminowe	10 224 911,37	7 035 176,80
120		1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
121		a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
122			- do 12 miesięcy		
123			- powyżej 12 miesięcy		
124		b	inne		
125		2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
126		a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
127			- do 12 miesięcy		
128			- powyżej 12 miesięcy		
129		b	inne		
130		3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 852 618,70	6 699 847,53
131		a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
132		b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
133		c	inne zobowiązania finansowe		
134		d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 869 602,76	2 873 873,87
135			- do 12 miesięcy	4 855 124,91	2 873 873,87
136			- powyżej 12 miesięcy	14 477,85	0,00
137		e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
138		f	zobowiązania wekslowe		
139		g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 957 736,00	2 005 443,28
140		h	z tytułu wynagrodzeń	1 746 260,66	1 575 888,41
141		i	inne	279 019,28	244 641,97
142		4	Fundusze specjalne	372 292,67	335 329,27
143	IV		Rozliczenia międzyokresowe	51 983 009,03	52 571 998,38
144		1	Ujemna wartość firmy		
145		2	Inne rozliczenia międzyokresowe	51 983 009,03	52 571 998,38
146			- długoterminowe	44 741 845,07	46 297 006,70
147			- krótkoterminowe	7 241 163,96	6 274 991,68

148			Pasywa razem	103 415 749,37	103 287 727,59
149			aktywa	103 415 749,37	103 287 727,59
150			pasywa	103 415 749,37	103 287 727,59

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

		na dzień	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
1	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	62 677 360,12	70 389 999,73
2	-	od jednostek powiązanych		
3	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	61 193 864,93	71 079 456,05
		przychody ze sprzedaży NFZ	49 811 509,32	60 880 880,37
		w tym ryczałt	25 937 107,75	18 068 890,90
4	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 483 495,19	-689 456,32
5	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
6	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
8	B	Koszty działalności operacyjnej	68 877 406,44	71 312 239,15
9	I	Amortyzacja	5 235 490,64	5 938 009,71
10	II	Zużycie materiałów i energii	11 881 027,14	9 954 592,53
11	III	Usługi obce	12 854 726,06	16 438 806,76
12	IV	Podatki i opłaty, w tym:	148 742,02	181 415,36
13	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
14	V	Wynagrodzenia	32 220 502,36	32 735 950,28
15	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 313 973,06	5 784 938,30
16	-	emerytalne	2 734 594,36	2 567 599,14
17	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	222 945,16	278 526,21
18	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
19	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 200 046,32	-922 239,42
20	D	Pozostałe przychody operacyjne	4 595 153,11	5 399 215,15
21	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
22	II	Dotacje	4 486 277,87	5 114 925,82
23	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	984,00	0,00
24	IV	Inne przychody operacyjne	107 891,24	284 289,33
25	E	Pozostałe koszty operacyjne	1 308 571,85	2 700 760,04
26	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	66 838,20	297 913,58
27	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	13 429,97
28	III	Inne koszty operacyjne	1 241 733,65	2 389 416,49
29	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 913 465,06	1 776 215,69
30	G	Przychody finansowe	758 556,59	31 340,55
31	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
32	a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
33	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
34	b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
35	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
36	II	Odsetki, w tym:	758 556,59	31 340,55
37	-	od jednostek powiązanych		
38	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
39	-	w jednostkach powiązanych		
40	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
41	V	Inne		
42	H	Koszty finansowe	2 957,14	2 911,11

43	I	Odsetki, w tym:	2 828,61	2 911,11
44	-	od jednostek powiązanych		
45	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
46	-	w jednostkach powiązanych		
47	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
48	IV	Inne	128,53	
49	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 157 865,61	1 804 645,13
50	J	Podatek dochodowy	6 387,00	26 116,00
51	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
52	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 164 252,61	1 778 529,13
53		Razem przychody	68 031 069,82	75 820 555,43
54		Razem koszty (oraz podatek dochodowy i inne obowiązkowe zmniejszenia zysku)	70 195 322,43	74 042 026,30
55		Wynik netto	-2 164 252,61	1 778 529,13

7.1.3 Tabela nr 14 Rachunek przepływów pieniężnych za 2022 r.

		<u>na dzień</u>	31 grudzień 2022	31 grudzień 2021
1	A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
2	I	Zysk (strata) netto	-2 164 252,61	1 778 529,13
3	II	Korekty razem	501 529,80	1 954 537,52
4	1	Amortyzacja	5 235 490,64	5 938 009,71
5	2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
6	3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
7	4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	66 838,20	297 913,58
8	5	Zmiana stanu rezerw	-308 470,83	2 751 191,95
9	6	Zmiana stanu zapasów	455 830,91	49 248,49
10	7	Zmiana stanu należności	419 806,61	-1 174 428,83
11	8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 189 734,57	-1 041 746,43
12	9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 741 555,03	-4 796 175,29
13	10	Inne korekty	-1 816 145,27	-69 475,66
14	III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 662 722,81	3 733 066,65
15	B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
16	I	Wpływy	0,00	0,00
17	1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
18	2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
19	3	Z aktywów finansowych, w tym:		
20	a)	w jednostkach powiązanych		
21	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
22	-	zbycie aktywów finansowych		
23	-	dywidendy i udziały w zyskach		
24	-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
25	-	odsetki		
26	-	inne wpływy z aktywów finansowych		
27	4	Inne wpływy inwestycyjne		
28	II	Wydatki	7 305 742,89	14 305 416,75

29	1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 305 742,89	14 305 416,75
30	2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
31	3	Na aktywa finansowe, w tym:		
32	a)	w jednostkach powiązanych		
33	b)	w pozostałych jednostkach		
34	-	nabycie aktywów finansowych		
35	-	udzielone pożyczki długoterminowe		
36	4	Inne wydatki inwestycyjne		
37	III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 305 742,89	-14 305 416,75
38	C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
39	I	Wpływy	5 544 295,34	14 545 157,44
40	1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
41	2	Kredyty i pożyczki		
42	3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
43	4	Inne wpływy finansowe	5 544 295,34	14 545 157,44
44	5	Pokrycie straty przez podmiot tworzący		
45	II	Wydatki	0,00	77 714,43
46	1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
47	2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
48	3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
49	4	Splaty kredytów i pożyczek		
50	5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
51	6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
52	7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
53	8	Odsetki		
54	9	Inne wydatki finansowe		77 714,43
55	III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 544 295,34	14 467 443,01
56	D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-3 424 170,36	3 895 092,91
57	E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 424 170,36	3 895 092,91
58	-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
59	F	Środki pieniężne na początek okresu	16 294 292,80	12 399 199,89
60	G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	12 870 122,44	16 294 292,80
61	-	o ograniczonej możliwości dysponowania	277 641,06	237 077,35

7.2 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

7.2.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2022
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0	-3,25%
	od 0,0% do 2,0 %	3	
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	
	powyżej 4 %	5	

wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %)	poniżej 0,0%	0	-4,43%
	od 0,0 % do 3,0 %	3	
	powyżej 3,0 % do 5,0 %	4	
	powyżej 5,0 %	5	
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	poniżej 0,0 %	0	-2,09%
	od 0,0% do 2,0 %	3	
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	
	powyżej 4,0 %	5	

Interpretacja wyników

Wskaźniki poniżej od zalecanych. Wartości ujemne wynikają z poniesionej straty, a jest to spowodowane zbyt małym przyrostem przychodów a wzrostem kosztów wynagrodzeń. (wzrost wynagrodzeń uzależniony jest od przyjętych ustaw zwiększających wynagrodzenie lekarzy i pielęgniarek oraz wzrostem minimalnego wynagrodzenia i nie zależny od możliwości finansowych Zakładu.

7.2.2 Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2022
wskaźnik bieżącej płynności	poniżej 0,60	0	
	Od 0,6 do 1,00	4	
	powyżej 1,00 do 1,50	8	
	powyżej 1,50 do 3,00	12	1,84
	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania	10	
wskaźnik szybkiej płynności	poniżej 0,50	0	
	od 0,50 do 1,00	8	
	powyżej 1,00 do 2,50	13	1,75
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10	

Interpretacja wyników

Wskaźniki płynności na prawidłowym poziomie.

7.2.3 Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2022
Wskaźnik rotacji należności (w	poniżej 45 dni	3	41,11
	od 45 dni do 60 dni	2	
	od 61 dni do 90 dni	1	

dniach)	powyżej 90 dni	0	
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	do 60 dni	7	23,05
	od 61 dni do 90 dni	4	
	powyżej 90 dni	0	

Interpretacja wyników

Wskaźniki efektywności są na prawidłowym poziomie.

7.2.4 Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2022
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	15%
	od 40% do 60 %	8	
	powyżej 60 % do 80 %	3	
	powyżej 80 %	0	
wskaźnik wypłacalności	od 0,00 do 0,5	10	0,44
	od 0,51 do 1,00	8	
	od 1,01 do 2,00	6	
	od 2,01 do 4,00	4	
	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0	

Interpretacja wyników

Wskaźniki zadłużenia na prawidłowym poziomie.

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

Wyszczególnienie		2021	2022	2022	Max	% z	Zmiana	
			wskazane w raporcie za 2021	faktyczne	punktów	max	2022 minus 2021	2022/2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Wskaźnik zyskowności netto	2,3%	0,04%	-3,3%	> 4,0%			
	Punkty	4	3	0	5	0,00%		
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	2,3%	0,0%	-4,4%	> 5,0%			
	Punkty	3	0	0	5	0,00%		
	Wskaźnik zyskowności aktywów	1,9%	0,02%	-2,1%	> 4,0%			
	Punkty	3	3	0	5	0,00%		
	RAZEM PUNKTY ZYSKOWNOŚĆ	10	6	0	15	0,00%	-10	-100%
	Wskaźniki bieżącej płynności	2,76	2,71	1,84	> 1,5-3,0			

	Punkty	12	12	12	12	100,00%		
Wskaźniki płynności	Wskaźnik szybkiej płynności	2,60	2,03	1,75	> 1,0-2,5			
	Punkty	10	13	13	13	100,00%		
	Razem punkty płynność	22	25	25	25	100,00%	3	14%
	Wskaźnik rotacji należności	33,43	36,42	41,11	< 45 dni			
	Punkty	3	3,00	3	3	100,00%		
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji zobowiązań	16,68	16,67	23,05	< do 60 dni			
	Punkty	7	7	7	7	100,00%		
	Razem punkty efektywność	10	10	10	10	100,00%	0	0%
	Wskaźnik zadłużenia aktywów	12,00%	12,00%	15,00%	< 40%			
	Punkty	10	10	10	10	100,00%		
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik wypłacalności	0,34	0,33	0,44	<0,50			
	Punkty	10	10	10	10	100,00%		
	Razem punkty zadłużenie	20	20	20	20	100,00%	0	0%
Łączna wartość punktów		62	61	55	70	78,57%	-7	-11%

PODSUMOWANIE

Bez zwiększenia strony przychodowej – kontraktu z NFZ na świadczenia szpitalne, podniesieniem wartości procedur oraz rekompensaty za wzrost wynagrodzeń lekarzy i pielęgniarek wskaźniki zyskowności utrzymają się na tym samym poziomie lub się pogorszą (strata). Pozostałe wskaźniki na prawidłowym poziomie.

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

Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej

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

Ponadto dokonano pewnych założeń w zakresie:

1) przychodów ze sprzedaży:

Wzrost przychodów w latach 2023-2025 o dodatkowe przychody z tytułu realizacji nowych procedur chirurgicznych (bariatrycznych),

Rekompensata z tytułu wzrostu wynagrodzeń

2) kosztów działalności podstawowej:

wzrost wynagrodzeń wynikających z ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych(DZ.U.2022.2139 z dnia 2022.10.19)

wzrost wynagrodzeń z tytułu wzrostu płac minimalnych,

wzrostu amortyzacji,

wzrostu cen za media

3) Pozostałych przychodów operacyjnych:

Wzrost przychodów operacyjnych z tytułu dotacji (zakończenie inwestycji w I półroczu

2022 r.) Przychody na poziomie 7 mln zł

4) Pozostałych kosztów operacyjnych:

Koszty operacyjne na stałym poziomie 300 – 400 tys zł

5) Przychodów finansowych:

W latach 2023-2025 zakłada się wzrost przychodów finansowych z powodu wzrostu stóp

bankowych,

6) Kosztów finansowych:

W latach 2023-2025 nie zakłada się poniesienia kosztów finansowych.

7) Stanu aktywów:

7.1. w tym należności z tytułu dostaw i usług:

Na stałym poziomie około 9 mln zł

7.2. Stanu zobowiązań:

Na stałym poziomie około 8,5 mln zł

8.1 Planowane zobowiązania

SP ZOZ MSWiA w Gdańsku planuje nie planuje w latach 2023-2025 zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytu lub pożyczki.

8) Rezerwy na zobowiązania:

Na stałym poziomie 9 mln zł

9) Fundusz własny:

Na stałym poziomie 35,9 mln zł

8.2 Prognoza bilansu

Tabela nr 16 Prognoza bilansu na lata 2023 – 2025

				na dzień	31 grudnia 2023	31 grudnia 2024	31 grudnia 2025
				AKTYWA			
1	A.			Aktywa trwałe	99 414 819,11	99 688 187,11	91 649 550,58
2	I			Wartości niematerialne i prawne	3 326 346,04	2 361 146,04	1 395 946,04
3		1		Koszty zakończonych prac rozwojowych			
4		2		Wartość firmy			
5		3		Inne wartości niematerialne i prawne	3 326 346,04	2 361 146,04	1 395 946,04
6		4		Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
7	II			Rzeczowe aktywa trwałe	96 088 223,07	97 326 791,07	90 253 354,54
8		1		Środki trwałe	96 088 223,07	97 326 791,07	90 253 354,54
9			a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	20 405 200,00	20 405 200,00	20 405 200,00
10			b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 976 251,17	50 792 251,17	48 542 251,17
11			c	urządzenia techniczne i maszyny	8 618 348,12	13 700 348,12	11 920 348,12
12			d	środki transportu	68 868,53	26 436,53	600 000,00
13			e	inne środki trwałe	18 019 555,25	12 402 555,25	8 785 555,25
14		2		Środki trwałe w budowie	0,00		
15		3		Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00		
16	III			Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
17		1		Od jednostek powiązanych			
18		2		Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
19		3		Od pozostałych jednostek			
20	IV			Inwestycje długoterminowe	250,00	250,00	250,00
21		1		Nieruchomości			
22		2		Wartości niematerialne i prawne			
23		3		Długoterminowe aktywa finansowe	250,00	250,00	250,00
24			a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
25				- udziały lub akcje			
26				- inne papiery wartościowe			
27				- udzielone pożyczki			
28				- inne długoterminowe aktywa finansowe			
29			b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
30				- udziały lub akcje			
31				- inne papiery wartościowe			
32				- udzielone pożyczki			
33				- inne długoterminowe aktywa finansowe			
34			c	w pozostałych jednostkach	250,00	250,00	250,00
35				- udziały lub akcje	250,00	250,00	250,00
36				- inne papiery wartościowe			
37				- udzielone pożyczki			
38				- inne długoterminowe aktywa finansowe			
39		4		Inne inwestycje długoterminowe			
40	V			Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
41		1		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			

42		2	Inne rozliczenia międzyokresowe			
43	B.		Aktywa obrotowe	17 475 000,00	18 025 000,00	19 255 530,25
44	I		Zapasy	1 600 000,00	1 550 000,00	1 650 000,00
45		1	Materiały	1 600 000,00	1 550 000,00	1 650 000,00
46		2	Półprodukty i produkty w toku			
47		3	Produkty gotowe			
48		4	Towary			
49		5	Zaliczki na dostawy i usługi			
50	II		Należności krótkoterminowe	7 300 000,00	7 410 000,00	7 810 530,25
51		1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
52		a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
53			- do 12 miesięcy			
54			- powyżej 12 miesięcy			
55		b	inne			
56		2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
57		a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
58			- do 12 miesięcy			
59			- powyżej 12 miesięcy			
60		b	inne			
61		3	Należności od pozostałych jednostek	7 300 000,00	7 410 000,00	7 810 530,25
62		a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 934 900,00	7 034 395,00	7 434 395,00
63			- do 12 miesięcy	6 934 900,00	7 034 395,00	7 434 395,00
64			- powyżej 12 miesięcy			
65		b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 100,00	10 605,00	11 135,25
66		c	inne	355 000,00	365 000,00	365 000,00
67		d	dochodzone na drodze sądowej			
68	III		Inwestycje krótkoterminowe	8 500 000,00	8 980 000,00	9 700 000,00
69		1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 500 000,00	8 980 000,00	9 700 000,00
70		a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
71			- udziały lub akcje			
72			- inne papiery wartościowe			
73			- udzielone pożyczki			
74			- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
75		b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
76			- udziały lub akcje			
77			- inne papiery wartościowe			
78			- udzielone pożyczki			
79			- inne krótkotermin. aktywa finansowe			
80		c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 500 000,00	8 980 000,00	9 700 000,00
81			- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	120 000,00	100 000,00	120 000,00
82			- inne środki pieniężne	8 380 000,00	8 880 000,00	9 580 000,00
83			- inne aktywa pieniężne			
84		2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
85	IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	75 000,00	85 000,00	95 000,00
86	C.		Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
87	D.		Udziały (akcje) własne			
88			Aktywa razem	116 889 819,11	117 713 187,11	110 905 080,83
			PASYWA			
89	A.		Kapitał (fundusz) własny	35 839 821,48	35 885 821,48	35 940 821,48
90	I		Kapitał (fundusz) podstawowy	31 428 383,88	31 428 383,88	31 428 383,88
91	II		Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 327 517,60	4 411 437,60	4 457 437,60
92			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
93	III		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
94			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
95	IV		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
96			- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
97			- na udziały (akcje) własne			
98	V		Zysk (strata) z lat ubiegłych			

99	VI		Zysk (strata) netto	83 920,00	46 000,00	55 000,00
100	VII		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
101	B.		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	81 049 997,63	81 827 365,63	74 964 259,35
102	I		Rezerwy na zobowiązania	5 670 881,16	5 823 607,60	5 880 915,82
103		1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
104		2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 090 881,16	5 243 607,60	5 400 915,82
105			- długoterminowa	4 436 772,19	4 569 875,36	4 706 971,62
106			- krótkoterminowa	654 108,97	673 732,24	693 944,20
107		3	Pozostałe rezerwy	580 000,00	580 000,00	480 000,00
108			- długoterminowe			
109			- krótkoterminowe	580 000,00	580 000,00	480 000,00
110	II		Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
111		1	Wobec jednostek powiązanych			
112		2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
113		3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
114		a	kredyty i pożyczki			
115		b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
116		c	inne zobowiązania finansowe			
117		d	zobowiązania wekslowe			
118		e	inne			
119	III		Zobowiązania krótkoterminowe	9 720 000,00	8 885 250,00	8 958 012,50
120		1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
121		a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
122			- do 12 miesięcy			
123			- powyżej 12 miesięcy			
124		b	inne			
125		2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
126		a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
127			- do 12 miesięcy			
128			- powyżej 12 miesięcy			
129		b	inne			
130		3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 340 000,00	8 495 250,00	8 558 012,50
131		a	kredyty i pożyczki			
132		b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
133		c	inne zobowiązania finansowe			
134		d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 050 000,00	3 150 000,00	3 150 000,00
135			- do 12 miesięcy	4 050 000,00	3 150 000,00	3 150 000,00
136			- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
137		e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
138		f	zobowiązania wekslowe			
139		g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 155 000,00	3 112 750,00	3 068 387,50
140		h	z tytułu wynagrodzeń	1 850 000,00	1 942 500,00	2 039 625,00
141		i	inne	285 000,00	290 000,00	300 000,00
142		4	Fundusze specjalne	380 000,00	390 000,00	400 000,00
143	IV		Rozliczenia międzyokresowe	65 659 116,47	67 118 508,03	60 125 331,03
144		1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
145		2	Inne rozliczenia międzyokresowe	65 659 116,47	67 118 508,03	60 125 331,03
146			- długoterminowe	58 727 845,07	60 080 845,07	52 530 845,07
147			- krótkoterminowe	6 931 271,40	7 037 662,96	7 594 485,96
148			Pasywa razem	116 889 819,11	117 713 187,11	110 905 080,83
149			aktywa	116 889 819,11	117 713 187,11	110 905 080,83
150			pasywa	116 889 819,11	117 713 187,11	110 905 080,83

8.3 Prognoza rachunku zysków i strat

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

		na dzień	31 grudnia 2023	31 grudnia 2024	31 grudnia 2025
1	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	70 558 120,00	73 050 000,00	76 530 000,00
2	-	od jednostek powiązanych			
3	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	69 908 120,00	72 650 000,00	76 080 000,00
		przychody ze sprzedaży NFZ	58 077 120,00	60 299 500,00	63 146 400,00
		w tym ryczałt	40 537 000,00	42 209 650,00	44 202 200,00
4	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	650 000,00	400 000,00	450 000,00
5	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
6	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
8	B	Koszty działalności operacyjnej	76 599 200,00	80 045 000,00	83 515 000,00
9	I	Amortyzacja	6 700 000,00	7 200 000,00	7 500 000,00
10	II	Zużycie materiałów i energii	12 916 200,00	13 100 000,00	14 000 000,00
11	III	Usługi obce	15 055 000,00	15 800 000,00	16 800 000,00
12	IV	Podatki i opłaty, w tym:	200 000,00	250 000,00	300 000,00
13	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
14	V	Wynagrodzenia	34 970 000,00	36 450 000,00	37 450 000,00
15	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 521 000,00	6 955 000,00	7 155 000,00
16	-	emerytalne	2 890 000,00	3 185 000,00	3 280 000,00
17	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	237 000,00	290 000,00	310 000,00
18	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
19	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 041 080,00	-6 995 000,00	-6 985 000,00
20	D	Pozostałe przychody operacyjne	6 030 000,00	7 070 000,00	7 250 000,00
21	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
22	II	Dotacje	5 930 000,00	6 800 000,00	6 950 000,00
23	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
24	IV	Inne przychody operacyjne	100 000,00	270 000,00	300 000,00
25	E	Pozostałe koszty operacyjne	350 000,00	300 000,00	400 000,00
26	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
27	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
28	III	Inne koszty operacyjne	350 000,00	300 000,00	400 000,00
29	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-361 080,00	-225 000,00	-135 000,00
30	G	Przychody finansowe	450 000,00	280 000,00	200 000,00
31	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
32	a)	od jednostek powiązanych, w tym:			
33	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
34	b)	od jednostek pozostałych, w tym:			
35	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
36	II	Odsetki, w tym:	450 000,00	280 000,00	200 000,00
37	-	od jednostek powiązanych			
38	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
39	-	w jednostkach powiązanych			
40	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
41	V	Inne			
42	H	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
43	I	Odsetki, w tym:			
44	-	od jednostek powiązanych			
45	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
46	-	w jednostkach powiązanych			
47	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
48	IV	Inne			
49	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	88 920,00	55 000,00	65 000,00
50	J	Podatek dochodowy	5 000,00	9 000,00	10 000,00
51	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
52	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	83 920,00	46 000,00	55 000,00

53	Razem przychody	77 038 120,00	80 400 000,00	83 980 000,00
54	Razem koszty (oraz podatek dochodowy i inne obowiązkowe zmniejszenia zysku)	76 954 200,00	80 354 000,00	83 925 000,00
55	Wynik netto	83 920,00	46 000,00	55 000,00

8.4 Prognoza wskaźników ekonomiczno-finansowych w lata 2023 – 2025

8.4.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2023	2024	2025
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0			
	od 0,0% do 2,0 %	3	0,11%	0,06%	0,07%
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4			
	powyżej 4 %	5			
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %)	poniżej 0,0%	0	-0,48%	-0,28%	-0,16%
	od 0,0 % do 3,0 %	3			
	powyżej 3,0 % do 5,0 %	4			
	powyżej 5,0 %	5			
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	poniżej 0,0 %	0			
	od 0,0% do 2,0 %	3	0,08%	0,04%	0,00%
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4			
	powyżej 4,0 %	5			

Interpretacja wyników

Wskaźniki poniżej od zalecanych z powodu zakładanej niewielkiej straty z działalności operacyjnej w latach 2023-2025, a jest to spowodowane zbyt małym przyrostem przychodów a wzrostem kosztów wynagrodzeń. (wzrost wynagrodzeń uzależniony jest od przyjętych ustaw zwiększających wynagrodzenie lekarzy i pielęgniarek oraz wzrostem minimalnego wynagrodzenia i nie zależny od możliwości finansowych Zakładu). W latach prognozowanych istotne jest również wzrost kosztów mediów i leków.

8.4.2 Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2023	2024	2025
wskaźnik bieżącej płynności	poniżej 0,60	0			
	Od 0,6 do 1,00	4			
	powyżej 1,00 do 1,50	8			
	powyżej 1,50 do 3,00	12	1,59	1,77	1,89
	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania	10			
wskaźnik szybkiej płynności	poniżej 0,50	0			
	od 0,50 do 1,00	8			
	powyżej 1,00 do 2,50	13	1,44	1,62	1,73
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania	10			

Interpretacja wyników

Wskaźniki płynności są na prawidłowym poziomie.

8.4.3 Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2023	2024	2025
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	35,51	35,09	34,71
	od 45 dni do 60 dni	2			
	od 61 dni do 90 dni	1			
	powyżej 90 dni	0			
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	do 60 dni	7	23,25	18,09	15,11
	od 61 dni do 90 dni	4			
	powyżej 90 dni	0			

Interpretacja wyników

Wskaźniki efektywności są na prawidłowym poziomie.

8.4.4 Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2023	2024	2025
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	13%	12%	13%
	od 40% do 60 %	8			
	powyżej 60 % do 80 %	3			
	powyżej 80 %	0			
wskaźnik wypłacalności	od 0,00 do 0,5	10	0,43	0,41	0,41
	od 0,51 do 1,00	8			

	od 1,01 do 2,00	6			
	od 2,01 do 4,00	4			
	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0			

Interpretacja wyników

Wskaźniki zadłużenia są na prawidłowym poziomie.

8.4.5 Podsumowanie planowanych wskaźników ekonomiczno-finansowych

Rodzaj wskaźników	Wskaźnik	Uzyskane oceny				Maksymalna ocena do osiągnięcia
		2022	2023 – plan	2024 - plan	2025 - plan	
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	0	3	3	3	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0	0	0	0	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	0	3	3	3	5
	Razem	0	6	6	6	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	12	12	12	12	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	13	13	13	13	13
	Razem	25	25	25	25	25
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	3	3	3	3	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	7	7	7	7
	Razem	10	10	10	10	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	10	10	10	10	10
	Wskaźnik wypłacalności	10	10	10	10	10
	Razem	20	20	20	20	20
Łączna wartość punktów		55	61	61	61	70

PODSUMOWANIE

Podsumowując działalność Zakładu za 2022 r., można uznać, że mimo osiągniętego niekorzystnego wyniku finansowego, pracy w warunkach covidowych, inflacji, wzroście wynagrodzeń, ujemny wynik ograniczono do minimum.

Za duży sukces można uznać dokończenie realizacji inwestycji pt. Rozbudowa Szpitala MSWiA wraz z Blokiem Operacyjnym w formule: zaprojektuj, wybuduj i wyposaż.

.....
podpis i pieczęć Dyrektora