

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2020 R.

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Białymstoku im. Mariana Zyndrama-Kościałkowskiego

sporządzony w dniu 30 czerwca 2021 r. na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej



Białystok, czerwiec 2021

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Białymstoku im. Mariana Zyndrama-Kościałkowskiego, ul. Fabryczna 27, 15-471 Białystok, NIP 5422513061, REGON 050637922, KRS 0000002250.

1 WSTĘP

W 2019 roku rozpoczęło się rozprzestrzenianie koronawirusa SARS-CoV-2, co spowodowało pandemię Covid-19 w 2020 roku. Ogólnoświatowy zasięg pandemii miał negatywny wpływ na gospodarkę zarówno krajową, jak i globalną. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Białymstoku im. Mariana Zyndrama-Kościałkowskiego. Decyzją Wojewody z dnia 17 marca 2020r. PS-III.9601.37.2020.JS Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Białymstoku został przekształcony na jednoimienny zakaźny, następnie w szpital specjalistyczny, koordynujący, a także węzłowy. Podejmowanie natychmiastowych działań w celu dostosowania jednostki do funkcjonowania w rzeczywistości wzmożonego reżimu sanitarnego, dostosowania infrastruktury w sposób szczególny - wymagało zaangażowania dodatkowych nakładów finansowych. Wszystkie te działania wiązały się z dodatkowym obciążeniem personelu, pracą w warunkach podwyższonego ryzyka co generowało również dodatkowe koszty. Niezwykle ważnym i nie planowanym wydatkiem był zakup dodatkowych środków ochrony osobistej, co przy drastycznym wzroście cen było dla szpitala ogromnym obciążeniem. I kwartał 2020 był bardzo dobrym kwartałem, realizowano program naprawczy, nastąpił wzrost realizowanych świadczeń i przychodów z NFZ. Wynik finansowy poprawił się w pierwszym kwartale 2020 r. w stosunku do I kwartału 2019 roku o 55%. Strata z I kwartału 2019 r. wynosiła 3 169 160,91 zł, a już w I kwartale 2020 r strata zmniejszyła się do wartości 1 416 503,66 zł. W związku z wprowadzeniem stanu epidemii i zmianą zasad funkcjonowania Zakładu wystąpiły trudności w realizacji założonych planów. Bieżące dostosowywanie Szpitala wymagało dynamicznych działań i zarządzania kryzysowego. Uwarunkowania te mają negatywny wpływ na sytuację finansową Szpitala, a także przekładają się na utrudnione zarządzanie podmiotem leczniczym. Brak możliwości swobodnego przepływu osób, towarów, będzie warunkował na szereg różnych procesów gospodarczych, a niektóre zdarzenia związane z działaniem „siły wyższej” mogą mieć charakter nieodwracalny. Zarządzanie Szpitalem warunkowane było kolejnymi decyzjami administracyjnymi, było to zarządzanie kryzysowe każdego dnia.

1. Polecenie Wojewody Podlaskiego z dnia 17 marca 2020 r. – PS-III.960.37.2020.JS

W przedmiocie przeprofilowania Szpitala zgodnie z harmonogramem, który ma zostać przedstawiony odrębnym poleceniem. W okresie przygotowawczym działania zostały skoncentrowane na dostosowaniu oddziałów do leczenia pacjentów z COVID-19, stąd też Zakład nie mógł utrzymać planowych hospitalizacji. Szpital przyjął jedynie paru pacjentów ortopedycznych, bowiem przystosowanie infrastrukturalne oddziału im dedykowanego odbyło się w końcowym etapie. Nadto, przez wzgląd na ograniczenia przestrzenne, nie było możliwości wydzielenia

strefy „czystej” w zakresie badań obrazowych, zatem dedykowane one były wyłącznie pacjentom z COVID-19 wymagającym diagnostyki obrazowej. W początkowym okresie, do czasu dostosowania Zakładu Diagnostyki Laboratoryjnej do panujących realiów, nie mógł on wykonywać badań na rzecz podmiotów zewnętrznych. Działalność poradni odbywała się w sposób ciągły, niestety pacjenci pod wpływem strachu przed panującą epidemią odwoływali wizyty, co przełożyło się na mniejszą ilość świadczeń wykonanych.

W tym okresie Zakład podjął liczne działania w celu dostosowania do zaleceń reżimu sanitarnego w przypadku wystąpienia wirusa SARS-COV-2:

1. Wykonanie śluz na Oddziałach szpitalnych marzec-kwiecień 2020, lipiec - październik 2020 r. (przed drugą falą).
2. Wykonanie ścianek działowych na OIT rozgraniczających strefy czyste i brudne - marzec 2020
3. Wykonanie okienek wizyjnych w drzwiach wejściowych do sal chorych na Oddziałach - kwiecień 2020 r.
4. Wykonanie punktu selekcji przy wejściu do budynku "A" szpitala - marzec 2020 r.
5. Wykonanie monitoringu niektórych sal chorych na Oddziałach - marzec - kwiecień 2020 r.
6. Zabezpieczenie drzwi wejściowych zamkami szyfrowymi - marzec 2020 r.
7. Zakup urządzenia do dezynfekcji ścieków - marzec 2020 r.
8. Zakup UPS do podtrzymywania systemów informatycznych w kluczowych oddziałach szpitala - kwiecień 2020 r.
9. Wykonanie właściwej infrastruktury tlenu i gazów medycznych - marzec - kwiecień 2020 r.
10. Zakup urządzeń do podawania tlenu w Oddziałach szpitalnych - kwiecień 2020 r.
11. Zakup aparatury medycznej używanej do zwalczania i zapobiegania COVID-19 - kwiecień 2020 - maj 2021 r.

2. Polecenie Wojewody Podlaskiego z dnia 9 kwietnia 2020 r. PS-111.960.37.2020.DM

Przekształcenie SP ZOZ MSWiA w Białymstoku im. Mariana Zyndrama-Kościałkowskiego jednoimienny szpital zakaźny z dniem 14 kwietnia 2020 r. do dnia 31 maja 2020 r.

W związku z przeprofilowaniem Zakładu, placówka MSWiA została zmuszona do wstrzymania wszystkich planowych zabiegów oraz zawieszenia udzielania świadczeń zdrowotnych pacjentom z zakresu nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej (od 15 kwietnia 2020r. do sierpnia 2020r.). Znacznemu ograniczeniu uległy także świadczenia dotychczas wykonywane na rzecz służb resortowych (funkcjonariuszy Policji, Państwowej Straży Pożarnej, Straży Granicznej i innych). W związku z decyzjami Wojewody i przekształceniu szpitala w szpital jednoimienny zostały zawieszane planowe przyjęcia. W okresie przekształcenia nie funkcjonowała także Pracownia Urządzeń Wszczepialnych Serca, Hemodynamiki, Elektrofizjologii oraz Poradnia Kontroli Rozruszników i Kardiowerterów dedykowanych pacjentom, którym realizowane są świadczenia z zakresu kardiologii, KOS-zawał.

3. Polecenie Wojewody Podlaskiego z dnia 27 maja 2020 r. PS-111.960.37.2020.DM

SP ZOZ MSWiA w Białymstoku im. Mariana Zyndrama-Kościałkowskiego w okresie od dnia 1 czerwca 2020 r. do odwołania miał realizować świadczenia medyczne w zakresach:

- zakontraktowanych przez Podlaski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Białymstoku Szpitalowi dla pacjentów innych niż z podejrzeniem bądź zakażeniem wirusem SARS-COV-2;
- wykonywanych w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 wskazanych we wniosku Podlaskiego

Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Białymstoku i wniosku Dyrektora Szpitala dla pacjentów z podejrzeniem bądź zakażeniem wirusem SARS-COV-2,tj.:

- chirurgia ogólna - hospitalizacja,
- anestezjologia i intensywna terapia - hospitalizacja,
- choroby wewnętrzne - hospitalizacja,
- gastroenterologia - hospitalizacja
- kardiologia - hospitalizacja.

W pierwszej połowie czerwca wznowione zostały zabiegi planowe z zakresu urologii oraz ortopedii i traumatologii narządu ruchu.

Podkreślić należy, że przez wzgląd na ogólnopolskie zalecenia w przedmiocie ograniczenia kontaktów między ludźmi bez względu na wyżej wskazane czasookresy, pacjenci odwoływali swoje wizyty, a personel korzystał ze świadczeń do opieki nad dziećmi, co przyczyniło się do niedoboru kadry medycznej. Pacjenci nie wykonywali badań zleconych, więc wizyty miały mniejszą wartość rozliczeniową (w przypadku kiedy pacjent wykona badania, wartość grupy JGP jest mniejsza, z racji na to że pacjenci obawiali się opuszczenia miejsca zamieszkania, a wizyty odbywały się przy wykorzystaniu środków teleinformatycznych - ta wartość wykonania spada).

4. Polecenie Wojewody Podlaskiego z dnia 3 września 2020 r. PS-III.960.455.2020.MB

SP ZOZ MSWiA w Białymstoku w okresie **od 15 września 2020 roku do odwołania** realizuje świadczenia opieki zdrowotnej na rzecz pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2, w następujących zakresach:

- choroby wewnętrzne,
- chirurgia ogólna,
- ortopedia i traumatologia narządu ruchu,
- anestezjologia i intensywna terapia,
- kardiologia,
- inwazyjne leczenie zespołu wieńcowego,

z uwzględnieniem 10% wskaźnika łóżek respiratorowych.

1.1 Przedmiot działalności

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Białymstoku im. Mariana Zyndrama-Kościałkowskiego z siedzibą w Białymstoku, zwany dalej SP ZOZ MSWiA w Białymstoku został powołany w celu wykonywania działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie:

1. działalności leczniczej w rodzaju:
 - 1) stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych:
 - a. szpitalnych,

- b. innych niż szpitalne,
- 2) ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych;
- 2. zadań dydaktycznych i badawczych, w szczególności badań naukowych i prac badawczo - rozwojowych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia, w tym wdrażaniem nowych technologii medycznych oraz metod leczenia;
- 3. promocji zdrowia.

Zadania SP ZOZ MSWiA w Białymstoku im. Mariana Zyndrama-Kościątkowskiego obejmują w szczególności:

- 1) udzielanie stacjonarnych i całodobowych szpitalnych świadczeń zdrowotnych;
- 2) udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych;
- 3) orzekanie o:
 - a) stanie zdrowia świadczeniobiorców - na zasadach wynikających z przepisów o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych,
 - b) czasowej niezdolności do pracy lub nauki - na zasadach określonych w przepisach odrębnych;
- 4) współpracę z uczelniami oraz z innymi uprawnionymi podmiotami w zakresie realizowania zadań dydaktycznych i badawczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych, w tym wykonywanie badań klinicznych;
- 5) prowadzenie i rozwijanie działań w zakresie ratownictwa medycznego, w celu zabezpieczenia medycznego poszkodowanych;
- 6) medyczne zabezpieczenie działań służb podległych i nadzorowanych przez ministra właściwego do spraw wewnętrznych;
- 7) medyczne zabezpieczenie zadań obronnych wykonywanych przez ministra właściwego do spraw wewnętrznych;
- 8) wykonywania zadań służby medycyny pracy;
- 9) prowadzenie apteki szpitalnej oraz zaopatrywanie komórek organizacyjnych Zakładu w leki, materiały i sprzęt medyczny;
- 10) świadczenie usług transportu sanitarnego;
- 11) prowadzenie działalności w zakresie kształtowania postaw i zachowań prozdrowotnych, prewencji i profilaktyki schorzeń;
- 12) organizowanie i prowadzenie szkoleń, a także dokształcanie pracowników zatrudnionych w Zakładzie;
- 13) organizowanie i prowadzenie szkoleń osób kształcących się w zawodach medycznych i wykonujących zawód medyczny;
- 14) udzielanie świadczeń zdrowotnych osobom uprawnionym na podstawie ustawy z dnia 31 lipca 1981 r. o wynagrodzeniu osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe (Dz. U. z 2011 r. poz. 430 i 654 oraz z 2015 r. poz. 1348 i 1960);
- 15) wykonywanie zadań nałożonych przez ministra właściwego do spraw wewnętrznych;
- 16) wykonywanie działalności innej niż działalność lecznicza, pod warunkiem, że działalność ta nie jest uciążliwa dla pacjenta lub przebiegu leczenia.

SP ZOZ MSWiA w Białymstoku im. Mariana Zyndrama-Kościątkowskiego udziela świadczeń opieki zdrowotnej:

- 1) w rodzaju szpitalnych świadczeń zdrowotnych w zakresie:
 - a) anestezjologii i intensywnej terapii,
 - b) chirurgii ogólnej,
 - c) chirurgii onkologicznej,

- d) chirurgii urazowo - ortopedycznej,
 - e) chorób wewnętrznych,
 - f) gastroenterologii,
 - g) geriatry,
 - h) ginekologii onkologicznej,
 - i) izby przyjęć,
 - j) kardiologii,
 - k) leczenia nerwic i psychogeriatry,
 - l) urologii,
 - m) neurologii,
 - n) rehabilitacji kardiologicznej.
- 2) w rodzaju innych niż szpitalne świadczenia zdrowotne w zakresie:
- a) wizyt domowych,
 - b) udzielania pomocy medycznej poszkodowanym w wypadkach, zdarzeniach losowych i zagrożeniach nadzwyczajnych,
 - c) diagnostyki laboratoryjnej,
 - d) diagnostyki obrazowej,
 - e) patomorfologii,
 - f) endoskopii,
 - g) polikardiografii.
- 3) w rodzaju ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych w zakresie:
- a) anestezjologii,
 - b) badań profilaktycznych,
 - c) chirurgii ogólnej,
 - d) chirurgii onkologicznej,
 - e) chirurgii urazowo - ortopedycznej,
 - f) dermatologii,
 - g) endokrynologii,
 - h) gastroenterologii,
 - i) geriatry,
 - j) ginekologii,
 - k) kardiologii,
 - l) laryngologii,
 - m) leczenia nerwic,
 - n) medycyny pracy,
 - o) neurologii,
 - p) okulistyki,
 - q) podstawowej opieki zdrowotnej,
 - r) proktologii,
 - s) rehabilitacji,
 - t) reumatologii,
 - u) urologii,
 - v) zdrowia psychicznego.**

2. Struktura organizacyjna i zasady zarządzania

Obszar działania SP ZOZ MSWiA w Białymstoku im. Mariana Zyndrama-Kościałkowskiego obejmuje województwo podlaskie.

Dyrektor kieruje SP ZOZ MSWiA w Białymstoku im. Mariana Zyndrama-Kościałkowskiego oraz reprezentuje go na zewnątrz, a także jest przełożonym pracowników zatrudnionych w SP ZOZ MSWiA w Białymstoku im. Mariana Zyndrama-Kościałkowskiego. Dyrektor ponosi odpowiedzialność za całokształt działalności SP ZOZ MSWiA w Białymstoku im. Mariana Zyndrama-Kościałkowskiego, a w szczególności:

- 1) kierowanie całokształtem spraw związanych z prawidłową realizacją zadań określonych w statucie Zakładu, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o działalności leczniczej oraz w innych powszechnie obowiązujących przepisach prawa;
- 2) sprawowanie kontroli zarządczej, w tym do podejmowania działań zmierzających do zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy;
- 3) prowadzoną politykę kadrową oraz realizację spraw personalnych w odniesieniu do Zastępców Dyrektora jak również do pozostałych pracowników Zakładu;
- 4) zawieranie i prawidłową realizację zawartych przez Zakład umów;
- 5) prowadzony nadzór nad realizacją kontraktów z dysponentem środków publicznych oraz innych umów w zakresie świadczeń zdrowotnych;
- 6) kontrolę poziomu świadczonych usług, w tym prawidłowość prowadzenia dokumentacji medycznej, w komórkach Zakładu bezpośrednio podległych Dyrektorowi Zakładu;
- 7) organizację i realizację całokształtu zamierzeń wynikających z ustawowych zabezpieczeń dotyczących opieki zdrowotnej na terenie Zakładu;
- 8) sporządzanie i realizację planu finansowego oraz planu inwestycyjnego.

Dyrektor wykonuje swoje zadania przy pomocy:

- Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa,
- Naczelnej Pielęgniarki,
- Głównego Księgowego,
- Pełnomocnika ds. Akredytacji Szpitala,
- Inspektora Ochrony Danych,
- kierowników komórek organizacyjnych.

Wewnętrzna struktura organizacyjna SP ZOZ MSWiA w Białymstoku im. Mariana Zyndrama- Kościałkowskiego oparta jest o jednostki, komórki organizacyjne i samodzielne stanowiska. Strukturę organizacyjną reguluje regulamin organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem nr 115/2020 Dyrektora SP ZOZ MSWiA w Białymstoku im. Mariana Zyndrama-Kościałkowskiego z dnia 29 października 2020 r.

- 1) Dyrektorowi Zakładu podlegają:
 - Zastępca Dyrektora ds. Lecznictwa,
 - Naczelna Pielęgniarka,
 - Główny Księgowy,
 - Dział Kadr i Płac,
 - Dział Organizacyjny,
 - Dział Kontraktowania i Rozliczeń, w tym:

- Sekcja Statystyki Medycznej,
- Sekcja DILO,
- Dział Zamówień Publicznych;
- Dział Administracyjno-Techniczny,
- Dział Informatyki,
- Radca prawny/Adwokat,
- Audytor wewnętrzny,
- Inspektor Ochrony Danych,
- Inspektor ds. obronnych i rezerw,
- Pełnomocnik ds. ochrony informacji niejawnych,
- Inspektor ds. bhp i ppoż.,
- Kapelan szpitalny.

2) Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa podlegają:

- ordynatorzy oddziałów oraz lekarze kierujący oddziałami,
- Kierownik (koordynator) Przychodni,
- Kierownik (koordynator) Izby Przyjęć,
- Kierownik Apteki Szpitalnej,
- Kierownik (koordynator) Zakładu Diagnostyki Obrazowej,
- Kierownik Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej,
- Kierownik Zakładu Patomorfologii,
- Kierownik Oddziału Dziennego Leczenia Nerwic i Psychogeriatry,
- Kierownik Pracowni Endoskopii,
- Pełnomocnik ds. Akredytacji Szpitala,
- Przewodniczący Zespołu Kontroli Zakażeń Szpitalnych,
- Pełnomocnik ds. Praw Pacjenta,
- Koordynator udzielania świadczeń zdrowotnych dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe,
- Inspektor Ochrony Radiologicznej,
- Poradnia Badań Profilaktycznych.

3) Naczelnej Pielęgniarce podlegają:

- Przełożona Pielęgniarek Przychodni,
- Pielęgniarki Oddziałowe,
- Pielęgniarki Koordynujące,
- personel pielęgniarski i położniczy,
- personel pomocniczy szpitala,
- Dietetyk,
- Dział Sterylizacji,
- Dział Utrzymania Czystości,
- Pracownik socjalny,
- Rejestratorki medyczne.

4) Głównemu Księgowemu podlega:

- Dział Finansowy, w tym:

- Sekcja Finansowo-Księgowa,
- Sekcja Analiz i Rozliczeń,
- Kasa.

Ocena struktury organizacyjnej

Struktura organizacyjna SP ZOZ MSWiA w Białymstoku im. Mariana Zyndrama - Kościałkowskiego jest optymalna z uwagi na prowadzoną działalność. Jednakże planowane są zmiany polegające na:

a) rozszerzeniu zakresu udzielanych ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych o zakres:

- alergologia (utworzenie Poradni Alergologicznej),
- choroby wewnętrzne (utworzenie Poradni Chorób Wewnętrznych),
- leczenie bólu (utworzenie Poradni Leczenia Bólu),
- leczenie osteoporozy (utworzenie Poradni Osteoporozy),
- onkologii (utworzenie Poradni Onkologicznej oraz Poradni Chorób Piersi)

b) rozszerzeniu zakresu udzielanych świadczeń zdrowotnych o zakres onkologia kliniczna z zamiarem zakończenia ich udzielania w okresie nieprzekraczającym 24 godzin - leczenie „jednego dnia” (utworzenie Oddziału Dziennego Chemioterapii).

Rozszerzenie działalności Zakładu o wyżej wymienione zakresy wzbogaci wachlarz oferowanych w Zakładzie usług zdrowotnych oraz będzie stanowiło uzupełnienie świadczeń dotychczas udzielanych w oddziałach szpitalnych np. Chorób Wewnętrznych i Gastroenterologii, Oddziale Chirurgii Onkologicznej i Chirurgii Ogólnej, Geriatrii, zwłaszcza w perspektywie planowanej inwestycji pn. „Centrum Senioralne 60+”. Utworzenie nowych komórek organizacyjnych w pionie działalności leczniczej zapewni kompleksowość udzielania świadczeń zdrowotnych pacjentom Zakładu.

Ponadto, SP ZOZ MSWiA w Białymstoku im. Mariana Zyndrama-Kościałkowskiego posiada potencjał do rozwijania działalności w powyższych zakresach. Dysponuje zasobami zarówno kadrowymi, sprzętowymi oraz powierzchniowymi do rozwijania działalności w w/w dziedzinach medycyny.

Co istotne, rozszerzenie działalności leczniczej Zakładu o powyższe zakresy może stanowić dodatkowe źródło pozyskania środków finansowych z NFZ.

c) rozpoczęciu udzielania świadczeń zdrowotnych w ramach programu profilaktyki raka piersi w Pracowni Mammografii Zakładu Diagnostyki Obrazowej.

Podpisanie umowy z NFZ na udzielanie świadczeń zdrowotnych w ramach programu profilaktyki raka piersi będzie stanowiło źródło pozyskania dodatkowych środków finansowych bez ponoszenia większych kosztów, bowiem SP ZOZ MSWiA w Białymstoku im. Mariana Zyndrama- Kościałkowskiego posiada w swoich zasobach sprzęt niezbędny do realizacji w/w programu profilaktyki (m.in. mammograf), który w chwili obecnej nie jest wykorzystywany na miarę swoich możliwości oraz zasoby personalne.

Ponadto SP ZOZ MSWiA w Białymstoku im. Mariana Zyndrama-Kościałkowskiego realizuje niżej wymienione funkcje pomocnicze medyczne i niemedyczne 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
Transport medyczny	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Białymstoku, ul. Poleska 89, 15-874 Białystok
Transport medyczny	ASP-HALT, ul. Lindleya Williama 16, 02-013 Warszawa
Obsługa prawna	Kancelaria Radców Prawnych Klimowicz, Łempicki Sp. P., ul. J. I. Kraszewskiego 28/2, 15-025 Białystok
Usługi pralnicze	HTS Baxter Sp. z o.o., ul. Bernardyńska 7, 16-080 Tykocin
Żywnienie pacjentów	Naprzód Catering SP. Z O.O., ul. S. Banacha 1A, 02-097 Warszawa
Ochrona mienia, utrzymanie czystości na zewnątrz	Biuro Ochrony „Posejdon” Andrzej Harasimowicz, ul. Handlowa 7/114 15-399 Białystok

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

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu

Działalność pomocnicza realizowana w outsourcingu w pełni zabezpiecza działalność szpitala. W zakresie powierzonych usług (pranie odzieży, żywienie pacjentów, sprzątanie otoczenia budynków i ochrona obiektu, transport), zapewniona jest profesjonalna obsługa. Celem outsourcingu, w jego najbardziej ogólnym ujęciu, jest zwiększenie skuteczności i efektywności prowadzonej działalności. Na ten ogólny cel składają się różnorodne cele cząstkowe. Firmy są wyspecjalizowane w poszczególnych obszarach działania ich pracę cechuje większa wydajność i wysoki poziom kompetencji. Zmieniające się przepisy prawne często nakładają wysokie wymagania na Szpitale, firmy obsługujące dostosowują się do nowych regulacji, wdrażają je i realizują. Wprowadzają nowe rozwiązania uwzględniając postęp techniczny i spełniające normy, a koszty inwestycji dzielą pomiędzy obecnych jak i potencjalnych klientów. Korzystanie z usług firm zewnętrznych mogą w przyszłości mieć wpływ na nadwyżki finansowe, z których część będzie można przeznaczyć na działalność medyczną. Niższe są również koszty związane z funduszem osobowym. Firmy posiadają ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej, co również chroni szpital przed ewentualną odpowiedzialnością za nieprawidłowe wykonanie zadań i nakładanie kar finansowych przewidzianych w umowie lub w ostateczności ich rozwiązanie.

Mając na uwadze powyższe nie planujemy zmian i nadal jesteśmy zainteresowani działalnością pomocniczą realizowaną z outsourcingu.

Informacja o posiadanych certyfikatach jakości

Certyfikat	TAK	Termin ważności	NIE	W trakcie	Uwagi
Akredytacyjny CMJ	X	15.11.2021 r.			
ISO 9001			X		
ISO 14001			X		
ISO 18001			X		
ISO 27001			X		

W roku 2021 Zakład zamierza uzyskać certyfikat ISO 27001, jak również wdrożyć system zarządzania jakością wg normy ISO9001:2015

W roku 2021 planowane jest wdrożenie akredytacji ISO 27001:2017 – system zarządzania bezpieczeństwem informacji ma zapewnić odpowiedni poziom odporności organizacji na zakłócenia i zagrożenia związane z bezpieczeństwem informacji, które mogłyby wywrzeć negatywny wpływ na ciągłość działania organizacji oraz na realizację przez nią celów związanych z prowadzoną działalnością. Podstawowe korzyści z wdrożenia i stosowania systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji zgodnego z wymaganiami ISO 27001 to: eliminacja lub redukcja wystąpienia zdarzeń związanych z bezpieczeństwem informacji, przygotowanie organizacji na zdarzenia związane z bezpieczeństwem informacji, a dzięki odpowiednim procedurom, również skuteczne przezwyciężanie incydentów, gdy się pojawią, zapobieganie potencjalnym skutkom zdarzeń dot. bezpieczeństwa informacji (np. straty z wynikające z potencjalnych odszkodowań dla pacjentów, kary związane z niestosowaniem przepisów prawa, brak możliwości realizacji działalności lub poszczególnych procesów działań, utrata zaufania pacjentów lub kontrahentów, straty materialne i niematerialne, utrata dobrego wizerunku, lojalności, etc.). Wdrożenie standardu podniesie wiarygodność w oczach pacjentów, kontrahentów, inwestorów, a także zapewni odpowiedni poziom odporności organizacji na zakłócenia działalności związane z bezpieczeństwem informacji oraz pozwoli na skuteczne zarządzanie zdarzeniem w przypadku materializacji zagrożenia. Dodatkową korzyścią jest możliwość otrzymania dodatkowych punktów za posiadanie akredytowanego certyfikatu systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji w ramach kontraktowania świadczeń z NFZ.

3. POLITYKA KADROWA – INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

Ocena stanu zatrudnienia

Szpital będzie realizował zadania posiłkując się obecną ilością zasobów kadrowych. Możliwe będą ewentualne przesunięcia między zatrudnieniem w oparciu na umowę o pracę na rzecz umów cywilnoprawnych, z zachowaniem obecnej liczby osób/etatów.

Tabela nr 2 Struktura zatrudnienia w 2020 r. w porównaniu do roku 2019

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w osobach					Liczba zatrudnionych w osobach					Liczba zatrudnionych w osobach				
		Ogółem	w tym		Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 2)	Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług	Ogółem	w tym		Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 7)	Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług	Ogółem	w tym		Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 12)	Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług
			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 31.12.2019 r.					stan na dzień 31.12.2020 r.					zmiana						
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Pracownicy działalności podstawowej:	575	442	133	405,6	0	545	386	159	363,4	8	-30	-56	26	-42,2	8
1	lekarze (z rezydentami, bez stażystów)	151	64	87	48,3	0	146	62	84	50,4	8	-5	-2	-3	2,1	8
2	lekarze dentyści (z rezydentami, bez stażystów)	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0
3	pielęgniarki (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym)	251	228	23	216,5	0	237	184	53	179,5	0	-14	-44	30	-37,0	0
4	położne (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym)	3	3	0	2,5	0	3	3	0	2,5	0	0	0	0	0,0	0
5	pozostały wyższy personel medyczny	40	39	1	31,8	0	45	42	3	34,0	0	5	3	2	2,2	0
6	pozostały średni personel medyczny	70	48	22	46,5	0	62	44	18	43,0	0	-8	-4	-4	-3,5	0

7	pomocniczy personel medyczny	60	60	0	60,0	0	52	51	1	54,0	0	-8	-9	1	-6,0	0
II.	Pracownicy administracyjni, ekonomiczni i techniczni:	45	42	3	15,0	0	52	49	3	48,8	0	7	7	0	33,8	0
1	Administracyjni	30	27	3	0,0	0	33	31	2	30,8	0	3	4	-1	30,8	0
2	Ekonomiczni	8	8	0	8,0	0	8	8	0	8,0	0	0	0	0	0,0	0
3	Techniczni	7	7	0	7,0	0	11	10	1	10,0	0	4	3	1	3,0	0
III.	Pracownicy gospodarczy i obsługi, w tym:	22	22	0	22,0	0	21	21	0	21,0	0	-1	-1	0	-1,0	0
IV.	Ogółem	642	506	136	442,6	0	618	456	162	433,1	8	-24	-50	26	-9,5	8

4. DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA

Tabela nr 3 Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w latach 2019 - 2020 oraz plan na 2021 r.

Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł			Struktura (w %)			Dynamika		
	2019	2020	Plan na 2021 r.	2019	2020	Plan na 2021 r.	2020/2019	Plan 2021/2020	Plan 2021/ 2019
PSZ (w tym świadczenia odrębnie finansowane)	58 669 191,06	38 272 742,02	52 940 917,00	94,14%	48,06%	67,12%	0,65	1,38	0,90
COVID -19	0,00	38 018 548,18	22 702 408,00	0	47,74%	28,78%	0	0,59	0,00
Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	1 109 417,64	923 455,25	723 354,00	1,78%	1,16%	0,92%	0,83	0,78	0,65
Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień	1 024 463,24	864 076,23	904 214,00	1,64%	1,08%	1,15%	0,84	1,05	0,88
Rehabilitacja Lecznicza	407 375,82	328 659,72	388 415,00	0,65%	0,41%	0,49%	0,81	1,18	0,95
Podstawowa Opieka Zdrowotna	1 114 061,39	1 232 570,93	1 216 313,00	1,79%	1,55%	1,54%	1,11	0,99	1,09
RAZEM	62 324 509,15	79 640 052,33	78 875 621,00	100,00%	100,00%	100,00%	1,28	0,99	1,27

Tabela nr 4 Nadwykonania / niedowykonania umów z NFZ

Rodzaj świadczeń zdrowotnych	Nadwykonania umów/ryczałtu z NFZ nierozliczone na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych za 2020 r.	Niedowykonania umów/ryczałtu z NFZ na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych za 2020 r.
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH	0	27 372,00
RAZEM	0,00	27 372,00

Pomimo udzielanych świadczeń, w poradniach - zgodnie z zaleceniem Narodowego Funduszu Zdrowia, jednostka zabezpieczała opiekę pacjentom we wszystkich zakresach, na które zawarte były umowy – co miesiąc POW NFZ zmniejszał wysokość ryczałtu o wartości nieadekwatne do wykonanych świadczeń (dla przykładu: ryczałt za miesiąc maj 2020r. został pomniejszony o 3 364 693,00 zł. Pierwotna wartość ryczałtu wynikająca z umowy wynosiła 3 366 582,00 zł, natomiast w dniu 29.05.2020r. POW NFZ przesłał informację o przeliczeniu ryczałtu do wartości 1 889,00 zł). Sytuacja wstecznego korygowania ryczałtu skutkowałą brakiem stabilności finansowej szpitala. W okresie pandemii w 2020r. NFZ zezwolił na wystawianie rachunków bez sprawozdawczości, które miały być bezzwrotne. Jednakże w późniejszym okresie nakazano zwrot pobranych środków bądź ich nadrobienie w roku 2021. Szpital skorygował in minus wystawione w 2020r. rachunki, pozostawiając do wykonania w 2021r. jeden zakres w wartości 27 372,00 zł.

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ

Wzrost kosztów działalności bieżącej nie jest uwzględniony w wycenie świadczeń. Coroczny wzrost wynagrodzenia minimalnego powoduje wzrost kosztów usług (m.in. utylizacja odpadów medycznych, pranie, przygotowanie posiłków, serwis sprzętu i oprogramowania), dodatkowo realizacja ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. powodująca wzrost wynagrodzeń pracowników, nie znajdują źródła finansowania w przychodach z udzielonych świadczeń zdrowotnych.

Wartości zawartych umów są zbyt niskie w stosunku do potencjału szpitala. Należy zaznaczyć, iż wzrost kosztów działalności bieżącej nie jest uwzględniony w wycenie świadczeń. Również coroczny wzrost wynagrodzenia minimalnego co powoduje wzrost kosztów usług zewnętrznych. Dodatkowo realizacja ustawy z dnia 8 czerwca 2017r. o wzroście wynagrodzeń pracowników, nie znajdują źródła finansowania w przychodach z udzielonych świadczeń zdrowotnych.

Problemy w zakresie realizacji umowy z NFZ

Należy wskazać na kilka głównych problemów, np.:

- niska wycena procedur medycznych w stosunku do ponoszonych kosztów,

- wsteczne korygowanie faktur (sytuacja wstecznego korygowania ryczaftu skutkowała brakiem stabilności finansowej szpitala)

SP ZOZ MSWiA w Białymstoku im. Mariana Żyndrama - Kościółkowskiego prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z Podlaskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia, a także wykonuje świadczenia medyczne na rzecz innych podmiotów:

- 1) Zakład Emerytalno - Rentowy Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji - wykonywanie świadczeń zdrowotnych i świadczenie usług psychologicznych dla celów działalności orzeczniczej
- 2) Komenda Wojewódzka Policji w Białymstoku - wykonywanie badań profilaktycznych
- 3) Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Białymstoku - wykonywanie badań profilaktycznych
- 4) Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Białymstoku - wykonywanie badań profilaktycznych
- 5) Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Przy Fabrycznej” - w zakresie wykonywania badań diagnostycznych (badania laboratoryjne, RTG, USG)
- 6) Lekarska Specjalistyczna Spółdzielnia Pracy „Eskulap” - w zakresie wykonywania badań diagnostycznych (CT, RTG, kolonoskopia)
- 7) Lux Med. Sp. z o.o. - w zakresie wykonywania badań diagnostycznych (RTG, USG, TK)
- 8) Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - w zakresie wykonywania badań diagnostycznych (RTG, USG, biopsja aspiracyjna pod kontrolą USG)
- 9) Lekarze Rodzinni M. Tychoniuk-Pogorzelska i Agnieszka Kasner - w zakresie wykonywania badań diagnostycznych (badania laboratoryjne, RTG, USG)
- 10) Wa-Med. Jasińska, Wojtulewicz - w zakresie RTG, USG, sterylizacji
- 11) Okręgowy Inspektorat Służby Więziennej - badania psychologiczne kandydatów
- 12) Samodzielny Szpital Miejski PCK - w zakresie RTG, USG, TK oraz konsultacje, w zakresie chirurgii ogólnej, przyjęciu pacjentów na OIT w przypadku zagrożenia życia
- 13) NZOZ Specjalistyczny Ośrodek Internistyczno-Diabetologiczny Małgorzata Arciszewska - w zakresie echokardiografii oraz konsultacje
- 14) Wojskowa Specjalistyczne Przychodnia Lekarska - w zakresie RTG, USG, polikardiografii i endoskopii
- 15) Gabinet Stomatologiczny Ewa Masłowska - w zakresie sterylizacji
- 16) Gabinet Stomatologiczny Barbara Bielawska - w zakresie RTG
- 17) SP PZOZ Choroszcz - w zakresie TK
- 18) Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy - w zakresie TK oraz w zakresie sterylizacji
- 19) Euromed - w zakresie RTG, sterylizacji
- 20) ZZOZ - w zakresie badań laboratoryjnych, RTG, konsultacje

4.2 Lecznictwo stacjonarne

W rozdziale tym zaprezentowano wskaźniki efektywności działalności medycznej i finansowej oddziałów SP ZOZ MSWiA w Białymstoku im. Mariana Żyndrama-Kościółkowskiego. W wykazanych na koniec 2020 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.

Baza łóżkowa (w dniu 31 grudnia)

Lp.	Komórka organizacyjna	Liczba łóżek						adres
		2019	2020	Plan na 2020 r.	Plan na 2021 r.	Plan na 2022 r.	Plan na 2023 r.	
3	Oddział Chirurgii Onkologicznej i Chirurgii Ogólnej	22	22	22	22	22	22	ul. Fabryczna 27, 15-471 Białystok
4	Oddział Urologii	32	32	32	32	32	32	
5	Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	12	12	12	20	20	20	
6	Oddział Chorób Wewnętrznych i Gastroenterologii	34	34	34	26	26	26	
7	Oddział Kardiologii	33	33	33	33	33	33	
8	Oddział Geriatrii	17	17	17	17	17	17	
9	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii w tym Działy: Intensywnej Terapii, Anestezjologii	9	9	9	9	9	9	
Ogółem		159	159	159	159	159	159	

Tabela nr 6 Podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2020 r.

Komórka organizacyjna	Analiza wykonania umów z NFZ				% wskaźnik wykorzystania łózek w 2020 r.	% wskaźnik wykorzystania łózek w 2019 r.
	Wartość umowy po aneksach i ugodach (w zł)	Wykonanie umowy (w zł)	Wartość świadczeń niezapłaconych (w zł)	% wykonanie umowy		
Oddział Kardiologiczny - zakresy odrębnie finansowane	701 151,00	445 483,60	0,00	64%	41,27	64,07
Oddział Kardiologiczny - ryczałt		4 111 084,90	0,00			
Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej - zakresy odrębnie finansowane	2 994 664,00	2 578 903,00	0,00	86%	61,51	63,98
Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej - ryczałt		4 776 475,78	0,00			
Oddział Chirurgii Onkologicznej i Chirurgii Ogólnej - zakresy odrębnie finansowane	532 502,18	369 167,40	0,00	69%	30,00	64,28
Oddział Chirurgii Onkologicznej i Chirurgii Ogólnej - ryczałt		1 026 960,00	0,00			
Oddział Chorób Wewnętrznych i Gastroenterologii - ryczałt	0,00	1 074 417,00	0,00		41,65	68,90
Oddział Geriatrii - ryczałt	0,00	975 753,00	0,00		41,82	65,03
Oddział Intensywnej Terapii - ryczałt	0,00	1 340 842,82	0,00		43,56	60,18
Oddział Urologii - zakresy odrębnie finansowane	1 140 451,00	1 024 869,75	0,00	90%	37,60	61,22

Oddział Urologii - ryczałt		1 517 056,00	0,00			
Podsumowanie	5368768,18	19241013,25	0	358%	x	x

Tabela nr 7 Wyniki finansowe wybranych ośrodków powstawania kosztów w 2020 r. (w zł)

Nazwa komórki organizacyjnej ¹	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Wynik
Oddział Urologii	6 845 117,21	8 766 063,98	-1 920 946,77
Oddział Chirurgii Onkologicznej i Chirurgii Ogólnej	5 642 134,53	6 967 007,53	-1 324 873,00
Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	11 731 864,58	11 101 538,49	630 326,09
Oddział Kardiologii z O.I.N.K z Pracownią Urządzeń Wszczepialnych i Pracownią Hemodynamiki	14 586 899,76	16 228 081,90	-1 641 182,14
Oddział Chorób Wewnętrznych i Gastroenterologii	6 994 870,56	9 208 416,15	-2 213 545,59
Oddział Geriatrii	3 835 719,10	3 745 620,69	90 098,41
Oddział Intensywnej Terapii	9 890 476,13	9 539 955,90	350 520,23
Oddział Dzienny Leczenia Nerwic	397 432,57	539 440,18	- 142 007,61
Izba Przyjęć	4 344 781,39	4 225 218,89	119 562,50
Razem	64 269 296,83	70 321 343,71	- 6 052 046,88

4.3 Lecznictwo ambulatoryjne

Tabela nr 8 Szczegółowe informacje dotyczące leczenia w poradniach - dane za 2020 r. (w zł)

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad	
	ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ			w tym NFZ	w tym komercyjne
Poradnia Chirurgiczna	281 547,19	281 515,00	409 833,98	- 128 286,79	3599	3
Poradnia Chirurgii Onkologicznej	319 795,05	319 795,05	490 644,83	- 170 849,78	2086	0
Poradnia Dermatologiczna	103 074,17	103 041,98	124 276,14	- 21 201,97	1148	3
Poradnia Endokrynologiczna	461 790,57	461 750,57	598 810,69	- 137 020,12	5538	1
Poradnia Gastroenterologiczna	466 243,85	466 243,85	484 053,29	- 17 809,44	7800	0
Poradnia Geriatryczna	174 869,10	174 869,10	236 986,64	- 62 117,54	2103	0
Poradnia Ginekologiczna	282 667,89	272 538,99	444 644,05	- 161 976,16	2840	125
Poradnia Kardiologiczna wraz z Poradnią Kontroli Stymulatorów	833 325,22	833 325,22	411 820,19	421 505,03	9661	0
Poradnia Laryngologiczna	233 414,65	177 201,06	270 720,28	- 37 305,63	1239	535
Poradnia Neurologiczna	498 649,72	442 285,34	482 011,53	16 638,19	8602	699
Poradnia Okulistyczna	474 748,42	428 159,82	370 691,43	104 056,99	3545	592
Poradnia Reumatologiczna	246 813,89	246 813,89	311 149,28	- 64 335,39	2886	0
Poradnia Urologiczna	1 272 896,76	1 272 251,07	1 582 176,40	- 309 279,64	11006	8
Poradnia Urazowo-Ortopedyczna	468 745,63	424 932,39	815 252,01	- 346 506,38	6129	541
Poradnia Zdrowia Psychicznego	480 728,42	480 728,42	728 154,85	- 247 426,43	8605	0
Razem	6 599 310,53	6 385 451,75	7 761 225,59	- 1 161 915,06	76787	2507

Ocena funkcjonowania poradni

Umowy zawarte z POW NFZ w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej umożliwiają wykorzystanie potencjału poradni specjalistycznych funkcjonujących w SP ZOZ MSWiA w Białymstoku im. Mariana Zyndrama-Kościałkowskiego. Trzy poradnie - Laryngologiczna, Okulistyczna oraz Ginekologiczna - mają zawarte oddzielne umowy z NFZ na ambulatoryjną opiekę specjalistyczną (poza siecią), co uzależnia ich miesięczne przychody od ilości wykonanych świadczeń zdrowotnych. Pozostałe poradnie specjalistyczne funkcjonują w ramach umowy PSZ rozliczanej z ryczałtu otrzymywanego z NFZ.

4.4 Lecznictwo dzienne

W roku 2021 planowane jest wdrożenie akredytacji ISO 27001:2017 – system zarządzania bezpieczeństwem informacji ma zapewnić odpowiedni poziom odporności organizacji na zakłócenia i zagrożenia związane z bezpieczeństwem informacji, które mogłyby wywrzeć negatywny wpływ na ciągłość działania organizacji oraz na realizację przez nią celów związanych z prowadzoną działalnością.

Podstawowe korzyści z wdrożenia i stosowania systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji zgodnego z wymaganiami ISO 27001 to: eliminacja lub redukcja wystąpienia zdarzeń związanych z bezpieczeństwem informacji, przygotowanie organizacji na zdarzenia związane z bezpieczeństwem informacji, a dzięki odpowiednim procedurom, również skuteczne przewyższanie incydentów, gdy się pojawiają, zapobieganie potencjalnym skutkom zdarzeń dot. bezpieczeństwa informacji (np. straty z wynikające z potencjalnych odszkodowań dla pacjentów, kary związane z niestosowaniem przepisów prawa, brak możliwości realizacji działalności lub poszczególnych procesów działań, utrata zaufania pacjentów lub kontrahentów, straty materialne i niematerialne, utrata dobrego wizerunku, lojalności, etc.). Wdrożenie standardu podniesie wiarygodność w oczach pacjentów, kontrahentów, inwestorów, a także zapewni odpowiedni poziom odporności organizacji na zakłócenia działalności związane z bezpieczeństwem informacji oraz pozwoli na skuteczne zarządzanie zdarzeniem w przypadku materializacji zagrożenia. Dodatkową korzyścią jest możliwość otrzymania dodatkowych punktów za posiadanie akredytowanego certyfikatu systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji w ramach kontraktowania świadczeń z NFZ.

4.5 Blok operacyjny

W SP ZOZ MSWiA Białystok im. Mariana Żyndrama-Kościątkowskiego znajduje się 1 blok operacyjny, posiadający 4 sale operacyjne, z których korzysta:

- 1) oddział chirurgii onkologicznej i chirurgii ogólnej
- 2) oddział chirurgii urazowo ortopedycznej
- 3) oddział urologii
- 4) doraźnie oddział kardiologii

Tabela nr 9 Efektywność pracy bloku operacyjnego

Wyszczególnienie	2019 r.	2020 r.
Liczba sal do dyspozycji	4	4
Liczba zabiegów w tym:	3 649	1 744
Oddział Chirurgii Ogólnej	798	409
Oddział Chirurgii Onkologicznej	312	68
Oddział Chirurgii Ortopedycznej	859	552
Oddział Urologii	1156	714
Oddział Kardiologii	5	1
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	3-5	2-3

Ocena funkcjonowania bloku operacyjnego

1. zabiegi operacyjne wykonywane są na Bloku Operacyjnym w systemie jednozmiannowym w godz. 7-15 oraz w ostrych dyżurach ortopedycznych od godz. 8-8 (dnia następnego), resztę godzin personel dyżuruje pod telefonem w gotowości do pracy w trybie pilnym; planowane jest zwiększenie efektywności pracy bloku operacyjnego, poprzez wydłużenie liczby dni wykonywania zabiegów do 6 w tygodniu.
2. wyposażenie Bloku operacyjnego w skutek licznych zabiegów oraz eksploatacji wymagane są częste wymiany sprzętów, na nowe lub o coraz nowszych technologiach. Obecnie wyposażenie gwarantuje zachowanie

- ciągłości realizacji zabiegów. W 2019 roku zakupiono stół operacyjny do Sali nr 1 (sala ortopedyczna) sfinansowany przy udziale środków UE.
3. wyposażenie jest zgodne z wymogami z *rozporządzenia Ministra Infrastruktury z 12 kwietnia 2002 r. w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać budynki i ich usytuowanie* (tekst jedn.: Dz.U. z 2015 r. poz. 1422 ze zm.). Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 10 listopada 2006 r. w sprawie wymagań, jakim powinny odpowiadać pod względem fachowym i sanitarnym pomieszczenia i urządzenia zakładu opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2012 r. poz. 739).
 4. Blok Operacyjny oddany do użytku w roku 1999 wymaga generalnego remontu (instalacja elektryczna, hydrauliczna, prace budowlane).
 - Na bieżąco przeprowadzane są drobne remonty, naprawy i przeróbki budowlane.

5. PLANY DOTYCZĄCE ROZSZERZENIA LUB OGRANICZENIA DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ W LATACH 2021 – 2023

W 2020 roku rozpoczęła się modernizacja pomieszczeń po Ośrodku Nefrologicznym ze Stacją Dializ w celu zmiany Lokalizacji Oddziału Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej.

Zadanie inwestycyjne będzie obejmowało modernizację pomieszczeń w budynku „F” po Ośrodku Nefrologicznym ze Stacją Dializ. Do pomieszczeń tych zostanie przeniesiony działający w strukturach SP ZOZ MSWiA w Białymstoku im. Mariana Zyndrama-Kościątkowskiego Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej. Przeniesienie w/w oddziału do zmodernizowanych pomieszczeń pozwoli na jego rozwój i rozszerzenie wachlarza udzielanych świadczeń zdrowotnych. Zostanie zwiększona liczba łóżek z obecnych 12, do 20 w nowej lokalizacji.

W oddziale systematycznie wzrasta liczba leczonych pacjentów. W 2018 r. leczono 795 pacjentów, a w 2019 r. pomimo zmniejszonej liczby łóżek leczono 939 pacjentów o ok. 20% więcej.

Realizacja inwestycji będzie miała znaczący wpływ na poprawę nie tylko warunków udzielania świadczeń leczniczo - zdrowotnych ale zapewni również kompleksowość ich udzielania i dostęp większej grupy pacjentów do tych świadczeń. Planowana zmiana lokalizacji oddziału szpitalnego w powiązaniu z posiadaną bazą diagnostyczno-zabiegową będzie miała znaczący wpływ na poszerzenie świadczeń zdrowotnych w zakresie chirurgii urazowo-ortopedycznej. Planowane zwiększenie liczby łóżek pozwoli na zwiększenie liczby wykonywanych zabiegów, przy wykorzystaniu istniejącego potencjału kadrowego oddziału - od lutego 2019r. zostali zatrudnieni lekarze neurochirurdzy, specjalizujący się w operacjach wykonywanych na kręgosłupie szyjnym i lędźwiowym, a od stycznia 2020r. zatrudniono dodatkowo 4 lekarzy specjalistów z zakresu ortopedii i traumatologii narządu ruchu. Systematyczny wzrost świadczeń zdrowotnych w Oddziale Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej na przestrzeni ostatnich lat (wykonanie świadczeń w 2019r. w stosunku do 2018r., wzrosło o 67%) sprawia, że jest to oddział najbardziej rentowny na tle pozostałych oddziałów szpitalnych i jako jedyny osiąga dodatni wynik finansowy. Zwiększenie liczby wykonywanych procedur z zakresu chirurgii urazowo-ortopedycznej pozwoli jeszcze na poprawę w/w wyniku finansowego, a tym samym wyniku finansowego całego szpitala.

Plany związane są z programem inwestycji pod nazwą Utworzenie Centrum Senioralnego 60+ w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Białymstoku im. Mariana Zyndrama-Kościątkowskiego, rozpisany na lata 2019-2023. W ramach tego przedsięwzięcia przewiduje się budowę dwóch budynków:

- 1/ budynku o 5 kondygnacjach nadziemnych oraz podpiwniczeniach, który zostanie wzniesiony po wyburzeniu istniejącego нефункционального obiektu tzw. „starej interny” (ponad 100-letniego bez fundamentów), w opracowaniu oznaczony umownie literą „B”,
- 2/ budynku o 1 kondygnacji nadziemnej

z podpiwniczeniem i przestrzenią instalacyjną w miejscu kotłowni przeznaczonej do wyburzenia oraz istniejącej części parkingu przylegającego do budynku Oddziału Intensywnej Terapii, w opracowaniu oznaczony umownie literą „D”.

W związku z coraz większym problemem związanym z brakiem odpowiedniej liczby miejsc parkingowych na posesji szpitala, od strony ul. Ciepłej zostanie zlokalizowany trzypoziomowy parking na 192 stanowiska wraz z dojazdami. Ostatni, trzeci poziom będzie znajdować się na wysokości wejścia do budynku A.

Oddział Geriatrii to jedyny w Województwie Podlaskim oddział o takiej specjalizacji. Oddział liczy 17 łóżek, a wskaźnik dostępności pacjentów do świadczeń jest jednym z najniższych w Polsce. W 2014 roku w województwie podlaskim najczęstszą przyczyną hospitalizacji w analizowanym oddziale były choroby układu krążenia. Poprzez zapewnienie specjalistycznej opieki dla osób w zaawansowanym wieku wraz z dostępem do świadczeń kardiologicznych na wielu poziomach, po raz pierwszy w regionie pacjenci geriatryczni będą mogli uzyskać wieloprofilową, specjalistyczną pomoc w jednym podmiocie. Dodatkowym argumentem rozbudowy i optymalizacji struktury szpitala jest konieczność poszerzenia działalności o Oddział Neurologii. Z inicjatywą utworzenia tego Oddziału wystąpił Podlaski Oddział Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia i Podlaski Urząd Wojewódzki. Przyczynę powyższego stanowi głęboki niedobór świadczeń w tych zakresach na terenie województwa podlaskiego zagrażający brakiem możliwości skutecznego leczenia pacjentów z udarami mózgu. Województwo podlaskie znajduje się na ostatnim miejscu w kraju pod względem posiadanych łóżek z zakresu neurologii. W związku z posiadaną rozbudowaną bazą diagnostyczno-zabiegową świadczenie usług w zakresie neurologii pozwoli na poprawę warunków udzielania świadczeń leczniczo-zdrowotnych oraz zapewni szeroki dostęp do świadczeń większej grupie pacjentów, z całego regionu północno - wschodniego kraju. W nowopowstałym kompleksie zostanie umiejscowiony na dwóch kondygnacjach Oddział Neurologii z Pododdziałem Udarowym z bazą łóżkową w liczbie 50 miejsc.

W celu zapewnienia realizacji kompleksowych usług medycznych planuje się utworzenie Oddziału Rehabilitacji Kardiologicznej, zapewniającego kontynuację niezbędnego procesu leczniczego skracającego czas dochodzenia pacjentów do dobrostanu.

W ramach inwestycji w budynku B przewidziano oddziały szpitalne: Geriatrii, Neurologii z Pododdziałem Udarowym, Rehabilitacji Kardiologicznej, Dzienny Dział Rehabilitacji oraz poradnie: Geriatryczną, Rehabilitacji, Leczenia Bólu, Osteoporozy, Zaburzeń Pamięci, Leczenia Nerwic, natomiast w budynku D: Oddział Dzienny Leczenia Nerwic, Oddział Dzienny Psychogeriatryczny, Poradnia Zdrowia Psychicznego.

3. Inwestycje oraz istotne remonty zrealizowane w 2020 r. oraz planowane do realizacji w 2021 r. i w latach kolejnych

Lp.	Nazwa zadania	Całkowita wartość kosztorysowa (w zł)	Planowany termin zakończenia inwestycji (rok)	Poniesione nakłady w latach poprzednich (przed rokiem planowanym) (w zł)	Planowane nakłady do poniesienia w roku 2020 (w zł)	Prognozowane źródła finansowania (w zł)				Nakłady poniesione (w zł)							
						Dotacja podmiotu tworzącego	Środki własne	Środki z UE oraz innych Funduszy	Inne źródła finansowania	Dotacja podmiotu tworzącego	Zmiana %	Środki własne	Zmiana %	Środki z UE oraz innych Funduszy	Zmiana %	Inne źródła finansowania	Zmiana %
1	2	3	4	5	6=7+8+9+10+11	7	8	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I	Inwestycje budowlane	104 782 776,54	x	1 148 300,00	775 236,75	460 000,00	157 074,75	158 162,00	0,00	460 000,00	100,00%	89 030,41	56,68%	158 162,00	100,00%	0,00	0,00%
1	Rozbudowa i modernizacja SP ZOZ MSWiA w Białymstoku o pawilon B i D w celu otworzenia Centrum Senioralnego 60+	100 514 830,00	2024	1 148 300,00	107 000,00	0,00	107 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2	Realizacja inwestycji pn. "Modernizacja pomieszczeń po Ośrodku Nefrologicznym ze Stacją Dializ w celu zmiany lokalizacji Oddziału Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej"	4 109 710,09	I kwartał 2021r.	0,00	510 000,00	460 000,00	50 000,00	0,00	0,00	460 000,00	100,00%	88 955,66	177,91%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3	Dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. " Modernizacja infrastruktury dostarczania tlenu medycznego w szpitalach jednoimiennych"	158 236,45	II kwartał 2020 r.	0,00	158 236,75	0,00	74,75	158 162,00	0,00	0,00	0,00%	74,75	100,00%	158 162,00	100,00%	0,00	0,00%
II	Zakupy	10 299 128,43	x	1 399 139,35	7 367 489,08	0,00	762 876,57	5 673 759,95	930 852,56	0,00		640 444,30	83,95%	5 642 344,10	99,45%	1 083 466,63	116,40%
1	Realizacja projektu pn. "Poprawa dostosowania ochrony zdrowia do trendów demograficzno-epidemiologicznych poprzez wzmocnienie opieki geriatrycznej w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej MSWiA w Białymstoku" RPO.08.04.01-20-0067/18	1 980 656,85	II kwartał 2020r.	1 399 139,35	581 517,50	0,00	151 588,62	429 928,88	0,00	0,00	0,00%	52 653,56	34,73%	298 370,15	69,40%	0,00	0,00%
2	Realizacja projektu pn. "Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego" nr WND-RPPD.08.04.01-20-0083/20	1 461 903,58	I kwartał 2021r.	0,00	1 461 903,58	0,00	0,00	1 315 713,23	146 190,35	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1 231 691,83	93,61%	136 854,65	93,61%
3	Dofinansowanie w ramach Projektu pn. "PROTECT-MED. - opracowanie innowacyjnych rozwiązań zwiększających bezpieczeństwo personelu i pacjentów szpitali zakaźnych i jednoimiennych"	2 361 400,00	IV kw. 2021	0,00	828 900,00	0,00	100 000,00	728 900,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	-100,00%	621 204,68	85,22%	0,00	0,00%

4	Zakup tomografu komputerowego 64-rzędowego w ramach środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wraz z dostosowaniem pomieszczeń Zakładu Diagnostyki Obrazowej.	2 683 199,00	III kwartał 2020r.	0,00	2 683 199,00	0,00	0,00	2 622 314,00	60 885,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	2 622 314,00	100,00%	60 885,00	100,00%
5	Zakup aparatu USG z możliwością echokardiografii celem diagnozowania i leczenia chorób układu krążenia w ramach Programu Profilaktyki i Leczenia Chorób Układu Sercowo-Naczyniowego POLKARD na lata 2017-2020	261 969,00	IV kwartał 2020r.	0,00	261 969,00	0,00	11 969,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00%	11 969,00	100,00%	250 000,00	100,00%	0,00	0,00%
6	Zakup sprzętu i aparatury medycznej powyżej 3,5 tys. zł	1 200 000,00	x	0,00	1 200 000,00	0,00	302 322,79	173 900,00	723 777,21	0,00	0,00%	364 728,56	120,64%	472 159,60	271,51%	859 608,71	118,77%
7	Zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania	100 000,00	x	0,00	100 000,00	0,00	96 996,16	3 003,84	0,00	0,00	0,00%	55 774,65	57,50%	3 003,84	100,00%	16 782,57	-100,00%
8	Zakup sprzętu niemedycznego powyżej 3,5 tys. zł	200 000,00	x	0,00	200 000,00	0,00	50 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00%	155 318,53	310,64%	143 600,00	95,73%	9 335,70	-100,00%
9	Rezerwa na wydatki majątkowe w przypadku awarii	50 000,00	x	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	SUMA	115 081 904,97	x	2 547 439,35	8 142 725,83	460 000,00	919 951,32	5 831 921,95	930 852,56	460 000,00	0,00%	729 474,71	79,29%	5 800 506,10	99,46%	1 083 466,63	116,40%

Tabela nr 11 Planowane zadania i zakupy inwestycyjne w latach 2021-2023 (w tys. zł)

Lp.	Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa	% udział	Dotacja MSWiA	Planowane zewnętrzne źródła finansowania (UE, MZ ...)	Środki własne	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Inwestycje budowlane		107 345						
1	Rozbudowa i modernizacja SP ZOZ MSWiA w Białymstoku o pawilon B i D w celu otworzenia Centrum Senioralnego 60+	100 515		83 815	13 500	3 200	2022 r. – 2026 r.	
2	Modernizacja pomieszczeń po Ośrodku Nefrologicznym ze Stacją Dializ w celu zmiany lokalizacji Oddziału Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej	4 110		3 840	0	270	III kw 2020 r. – II kw 2021 r.	
3	Dostosowanie pomieszczeń Apteki Szpitalnej do wymogów, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia Apteki szpitalnej, określonych w obecnie obowiązujących przepisach prawa	280		0	0	280	IV kw 2021 r.	
4	Adaptacja pomieszczeń po archiwum w budynku F (administracja) z przeznaczeniem na salę audiowizualną.	100		0	0	100	2021	

5	Realizacja zadań wynikających z Programu Dostępność Plus	2 250	0	2 250	0	III kw 2021- IV kw. 2022
6	Montaż urządzeń i instalacji monitorujących posesję szpitala.	90	0	0	90	II – III kw 2021 r.
Inwestycje zakupowe		32 316				
1	Dofinansowanie w ramach Projektu pn. „PROTECT-MED” – opracowanie innowacyjnych rozwiązań zwiększających bezpieczeństwo personelu i pacjentów szpitali zakaźnych i jednodniowych	4095		4095		I-X 2021
2	Dofinansowanie w ramach projektu pn. "Nowoczesny system opieki telemetrycznej umożliwiający automatyczną identyfikację pacjentów zagrożonych i powiadamianie o ryzyku gwałtownego pogorszenia stanu u dotychczas stabilnych pacjentów na oddziałach Szpitali, na przykładzie szpitala MSWiA w Białymstoku."	2644		2644		II 2021 - I 2022
3	Dotacja celowa na zakup sprzętu i aparatury medycznej	367	350		17	III kw. 2021
4	Zakup sprzętu i aparatury medycznej powyżej 3,5 tys. zł	28 428	27 117	1 131	180	2021-2023

5	Zakup sprzętu niemedycznego powyżej 3,5 tys. zł	240		240			2021-2023	
6	Rezerwa na wydatki majątkowe w przypadku awarii	180		180			2021-2023	
Razem: zadania inwestycyjne		139 661	0	115 262	19 982	4 138	0	

7. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej

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

Uwarunkowania prawne mające wpływ na wielkość przychodów ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, rozliczenia z NFZ, w tym za świadczenia wykonane ponad limit określony w umowie z NFZ oraz stosowane przez NFZ wielkości wskaźników służących do przeliczenia wartości ryczałtu.

- 1) zmiana formy i metodologii rozliczania należności za udzielone świadczenia zdrowotne, których płatnikiem jest Narodowy Fundusz Zdrowia, rozliczenia środków przekazywanych jako koszty świadczeń z przeznaczeniem na wynagrodzenia grup zawodowych.
- 2) ustawowe regulacje kształtujące poziom najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne - wzrost kosztów wynagrodzeń,

Niezależnie od sytuacji finansowej jednostki, podmiot leczniczy jest zobowiązany realizować ustawowy wzrost wynagrodzeń pracowników wykonujących zawody medyczne (pielęgniarki, położne, lekarze specjaliści, lekarze rezydenci, ratownicy medyczni) oraz pozostałych pracowników Zakładu w zakresie nałożonym przez obowiązujące przepisy prawa. Wskutek realizacji: ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. *o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych* (Dz. U. 2017, poz. 1473, ze zm.); ustawy z dnia 5 lipca 2018 r. *o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw* (Dz. U. 2018 poz. 1532, ze zm.), następuje stopniowe pogorszenie sytuacji finansowej jednostki.

- 3) wzrost wynagrodzenia minimalnego - skutki finansowe - wzrost kosztów zakupu materiałów i usług,
Wzrost kosztów prowadzonej działalności zauważa się głównie w rodzajach kosztów, w których podstawowym składnikiem są koszty pracy. Od kilku lat utrzymuje się tendencja wzrostu wynagrodzenia minimalnego, czego konsekwencją są wyższe wydatki na zakup usług, np. przygotowanie posiłków, ochrona, pranie, diagnostyka medyczna, naprawy i remonty.
- 4) rozbudowa i rozwój szpitali w otoczeniu Zakładu, wykonywanie nowych procedur medycznych,
- 5) ustawowy obowiązek obsługi bankowej w BGK, wolne środki finansowe lokowane są na mniej korzystnych lokatach bankowych, zmniejszenie przychodów finansowych, a także trudności w pozyskaniu kredytu inwestycyjnego na konkurencyjnych warunkach - rezygnacja z planowanych inwestycji, wyższe koszty finansowe.

7.1.1 Tabela nr 12 Bilans na dzień 31.12.2020 r.

BILANS

		na dzień	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
AKTYWA				
1	A.	Aktywa trwałe	79 333 265,49	76 174 274,05
2	I	Wartości niematerialne i prawne	1 154 711,77	1 308 964,04
3	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	
4	2	Wartość firmy	0,00	
5	3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 154 711,77	1 308 964,04
6	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	
7	II	Rzeczowe aktywa trwałe	78 178 553,72	74 865 310,01
8	1	Środki trwałe	76 341 042,26	73 591 184,21
9	a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13 841 295,00	13 841 295,00
10	b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 300 186,74	43 819 246,56
11	c	urządzenia techniczne i maszyny	2 068 959,38	1 346 479,10
12	d	środki transportu	274 819,04	299 324,05
13	e	inne środki trwałe	16 855 782,10	14 284 839,50
14	2	Środki trwałe w budowie	1 837 511,46	1 274 125,80
15	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
16	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
17	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
18	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
19	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
20	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
21	1	Nieruchomości	0,00	0,00
22	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
23	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
24	a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
25		- udziały lub akcje	0,00	0,00
26		- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
27		- udzielone pożyczki	0,00	0,00
28		- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
29	b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
30		- udziały lub akcje	0,00	0,00
31		- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
32		- udzielone pożyczki	0,00	0,00
33		- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
34	c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
35		- udziały lub akcje	0,00	0,00
36		- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
37		- udzielone pożyczki	0,00	0,00
38		- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
39	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
40	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
41	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
42	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

43	B.	Aktywa obrotowe	18 022 937,32	9 504 614,51
44	I	Zapasy	3 260 569,25	831 756,01
45	1	Materiały	3 260 569,25	831 756,01
46	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
47	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
48	4	Towary	0,00	0,00
49	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
50	II	Należności krótkoterminowe	6 014 386,79	5 853 643,96
51	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
52	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
53		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
54		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
55	b	inne	0,00	0,00
56	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
57	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
58		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
59		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
60	b	inne	0,00	0,00
61	3	Należności od pozostałych jednostek	6 014 386,79	5 853 643,96
62	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 895 177,71	5 667 713,77
63		- do 12 miesięcy	5 895 177,71	5 667 713,77
64		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
65	b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
66	c	inne	119 209,08	185 930,19
67	d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
68	III	Inwestycje krótkoterminowe	8 251 258,49	2 395 436,62
69	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 251 258,49	2 395 436,62
70	a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
71		- udziały lub akcje	0,00	0,00
72		- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
73		- udzielone pożyczki	0,00	0,00
74		- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
75	b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
76		- udziały lub akcje	0,00	0,00
77		- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
78		- udzielone pożyczki	0,00	0,00
79		- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
80	c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 251 258,49	2 395 436,62
81		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 451 258,49	1 035 436,62
82		- inne środki pieniężne	0,00	0,00
83		- inne aktywa pieniężne	1 800 000,00	1 360 000,00
84	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
85	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	496 722,79	423 777,92
86	C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
87	D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
88		Aktywa razem	97 356 202,81	85 678 888,56

PASYWA

89	A.	Kapitał (fundusz) własny	32 200 690,21	31 648 473,93
90	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	66 126 351,11	66 126 351,11
91	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00

92		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
93	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
94		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
95	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
96		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
97		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
98	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-34 477 877,18	-28 432 660,18
99	VI	Zysk (strata) netto	552 216,28	-6 045 217,00
100	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
101	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	65 155 512,60	54 030 414,63
102	I	Rezerwy na zobowiązania	6 591 986,66	4 233 205,07
103	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
104	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 130 020,00	3 914 656,00
105		- długoterminowa	3 344 606,00	3 332 582,00
106		- krótkoterminowa	785 414,00	582 074,00
107	3	Pozostałe rezerwy	2 461 966,66	318 549,07
108		- długoterminowe	0,00	0,00
109		- krótkoterminowe	2 461 966,66	318 549,07
110	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
111	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
112	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
113	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
114	a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
115	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
116	c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
117	d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
118	e	inne	0,00	0,00
119	III	Zobowiązania krótkoterminowe	12 067 314,87	9 767 853,61
120	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
121	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
122		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
123		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
124	b	inne	0,00	0,00
125	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
126	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
127		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
128		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
129	b	inne	0,00	0,00
130	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 022 823,94	9 562 398,91
131	a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
132	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
133	c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
134	d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 448 866,15	6 798 970,66
135		- do 12 miesięcy	6 448 866,15	6 798 970,66
136		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
137	e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
138	f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
139	g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 541 865,28	1 487 394,69
140	h	z tytułu wynagrodzeń	1 703 439,45	798 491,08

141	i inne	1 328 653,06	477 542,48
142	4 Fundusze specjalne	44 490,93	205 454,70
143	IV Rozliczenia międzyokresowe	46 496 211,07	40 029 355,95
144	1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
145	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	46 496 211,07	40 029 355,95
146	- długoterminowe	43 489 165,10	38 171 428,37
147	- krótkoterminowe	3 007 045,97	1 857 927,58
148	Pasywa razem	97 356 202,81	85 678 888,56
149	aktywa	97 356 202,81	85 678 888,56
150	pasywa	97 356 202,81	85 678 888,56

7.1.2 Tabela nr 13 Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2020 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

		na dzień	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
1	A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		80 839 010,69	66 064 914,02
2	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:		81 509 994,58	64 368 225,95
	przychody ze sprzedaży NFZ			
	w tym ryczałt			
4	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-2 146 861,25	-190 727,42
5	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
6	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
7	V Przychody z dotacji na działalność operacyjną		1 475 877,36	1 887 415,49
8	B Koszty działalności operacyjnej		88 360 670,85	73 803 442,05
9	I Amortyzacja		3 728 746,91	3 752 692,35
10	II Zużycie materiałów i energii		14 484 162,97	15 294 969,33
11	III Usługi obce		30 768 886,21	21 725 781,97
12	IV Podatki i opłaty, w tym:		374 718,36	360 221,84
13	- podatek akcyzowy		0,00	0,00
14	V Wynagrodzenia		32 251 394,69	26 757 021,92
15	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		6 521 714,74	5 688 587,36
16	- emerytalne		2 870 289,07	2 517 680,56
17	VII Pozostałe koszty rodzajowe		231 046,97	224 167,28
18	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
19	C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-7 521 660,16	-7 738 528,03
20	D Pozostałe przychody operacyjne		9 209 206,87	2 057 198,92
21	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	1 701,00
22	II Dotacje		4 409 174,63	1 860 960,83
23	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
24	IV Inne przychody operacyjne		4 800 032,24	194 537,09
25	E Pozostałe koszty operacyjne		1 002 777,26	316 520,44
26	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		790 220,83	0,00
27	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
28	III Inne koszty operacyjne		212 556,43	316 520,44
29	F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		684 769,45	-5 997 849,55
30	G Przychody finansowe		8 131,28	30 232,01
31	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
32	a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
33	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
34	b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
35	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
36	II Odsetki, w tym:		8 131,28	30 232,01
37	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
38	III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
39	- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
40	IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
41	V Inne		0,00	0,00
42	H Koszty finansowe		78 579,74	10 089,46
43	I Odsetki, w tym:		78 579,74	10 089,46

44	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
45	II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
46	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
47	III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
48	IV Inne	0,00	0,00
49	I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	614 320,99	-5 977 707,00
50	J Podatek dochodowy	62 104,71	67 510,00
51	K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
52	L Zysk (strata) netto (I-J-K)	552 216,28	-6 045 217,00
53	Razem przychody	90 056 348,84	68 152 344,95
54	Razem koszty	89 504 132,56	74 197 561,95
55	Wynik netto	552 216,28	-6 045 217,00

7.1.2 Tabela nr 14 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

		<u>na dzień</u>	31 grudzień 2020	31 grudzień 2019
1	A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		3 889 984,47	-3 080 886,41
2	I Zysk (strata) netto		552 216,28	-6 045 217,00
3	II Korekty razem		3 337 768,19	2 964 330,59
4	1 Amortyzacja		3 728 746,91	3 752 692,35
5	2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
6	3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00	0,00
7	4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		794 220,83	-1 701,00
8	5 Zmiana stanu rezerw		2 358 781,59	345 843,07
9	6 Zmiana stanu zapasów		-2 428 813,24	-65 188,76
10	7 Zmiana stanu należności		-160 742,83	-2 460 811,75
11	8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		1 753 441,53	3 259 075,36
12	9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-2 707 866,60	-1 865 578,68
13	10 Inne korekty		0,00	0,00
14	III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		3 889 984,47	-3 080 886,41
15	B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		-7 135 939,45	-7 779 079,05
16	I Wpływy		80 000,00	1 701,00
17	1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		80 000,00	1 701,00
18	2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
19	3 Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
20	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
21	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
22	- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
23	- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
24	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
25	- odsetki		0,00	0,00
26	- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
27	4 Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
28	II Wydatki		7 215 939,45	7 780 780,05
29	1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		7 215 939,45	7 780 780,05
30	2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
31	3 Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
32	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
33	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
34	- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
35	- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
36	4 Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
37	III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-7 135 939,45	-7 779 079,05
38	C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		9 101 776,85	9 101 776,85
39	I Wpływy		9 101 776,85	6 058 684,74
40	1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
41	2 Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
42	3 Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
43	4 Inne wpływy finansowe		9 101 776,85	6 058 684,74
44	5 Pokrycie straty przez podmiot tworzący		0,00	0,00
45	II Wydatki		0,00	0,00
46	1 Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
47	2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
48	3 Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00

49	4	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
50	5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
51	6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
52	7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
53	8	Odsetki	0,00	0,00
54	9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
55	III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	9 101 776,85	6 058 684,74
56	D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	5 855 821,87	-4 801 280,72
57	E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 855 821,87	-4 801 280,72
58	-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
59	F	Środki pieniężne na początek okresu	2 395 436,62	7 196 717,34
60	G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	8 251 258,49	2 395 436,62
61	-	o ograniczonej możliwości dysponowania	112 127,92	161 691,41

7.2 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

7.2.1 Wskaźniki zyskowności

Dane zawarte w bilansie są podstawą do obliczenia różnych wskaźników charakteryzujących stopień płynności, wspomaganie, aktywności i zyskowności (rentowności) Zakładu. Ich analiza jest szeroko stosowaną metodą analizy funkcjonowania Zakładu, pomiaru jego efektywności i oceny kondycji finansowej.

1) Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2020
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0	0,61
	od 0,0% do 2,0 %	3	
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	
	powyżej 4 %	5	
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %)	poniżej 0,0%	0	0,76
	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	0,60
	od 0,0% do 2,0 %	3	
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	
	powyżej 4,0 %	5	

Interpretacja wyników

1. Wskaźnik rentowności netto w roku 2020 wyniósł 0,61%, co oznacza, że 1 złotówka przychodu ogółem generuje 6 groszy zysku netto.
2. Wskaźnik rentowności aktywów w roku 2020 wyniósł 0,76%, co oznacza, że 1 złotówka zaangażowanego majątku generuje 7 groszy zysku netto.

Korzystnym zjawiskiem są rosnące w czasie wielkości wszystkich wskaźników rentowności. Osiągnięcie dodatnich wskaźników w 2020 roku, oznacza, że wygenerowano zysku z zaangażowanego majątku. Jest to zjawisko pozytywne.

7.2.2 Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2020
wskaźnik bieżącej płynności	poniżej 0,60	0	
	Od 0,6 do 1,00	4	
	powyżej 1,00 do 1,50	8	1,14
	powyżej 1,50 do 3,00	12	
	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania	10	
wskaźnik szybkiej płynności	poniżej 0,50	0	
	od 0,50 do 1,00	8	0,93
	powyżej 1,00 do 2,50	13	
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10	

Interpretacja wyników

1. Wskaźnik bieżącej płynności w 2020 roku wyniósł 1,14, co oznacza, że aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania bieżące 1,14 razy.

Wskaźnik mieścił się w granicach poziomu optymalnego (od 1,2 do 2,0). Zakład nie powinien mieć problemu z bieżącą płynnością.

2. Wskaźnik szybkiej płynności w 2020 roku wyniósł 0,93, co oznacza, że płynne aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania bieżące w 93%.

Optymalny poziom wskaźnika szybkiej płynności powinien wynosić w przybliżeniu 1. Wskaźnik w roku 2020 oscylował na pożądanym poziomie.

7.2.3 Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2020
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	26,10
	od 45 dni do 60 dni	2	
	od 61 dni do 90 dni	1	
	powyżej 90 dni	0	
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	do 60 dni	7	29,91
	od 61 dni do 90 dni	4	
	powyżej 90 dni	0	

Interpretacja wyników

1. Wskaźnik rotacji należności w dniach w roku 2020 wyniósł 26,10, co oznacza, że przeciętny okres wpływu należności do Zakładu wyniósł 26,1 dni.
2. Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach w roku 2020 wyniósł 29,91 dni, co oznacza, że zobowiązania są regulowane średnio co 30 dni. W stosunku do roku 2019 wskaźnik ten zmalał o 23 dni.

7.2.4 Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2020
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	19,17
	od 40% do 60 %	8	
	powyżej 60 % do 80 %	3	
	powyżej 80 %	0	
wskaźnik wypłacalności	od 0,00 do 0,5	10	
	od 0,51 do 1,00	8	0,58
	od 1,01 do 2,00	6	
	od 2,01 do 4,00	4	
	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0	

Interpretacja wyników

1. Wskaźnik zadłużenia w 2020 roku wyniósł 19,17%, co oznacza, że udział zobowiązań ogółem wyniósł ok. 19% aktywów ogółem.

W 2020 r. wskaźnik ten kształtował się poniżej wartości optymalnej, co jest zjawiskiem pozytywnym.

2. Wskaźnik zadłużenia funduszu własnego w 2020 roku wyniósł 0,58, co oznacza, że zobowiązania ogółem były większe 0,58 razy od funduszu własnego.

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

Tabela nr 15 Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej wraz z porównaniem do planowanych wartości w roku ubiegłym

Wyszczególnienie		2019	2020 wskazane w raporcie za 2019	2020	Max punktów	% z max	Zmiana	
				faktyczne			2020 minus 2019	2020/2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Wskaźnik zyskowności netto	-8,9%	-4,5%	0,6%	4,0%	15,3%	-8,2%	-6,89%
	Punkty	0	0	3	5	1	3	0
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	-8,8%	-4,4%	0,8%	5,0%	15,2%	-8,0%	-8,66%
	Punkty	0	0	3	5	1	3	0
	Wskaźnik zyskowności aktywów	-7,0%	-7,9%	0,6%	4,0%	15,0%	-6,4%	-8,56%
	Punkty	0	0	3	5	1	3	0
	RAZEM PUNKTY ZYSKOWNOŚCI	0	0	9	15	1	9	#DZIEL/0!
	Wskaźniki bieżącej płynności	0,86	0,65	1,14	3,00	0,38	0,28	1,33
	Punkty	4	4	8	12	1	4	2
Wskaźniki płynności	Wskaźnik szybkiej płynności	0,51	0,59	0,93	2,50	0,37	0,42	1,82
	Punkty	8	8	8	13	1	0	1
	Razem punkty płynność	12	12	16	25	1	4	33%
	Wskaźnik rotacji należności	23,00	22,00	26,10	90,00	0,29	3,10	1,13
	Punkty	3	3	3	3	1	0	1
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji zobowiązań	53,07	22,00	29,91	90,00	0,33	- 23,16	0,56
	Punkty	7	7	7	7	1	0	1
	Razem punkty EFEKTYWNOŚCI	10	10	10	10	1	0	0%
	Wskaźnik zadłużenia aktywów	16,34%	16,00%	19,17%	80,00%	23,96%	2,83%	117,32%
	Punkty	10	10	10	10	1	0	1
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik wypłacalności	0,44	0,44	0,58	4,00	0,15	0,14	1,32
	Punkty	10	10	8	10	1	-2	1
	Razem punkty zadłużenie	20	20	18	20	1	-2	-10%
Łączna wartość punktów		42	42	53	70	1	11	26%

W raporcie ekonomicznym za 2019 rok zaplanowano wartość wskaźników do osiągnięcia w 2020 roku na łączną wartość punktów 42. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe za 2020 rok poprawiły się w stosunku do roku 2019 i wyniosły 53 pkt. Oznacza to, iż sytuacja Zakładu jest stabilna.

8. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2021-2023

Cele strategiczne i operacyjne powinny przede wszystkim polegać na uporządkowaniu i ukierunkowaniu najważniejszych działań Szpitala., które mają na celu wypełnianie jego misji oraz osiągnięcie jak najlepszych efektów.

Głównym celem strategicznym jest planowana inwestycja pn. „Rozbudowa i modernizacja Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Białymstoku im. Mariana Zyndrama-Kościałkowskiego o pawilon „B” i „D” w celu utworzenia Centrum Senioralnego 60+”.

W ramach tego przedsięwzięcia przewiduje się budowę dwóch budynków:

- a) budynku o 5 kondygnacjach nadziemnych oraz podpiwniczenia, który zostanie wzniesiony po wyburzeniu istniejącego нефunkcjonalnego obiektu tzw. „starej interny” (ponad 100-letniego bez fundamentów), oznaczony umownie literą „B”,
- b) budynku o 1 kondygnacji nadziemnej z podpiwniczeniem w miejscu kotłowni przeznaczonej do wyburzenia oraz istniejącej części parkingu przylegającego do budynku Oddziału Intensywnej Terapii, oznaczony umownie literą „D”.

Obiekty będą skomunikowane i połączone z istniejącą infrastrukturą SP ZOZ MSWiA w Białymstoku im. Mariana Zyndrama-Kościałkowskiego, tj. Izbą Przyjęć, infrastrukturą diagnostyczno - zabiegową (laboratorium, pracowniami rtg, endoskopową, elektroradiologiczną), Blokiem Operacyjnym a także innymi Oddziałami, w tym z Oddziałem Intensywnej Terapii. Ponadto kompleks budynków szpitala nie posiada barier architektonicznych. Wszystkie ambulatoria, oddziały szpitalne, działy diagnostyczne są dostosowane dla osób niepełnosprawnych.

Zasadniczym kierunkiem działania Centrum 60+ jest funkcja usługowa o innowacyjnym jak na polskie warunki charakterze. Stanie się to dzięki logistycznej integracji wszystkich form udzielanych świadczeń, od ambulatoryjnych, przez hospitalizację 1-go dnia, po świadczenia szpitalne. Centrum będzie oferowało pełen zakres diagnostyki, uwzględniając biologiczne odrębności pacjenta geriatrycznego i odrębności jego farmakoterapii.

Cele operacyjne:

1. Przestrzeganie zasady należytego zarządzania finansami, rozumianej jako działanie w sposób oszczędny (zasada oszczędności).
2. Poszukiwanie optymalnej relacji pomiędzy wykorzystywanymi zasobami a osiąganymi wynikami (zasada wydajności). Zwiększanie efektywności zasobów kadrowych.
3. Koncentrowanie się na realizacji założonego celu (zasada skuteczności).
4. Aktywne planowanie, zarządzanie i monitorowanie wykonania rocznego planu finansowego, a także zapewnianie, by wyniki, oceny i efektywność gospodarowania były integralną częścią procesu planowania.
5. Wprowadzenie systemu ocen wszystkich pracowników i kontraktowców (wymóg akredytacyjny).
6. Podnoszenie kwalifikacji pracowników (umożliwienie specjalizacji pielęgniarskich i lekarskich, delegowanie pracowników na szkolenia zewnętrzne). Dostosowanie warunków wynagrodzenia pracowników do otoczenia.
7. Poprawa organizacji pracy poprzez usprawnienie procesu komunikacji.
8. Monitoring prawidłowej realizacji świadczeń zdrowotnych w Zakładzie w ramach umów podpisanych z NFZ.

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

W rachunku zysków i strat:

- 1) przychody ze sprzedaży – rok 2021 nieznaczny spadek w stosunku do roku 2020 o 1%, , rok 2022 wzrost o 5%,rok 2023 wzrost o około 2 %,
- 2) koszty działalności podstawowej - wzrost o około 2%, 5%, 2% w każdym z kolejnych prognozowanych lat,

Niezależnie od sytuacji finansowej jednostki, podmiot leczniczy jest zobowiązany realizować ustawowy wzrost wynagrodzeń pracowników wykonujących zawody medyczne (pielęgniarki, położne, lekarze specjaliści, lekarze rezydenci, ratownicy medyczni) oraz pozostałych pracowników Zakładu w zakresie nałożonym przez obowiązujące przepisy prawa. Wskutek realizacji: ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. *o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych* (Dz. U. 2017, poz. 1473, ze zm.); ustawy z dnia 5 lipca 2018 r. *o zmianie ustawy*

O świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2018 poz. 1532, ze zm.), następuje stopniowe pogorszenie sytuacji finansowej jednostki. Wzrost minimalnego wynagrodzenia przekłada się na wyższe koszty zakupu usług między innymi takich jak: usługi pralnicze, przygotowania posiłków, napraw i konserwacji, usług informatycznych, odbioru odpadów medycznych. Wzrost kosztów nie jest waloryzowany przez płatnika - Narodowy Fundusz Zdrowia.

- 3) pozostałe przychody operacyjne - zmniejszenie w 2021 roku o 20%, wzrost w 2022 roku o 4%, kolejno w 2023 roku zmniejszenie o 4%; zmniejszenie przychodów z darowizn oraz dotacji wskutek amortyzacji aktywów trwałych zakupionych z dotacji,
- 4) pozostałe koszty operacyjne - zmniejszenie w 2021r. o 73% , obniżenie w 2022 r. o 63% i w 2023 r. również spadek pozostałych kosztów operacyjnych o 20%,
- 5) przychody finansowe - zwiększenie w 2021 r. o 23% obniżenie wartości uzyskanych odsetek bankowych oszacowano na podstawie prognozy dokonywanych depozytów bankowych wolnych środków pieniężnych. W kolejnych latach poziom przychodów finansowych zaplanowano na podobnym poziomie.
- 6) koszty finansowe - w 2021 roku zmniejszenie na poziomie 85%, wiąże się to z odzyskaniem przez Zakład płynności finansowej,

W Aktywach:

- 7) majątek trwały - wzrost w roku 2021 o 2%, uwzględniono amortyzację według planu amortyzacji (wartości ujęte w rachunku zysków i strat) oraz nakłady na zakup nowych aktywów trwałych, w tym na zadanie inwestycyjne "Rozbudowa i modernizacja SP ZOZ MSWiA w Białymstoku o pawilon B i D w celu otworzenia Centrum Senioralnego 60+", ujęte w pozycji Środki trwałe w budowie,
- 8) zapasy - zmniejszenie w 2021 roku o 23%, w roku 2022 zmniejszenie o 20% ; wartość zapasów w roku 2023 na poziomie roku 2021,
- 9) należności z tytułu dostaw i usług - oszacowano w zależności od założonej wielkości prognozowanego przychodu,
- 10) środki pieniężne - uwzględniają przepływy finansowe należności i zobowiązań oraz nakładów na inwestycje,
- 11) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - nie wykazują znaczącej zmiany,

- 12) fundusz własny - zmiana w każdym z prognozowanych lat obejmuje wyłącznie wartość zysku netto, który zwiększa fundusz własny,
- 13) rezerwy na zobowiązania - rezerwy na świadczenia pracownicze oszacowano w oparciu o dane zatrudnienia i wynagrodzeń z każdego poprzedniego roku objętego projekcją,
- 14) zobowiązania - oszacowano w zależności od założonej wielkości prognozowanych kosztów działalności,
- 15) kredyty i pożyczki - w latach 2021-2023 – nie zaplanowano zaciągnięcia kredytu lub pożyczki.

- 16) rozliczenia międzyokresowe - zmiana stanu uwzględnia planowane wpływy z dotacji budżetowej oraz dofinansowanie ze środków unijnych oraz z projektów współfinansowanych przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju

8.2 Prognoza bilansu

BILANS

		<u>na dzień</u>	31 grudzień 2021	31 grudzień 2022	31 grudzień 2023
AKTYWA					
1	A.	Aktywa trwałe	80 781 167,54	80 278 239,88	80 007 609,76
2	I	Wartości niematerialne i prawne	1 500 000,00	1 400 000,00	1 300 000,00
3	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
4	2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
5	3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 500 000,00	1 400 000,00	1 300 000,00
6	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
7	II	Rzeczowe aktywa trwałe	79 281 167,54	78 878 239,88	78 707 609,76
8	1	Środki trwałe	78 007 041,74	77 604 114,08	78 707 609,76
9	a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13 841 295,00	13 841 295,00	13 841 295,00
10	b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 965 246,74	44 515 594,27	45 344 564,13
11	c	urządzenia techniczne i maszyny	1 950 000,00	1 800 250,00	1 750 000,00
12	d	środki transportu	200 500,00	198 500,00	201 500,00
13	e	inne środki trwałe	17 050 000,00	17 248 474,81	17 570 250,63
14	2	Środki trwałe w budowie	1274125,8	1 274 125,80	0,00
15	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
16	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
20	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
40	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
41	B.	Aktywa obrotowe	12 144 011,14	12 893 188,80	13 540 938,85
42	I	Zapasy	2 500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
43	1	Materiały	2 500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
44	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
45	3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
46	4	Towary	0,00	0,00	0,00
47	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
48	II	Należności krótkoterminowe	4 226 000,25	4 322 125,80	4 653 638,24
49	III	Inwestycje krótkoterminowe	4 968 010,89	6 121 063,00	6 437 300,61
50		środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 968 010,89	6 121 063,00	6 437 300,61
51	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
52	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	450 000,00	450 000,00	450 000,00
53		Aktywa razem	92 925 178,68	93 171 428,68	93 548 548,61
PASYWA					
54	A.	Kapitał (fundusz) własny	35 153 048,61	35 826 948,61	36 535 648,61
55	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	66 126 351,11	66 126 351,11	66 126 351,11
56	II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00
57	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-31 633 136,25	-30 973 302,50	-30 282 002,50
58	VI	Zysk (strata) netto	659 833,75	673 900,00	691 300,00
59	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	57 772 130,07	57 344 480,07	57 012 900,00
60	I	Rezerwy na zobowiązania	1 773 200,00	1 880 000,00	1 972 500,00
61	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
62	III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 795 120,07	10 146 970,07	10 116 800,00
63	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 645 120,07	9 996 970,07	9 966 800,00
64	a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00

65	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
66	c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
67	d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 134 880,00	5 234 880,00	5 350 000,00
68		- do 12 miesięcy	5 134 880,00	5 234 880,00	5 350 000,00
69		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
70	e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
71	f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
72	g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 626 350,00	2 768 200,00	2 500 200,00
73	h	z tytułu wynagrodzeń	1 413 890,07	1 513 890,07	1 600 000,00
74	i	inne	470 000,00	480 000,00	516 600,00
75	4	Fundusze specjalne	150 000,00	150 000,00	150 000,00
76	IV	Rozliczenia międzyokresowe	46 203 810,00	45 317 510,00	44 923 600,00
77		Pasywa razem	92 925 178,68	93 171 428,68	93 548 548,61
		aktywa	92 925 178,68	93 171 428,68	93 548 548,61
		pasywa	92 925 178,68	93 171 428,68	93 548 548,61

8.2 Prognoza rachunku zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

		na dzień	31 grudzień 2021	31 grudzień 2022	31 grudzień 2023
1	A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		83 362 921,00	87 010 000,00	88 410 500,00
2	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów		81 002 921,00	85 000 000,00	86 000 000,00
	przychody ze sprzedaży NFZ		78 875 621,00	85 000 000,00	86 000 000,00
	w tym ryczałt		52 940 917,00	38 000 000,00	40 000 000,00
4	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		400 000,00	510 000,00	810 000,00
5	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00	0,00
6	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00
7	V Przychody z dotacji na działalność operacyjną		1 960 000,00	1 500 000,00	1 600 500,00
8	B Koszty działalności operacyjnej		89 791 000,00	93 885 000,00	95 000 000,00
9	I Amortyzacja		3 950 000,00	4 200 000,00	4 300 000,00
10	II Zużycie materiałów i energii		15 000 000,00	15 835 000,00	15 000 000,00
11	III Usługi obce		29 250 000,00	31 165 000,00	31 392 000,00
12	IV Podatki i opłaty, w tym:		390 000,00	450 000,00	470 000,00
13	- podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00
14	V Wynagrodzenia		33 311 000,00	34 000 000,00	35 000 000,00
15	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		7 640 000,00	8 000 000,00	8 600 000,00
16	- emerytalne		3 429 300,00	3 500 000,00	3 600 000,00
17	VII Pozostałe koszty rodzajowe		250 000,00	235 000,00	238 000,00
18	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00
19	C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-6 428 079,00	-6 875 000,00	-6 589 500,00
20	D Pozostałe przychody operacyjne		7 420 000,00	7 700 000,00	7 400 000,00
21	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00
22	II Dotacje		4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
23	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00
24	IV Inne przychody operacyjne		3 420 000,00	3 700 000,00	3 400 000,00
25	E Pozostałe koszty operacyjne		270 000,00	100 000,00	80 000,00
26	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		20 000,00	0,00	0,00
27	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00
28	III Inne koszty operacyjne		250 000,00	100 000,00	80 000,00
29	F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		721 921,00	725 000,00	730 500,00
30	G Przychody finansowe		10 000,00	10 000,00	10 000,00
31	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00	0,00
32	a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00	0,00
33	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
34	b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00	0,00
35	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
36	II Odsetki, w tym:		10 000,00	10 000,00	10 000,00
37	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
38	III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	0,00
39	- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
40	IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
41	V Inne		0,00	0,00	0,00

42	H Koszty finansowe	12 087,25	11 100,00	9 200,00
43	I Odsetki, w tym:	12 087,25	11 100,00	9 200,00
44	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
45	II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
46	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
47	III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
48	IV Inne	0,00	0,00	0,00
49	I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	719 833,75	723 900,00	731 300,00
50	J Podatek dochodowy	60 000,00	50 000,00	40 000,00
51	K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
52	L Zysk (strata) netto (I-J-K)	659 833,75	673 900,00	691 300,00
53	Razem przychody	90 792 921,00	94 720 000,00	95 820 500,00
54	Razem koszty	90 133 087,25	94 046 100,00	95 129 200,00
55	Wynik netto	659 833,75	673 900,00	691 300,00

8.4 Prognoza wskaźników ekonomiczno-finansowych w latach 2021-2023

8.4.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2021	2022	2023
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0			
	od 0,0% do 2,0 %	3	0,73	0,71	0,72
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4			
	powyżej 4 %	5			
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %)	poniżej 0,0%	0			
	od 0,0 % do 3,0 %	3	0,80	0,77	0,76
	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	0,69	0,72	0,74
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4			
	powyżej 4,0 %	5			

Interpretacja wyników

1. Wskaźnik zyskowności netto w 2021 roku wyniesie 0,73%, co oznacza, że 1 złotówka przychodu ogółem przekłada się na około 0,07 zł zysku netto. W latach 2022 - 2023 wskaźnik będzie uzyskiwał poziom odpowiednia 0,71% oraz 0,72%.
2. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej w 2021 roku wyniesie 0,80%, co oznacza, że 1 złotówka zaangażowanego majątku wygeneruje 0,08 zł zysku netto. W latach 2022 -2023 wskaźnik będzie utrzymywał się na poziomie: 0,77% oraz 0,76%
3. Wskaźnik zyskowności aktywów w 2021 roku wyniesie 0,69%, co oznacza, że 1 złotówka zaangażowanego majątku wygeneruje około 0,07 zł zysku netto. W latach 2022 -2023 wskaźnik będzie nieznacznie się obniżał i wyniesie: 0,72% oraz 0,74%

8.4.2 Wskaźnik płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2021	2022	2023
wskaźnik bieżącej płynności	poniżej 0,60	0			
	Od 0,6 do 1,00	4	1,01	1,03	1,08
	powyżej 1,00 do 1,50	8			
	powyżej 1,50 do 3,00	12			
	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10			
wskaźnik szybkiej płynności	poniżej 0,50	0			
	od 0,50 do 1,00	8	0,79	0,87	0,92
	powyżej 1,00 do 2,50	13			
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10			

Interpretacja wyników

1. Wskaźnik bieżącej płynności w latach 2021 -2023 wyniesie odpowiednio 1,01; 1,03; 1,08 co oznacza, że aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania bieżące około 1 raz
2. Wskaźnik szybkiej płynności w latach 2021 -2023 wyniesie odpowiednio 0,79; 0,87; 0,92 co oznacza, że płynne aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania bieżące.

8.4.3 Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2021	2022	2023
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	23	19	19
	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	26	22	22
	od 61 dni do 90 dni	4			
	powyżej 90 dni	0			

Interpretacja wyników

1. Wskaźnik rotacji należności w dniach w latach 2021 - 2023 wyniesie odpowiednio 23; 19; 19 dni, co oznacza, że przeciętny okres wpływu należności do Zakładu wyniesie odpowiednio 23 dni; 19 dni; 19 dni w kolejno po sobie następujących latach.

2. Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach w latach 2021 -2023 wyniesie odpowiednio 26 dni; 22 dni; 22 dni co oznacza, że zobowiązania są regulowane średnio co 23 dni.

Osiągnięcie wskaźników w latach 2021 -2023 niższych niż roku 2020 roku nie jest zjawiskiem negatywnym, bowiem okres regulowania zobowiązań wobec kontrahentów Zakładu utrzyma ten sam poziom.

Jest to zjawisko pozytywne, bowiem świadczy o stabilizacji sytuacji finansowej Zakładu.

8.4.4 Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2021	2022	2023
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	12	13	13
	od 40% do 60 %	8			
	powyżej 60 % do 80 %	3			
	powyżej 80 %	0			
wskaźnik wypłacalności	od 0,00 do 0,5	10	0,12	0,13	0,13
	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

1. Wskaźnik zadłużenia w latach 2021 - 2023 wyniesie odpowiedni 12%; 13%; 13% co oznacza, że udział zobowiązań ogółem wyniesie od 1% do 13% aktywów ogółem.

Wg standardów wskaźnik ten nie powinien przekraczać 65%. W latach 2021 -2023 wskaźnik ten kształtował się będzie poniżej wartości optymalnej, co jest zjawiskiem pozytywnym i świadczy o stabilnej sytuacji Zakładu.

2. Wskaźnik zadłużenia funduszu własnego w latach 2021 -2023 roku wyniesie odpowiednio 0,12; 0,13; 0,13 co oznacza, że zobowiązania ogółem będą większe ok. 0,12 razy od funduszu własnego.

Wielkość optymalna tego wskaźnika powinna oscylować w granicach wynoszących ok. 3. W latach 2021 -2023 wskaźnik ten nie przekroczył optymalnej wielkości, co jest zjawiskiem pozytywnym świadczącym o stabilnej kondycji finansowej Zakładu.

8.4.5 Podsumowanie planowanych wskaźników ekonomiczno-finansowych

Rodzaj wskaźników	Wskaźnik	Uzyskane oceny				Maksymalna ocena do osiągnięcia
		2020	2021 – plan	2022 - plan	2023 - plan	
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	3	3	3	3	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	3	3	3	3	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	3	3	3	3	5
	Razem	9	9	9	9	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	8	8	8	8	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	8	8	8	8	13
	Razem	16	16	16	16	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	8	10	10	10	10
	Razem	18	20	20	20	20
Łączna wartość punktów		53	55	55	55	70

Prognozę sytuacji finansowej SP ZOZ MSWiA w Białymstoku im. Mariana Zyndrama- Kościółkowskiego na lata 2020 - 2023 cechuje utrzymanie dotychczasowych trendów i stabilności finansowej. Na lata 2021- 2023 prognozuje się osiągnięcie zysku na podobnym poziomie. Zakład prowadząc racjonalną, efektywną gospodarkę w każdym z prognozowanych lat, będzie odzyskiwał płynność finansową, większa część zobowiązań będzie regulowana terminowo. Wielkości wskaźników płynności pozostaną na niskim poziomie co oznacza mniej efektywnie gospodarowanie posiadanymi środkami obrotowymi. Prognozowane wskaźniki efektywności i zadłużenia, utrzymają

osiągnięty trend z 2020 roku i będą na optymalnym poziomie, co oznacza, że SP ZOZ MSWiA w Białymstoku im. Mariana Zyndrama-Kościąłkowskiego nie pogorszy zdolności w regulowaniu zobowiązań terminowo.

W 2019 roku rozpoczęło się rozprzestrzenianie się koronawirusa SARS-CoV-2, co spowodowało pandemię Covid-19 w 2020 roku. Ogólnoświatowy zasięg pandemii będzie miał negatywny wpływ na gospodarkę zarówno krajową, jak i globalną. Zgodnie z poleceniem Wojewody Podlaskiego z dnia 14 kwietnia 2020r. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Białymstoku im. Mariana Zyndrama-Kościąłkowskiego został przeprofilowany w jednoimienny szpital zakaźny. Uwarunkowania te mają negatywny wpływ na sytuację finansową Szpitala, a także przekładają się na utrudnione zarządzanie podmiotem leczniczym. Niemożliwość wykonywania zakontraktowanych świadczeń usług medycznych z NFZ będzie miało wpływ na utracone przychody. Brak możliwości swobodnego przepływu osób, towarów, będzie warunkował na szereg różnych procesów gospodarczych, a niektóre zdarzenia związane z działaniem „siły wyższej” mogą mieć charakter nieodwracalny.

Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych dotyczących potencjalnego wpływu pandemii na funkcjonowanie jednostki.

Analizując aktualną sytuację i dostępne dane należy podkreślić istniejące ryzyko błędów założeń, na brak rzeczywistych, pewnych danych na dzień dzisiejszy, które pozwalałyby w sposób jednoznaczny i prawdziwy nakreślić prognozę finansowania SP ZOZ MSWiA w Białymstoku im. Mariana Zyndrama-Kościąłkowskiego na kilka lat do przodu.