

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

za 2022 rok

**Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Warszawie**

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

Opracował: Paweł Płuska

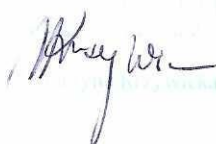
Specjalistyczna Przychodnia Lekarska dla
Pracowników Wojska Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Warszawie

Paweł Płuska

Członkowie przygotowujący dane do Raportu o Sytuacji Ekonomiczno - Finansowej za 2022 rok.

1. Zastępca Głównego Księgowego : Agnieszka Sukiennik
2. Kierownik Sekcji Kontraktowania i Rozliczeń Medycznych: Piotr Płóciennik
3. Specjalista ds. Vat : Katarzyna Krzywicka
4. Inspektor ds. pracowniczych: Agata Bogusz


Zastępca Głównego Księgowego
Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla
Pracowników Wojska Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Warszawie
Agnieszka Sukiennik


Specjalista ds. Vat
Katarzyna Krzywicka


Inspektor ds. pracowniczych
Agata Bogusz

1. Organizacja i zarządzanie.

1.1 Przedmiot działalności.

Specjalistyczna Przychodnia Lekarska dla Pracowników Wojska SPZOZ w Warszawie, zwana dalej „Przychodnią”, utworzona Zarządzeniem Ministra Obrony Narodowej Nr 43/MON z dnia 7 października 1998 roku jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, działającym na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. 2022 poz. 633, ze zm.) zwanej dalej „ustawą” oraz na podstawie statutu nadanego Zarządzeniem Nr 9/MON Ministra Obrony Narodowej z dnia 12 kwietnia 2019 roku.

Przychodnia posiada osobowość prawną. Wpisana jest do rejestru zakładów opieki zdrowotnej w Ministerstwie Zdrowia i Opieki Społecznej pod Nr R - MZ/87 oraz zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w XVI Wydziale Gospodarczym - Rejestrowym pod Nr PZOZ - 57.

Siedzibą Przychodni jest miasto Stołeczne Warszawa, adres ul. Nowowiejska 31, 00-911 Warszawa.

Obszarem działania przychodni jest terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Jednostki organizacyjne wchodzące w skład SPL dla PW SPZOZ w Warszawie :

- Siedziba Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ w Warszawie ul. Nowowiejska 31,
- Filia Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ w Warszawie ul. Nowowiejska 5,
- Filia Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ w Warszawie ul. Nowowiejska 5 (poradnia stomatologiczna),
- Filia Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ w Warszawie ul. Nowowiejska 10,
- Filia Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ w Warszawie ul. Andersa 14,
- Filia Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ w Warszawie ul. Andersa 16,
- Filia Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ w Warszawie ul. Andersa 16 (poradnia stomatologiczna),



- Filia Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ w Warszawie ul. Andersa 18 ,
- Filia Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ w Warszawie ul. Nowolipie 2, od dnia 31.01.2023 r. zakończono działalność w tej lokalizacji,
- Filia Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ w Warszawie ul. Bitwy Warszawskiej 1920 nr 12, zawieszono działalność poradni stomatologicznej w tej lokalizacji od dnia 01.11.2022 r. do dnia 30.06.2023 r.,
- Filia Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ w Warszawie ul. Żwirki i Wigury 103/105, od dnia 31.03.2023 r. zakończono działalność w tej lokalizacji,
- Filia Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ w Warszawie ul. Żwirki i Wigury 1C, od dnia 31.03.2022 r. zakończono działalność w tej lokalizacji,
- Filia Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ w Piasecznie ul. Puławska 44, od dnia 11.05.2021 r. zakończono działalność w tej lokalizacji.

Nadzór na działalnością Przychodni sprawuje Ministerstwo Obrony Narodowej poprzez Dyrektora Departamentu Wojskowej Służby Zdrowia MON.

Przychodnia działa na podstawie:

- 1) ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz. 633, z późn. zm.) i przepisów wydanych na jej podstawie;
- 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1285, z późn. zm.) i aktów wykonawczych wydanych na jej podstawie;
- 3) ustawy z dnia 6 listopada 2008 r. o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta (Dz. U. z 2020 r. poz. 849, z późn. zm.);
- 4) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, z późn. zm.) i aktów wykonawczych wydanych na jej podstawie;
- 5) ustawy z dnia 9 maja 2018 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających osoby o znacznym stopniu niepełnosprawności (Dz. U. poz. 932);
- 6) decyzji Nr 495/MON Ministra Obrony Narodowej z dnia 28 grudnia 2010 r. w sprawie udostępnienia mienia ambulatoriów i ambulatoriów z izbą chorych na rzecz zakładów opieki zdrowotnej realizujących zadania w zakresie podstawowej opieki

zdrowotnej, opieki stomatologicznej oraz rehabilitacji leczniczej, (Dz. Urz. MON Nr 24, poz. 339, z późn. zm.);

- 7) Statutu;
- 8) Regulaminu Organizacyjnego;
- 9) umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia lub innym dysponentem środków publicznych;
- 10) innych obowiązujących przepisów prawa dotyczących podmiotów prowadzących działalność leczniczą.

Przy Przychodni działa Rada Społeczna, która jest organem inicjującym i opiniodawczym Ministra Obrony Narodowej oraz organem doradczym Dyrektora.

Podstawowym celem Przychodni jest wykonywanie działalności leczniczej w rodzaju ambulatoryjne świadczenia zdrowotne, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia. Przychodnia udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością.

Przychodnia realizuje inne zadania zlecone przez podmiot tworzący oraz inne uprawnione organy. Przychodnia udziela odpłatnych świadczeń zdrowotnych na rzecz osób, które nie są uprawnione do korzystania ze świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz innych podmiotów. Przychodnia może realizować zadania dydaktyczne. Przychodnia realizuje przewidziane przepisami prawa zadania na potrzeby obronne państwa.

Do zadań własnych Przychodni należy:

- 1) Udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych w rodzaju:

- badania i porady lekarskie,
- leczenie i konsultacje specjalistyczne,
- badania i terapia psychiatryczna i psychologiczna,
- rehabilitacja lecznicza,
- opieka nad kobietami ciężarnymi i ich płodami,
- pielęgnacja i opieka nad chorymi i niepełnosprawnymi,
- badania diagnostyczne, w tym analityka medyczna,
- orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,

- wykonywanie czynności z zakresu chirurgii stomatologicznej, protetyki, ortodoncji i stomatologii zachowawczej,
- działania z zakresu medycyny pracy,
- wykonywanie szczepień ochronnych,
- wykonywanie badań lekarskich w ramach kwalifikacji wojskowej,
- wykonywanie zadań służby medycyny pracy, w tym właściwych dla wojskowej służby medycyny pracy, określonych w odrębnych przepisach,
- wykonywanie badań specjalistycznych żołnierzy i pracowników resoru obrony narodowej pełniących służbę i pracujących w szczególnych warunkach.

2) Realizacja inwestycji, wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną oraz zaopatrywanie w środki i wyroby medyczne.

3) Profilaktyka i promocja zdrowia.

4) Organizowanie i prowadzenie działalności w zakresie kształcenia, szkolenia i doskonalenia zawodowego kadr medycznych, we wszystkich formach określonych odrębnymi przepisami.

5) Uczestnictwo w programach klinicznych finansowanych przez inne podmioty gospodarcze.

Przychodnia może realizować zadania zlecone przez Ministra Obrony Narodowej, obejmujące:

- 1) realizację zadań z zakresu obronności i bezpieczeństwa państwa, określonych w przepisach wydanych przez Ministra Obrony Narodowej regulujących zadania zlecone z zakresu obronności i bezpieczeństwa państwa, realizowane przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez Ministra Obrony Narodowej oraz instytuty badawcze wojskowej służby zdrowia;
- 2) realizację programów polityki zdrowotnej i promocji zdrowia;
- 3) programowe, profilaktyczne badania lekarskie w celu wczesnego rozpoznawania chorób;
- 4) propagowanie zachowań prozdrowotnych;
- 5) wykonywanie szczepień ochronnych;
- 6) wykonywanie badań lekarskich w ramach kwalifikacji wojskowej;
- 7) wykonywanie zadań służby medycyny pracy, w tym właściwych dla wojskowej służby medycyny pracy, określonych w odrębnych przepisach;
- 8) wykonywanie badań specjalistycznych żołnierzy i pracowników resortu obrony narodowej pełniących służbę i pracujących w szczególnych warunkach.

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

Przychodnia może prowadzić wydzieloną działalność gospodarczą, inną niż działalność lecznicza, polegającą na:

- 1) najmie, dzierżawie oraz użyczeniu nieruchomości i mienia;
- 2) sprzedaży, na zasadach określonych właściwymi przepisami, zużytych lub zbędnych urządzeń, sprzętu i materiałów;
- 3) organizacji i wystaw;
- 4) medycznym zabezpieczaniu instytucji i imprez;
- 5) wykonywaniu usług kserograficznych;
- 6) wydawaniu opinii lekarskich na zlecenie organów wymiaru sprawiedliwości, organów ścigania, służb więziennych, celnych i instytucji ubezpieczeniowych.

Przychodnia może prowadzić szkolenia, konferencje i kursy w zakresie promocji zdrowia dla placówek szkolnych, ośrodków szkolno-wychowawczych, organizacji społecznych i stowarzyszeń oraz innych jednostek organizacyjnych.

Przychodnia, oprócz udzielania świadczeń zdrowotnych:

- 1) wykonuje badania specjalistyczne zgodnie z potrzebami orzecznictwa wojskowo-lekarskiego lub instytucji do tego uprawnionych;
- 2) upowszechnia oświatę zdrowotną wśród pacjentów i personelu Przychodni;
- 3) propaguje ideę honorowego krwiodawstwa.

1.2 Struktura organizacyjna i zasady zarządzania.

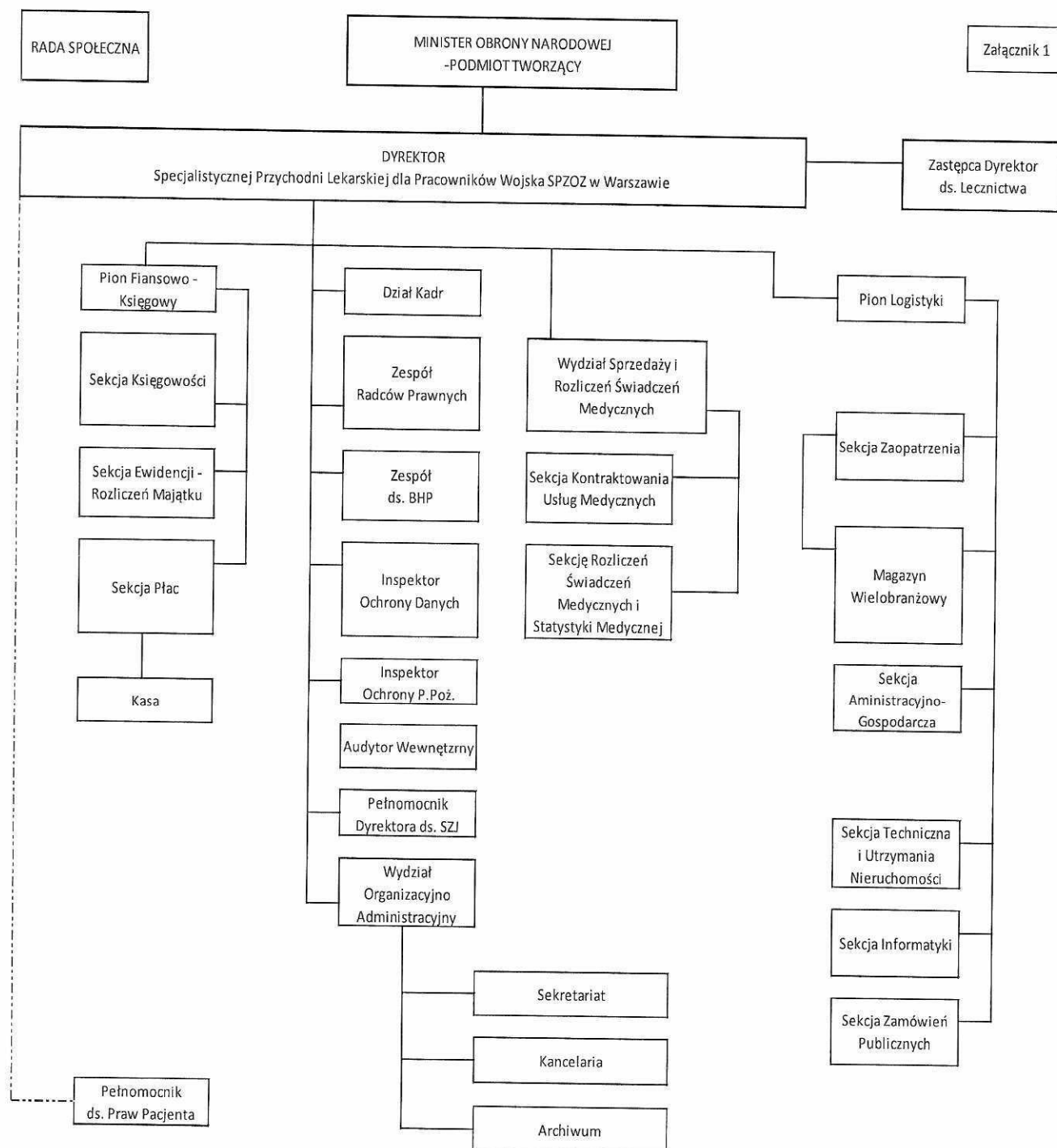
Działalnością Przychodni kieruje Dyrektor i reprezentuje ją na zewnątrz. Dyrektor podejmuje samodzielnie decyzje dotyczące organizacji i funkcjonowania Przychodni oraz realizacji jej zadań statutowych i ponosi za nie odpowiedzialność. Dyrektor jest przełożonym wszystkich pracowników zatrudnionych w Przychodni.

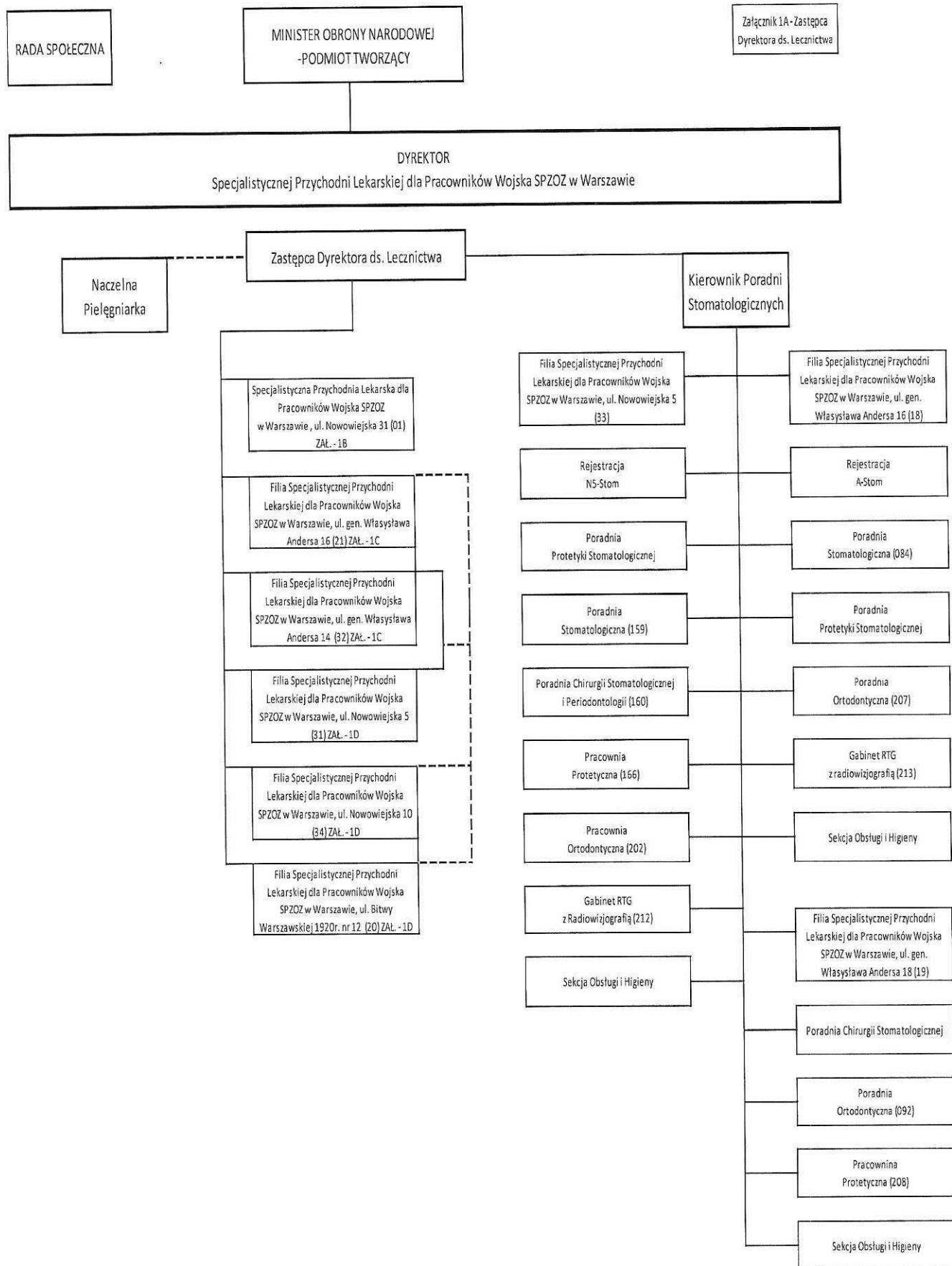
Kierowanie Przychodnią Dyrektor realizuje przy pomocy: Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa (stanowisko nieobsadzone), naczelniej pielęgniarki, głównego księgowego, kierowników i koordynatorów oraz komórek organizacyjnych, pełnomocników oraz samodzielnych stanowisk.

Strukturę organizacyjną SPL dla PW SPZOZ w Warszawie reguluje Regulamin Organizacyjny Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Warszawie wprowadzony Zarządzeniem Nr 106/2019 Dyrektora Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ w Warszawie z dnia 4 grudnia 2019 r. z późn. zm., którego ostatnią zmianę wprowadza Zarządzenie nr 50/2023 Dyrektora SPL dla PW SPZOZ w Warszawie z dnia 21.04.2023 r. w sprawie zmian w Regulaminie Organizacyjnym Specjalistycznej

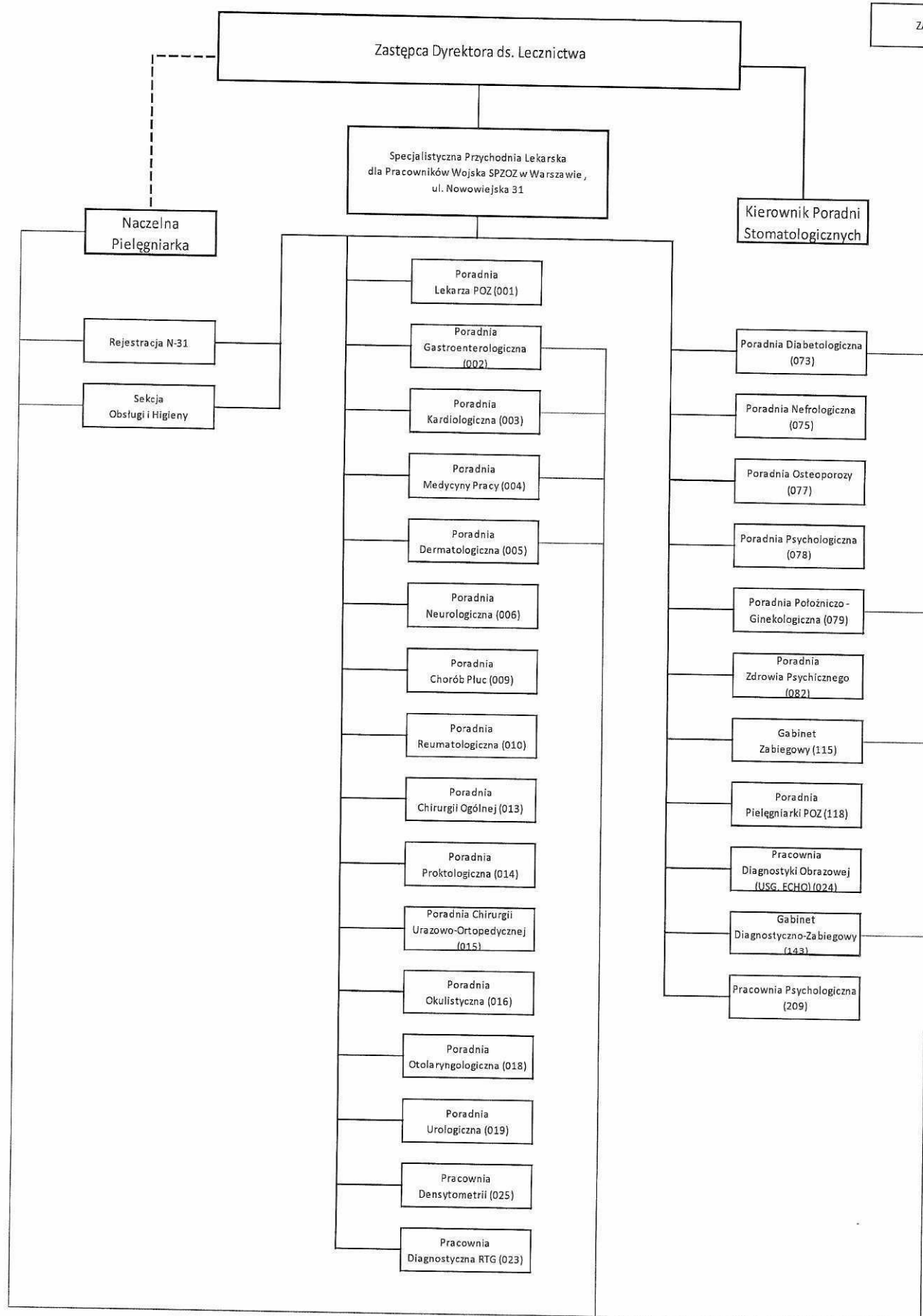
Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Warszawie. Zmiana wprowadza powołanie od dnia 01.06.2023 roku Wydziału Sprzedaży i Rozliczeń Świadczeń Medycznych, przenosząc zagadnienia związane ze sprzedażą z Wydziału Organizacyjno Administracyjnego (likwidacja Sekcji Marketingu w ramach Wydziału Organizacyjno Administracyjnego).

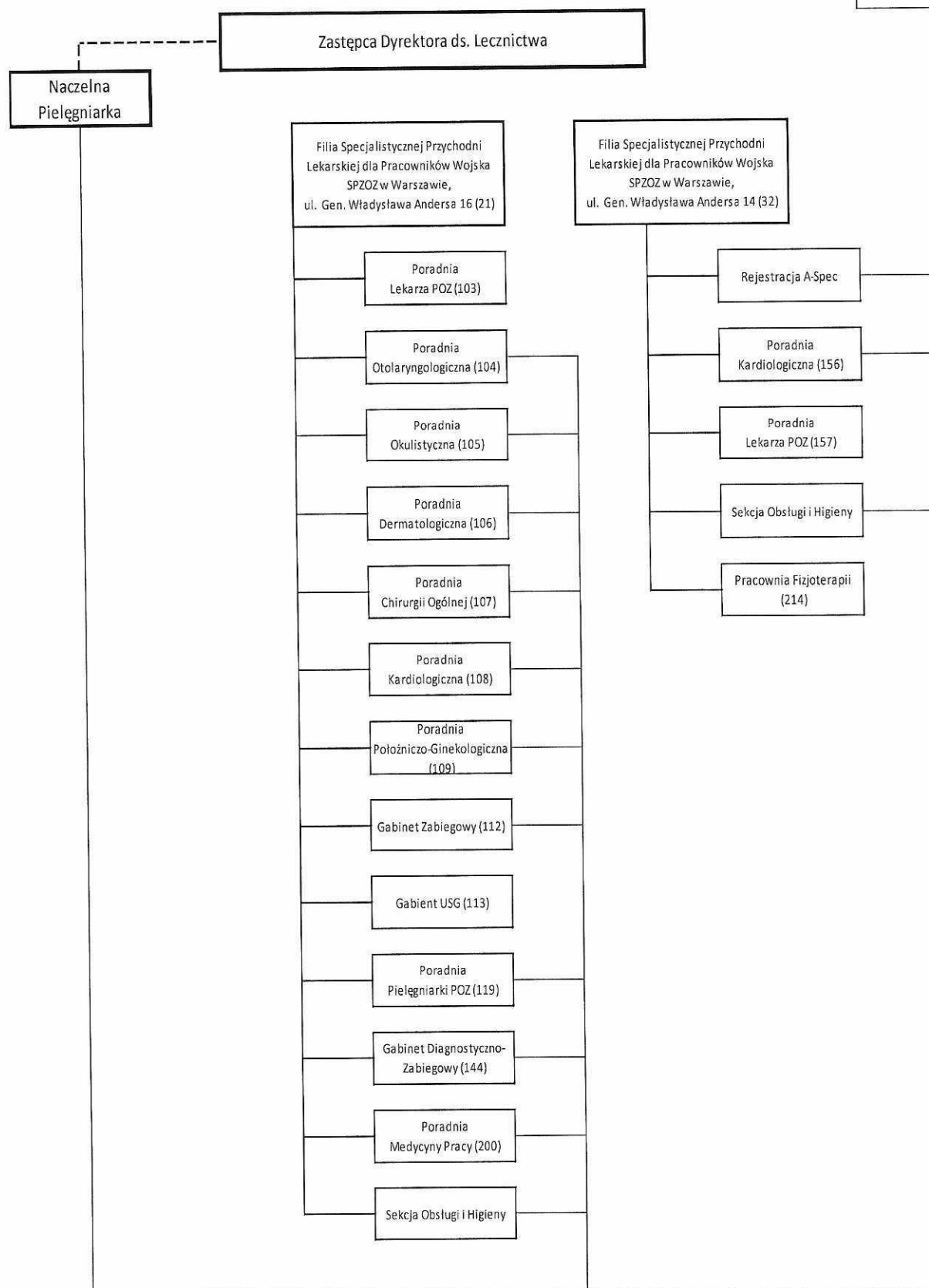
Poniższe diagramy przedstawiają aktualnie obowiązującą strukturę organizacyjną SPL dla PW SPZOZ w Warszawie.

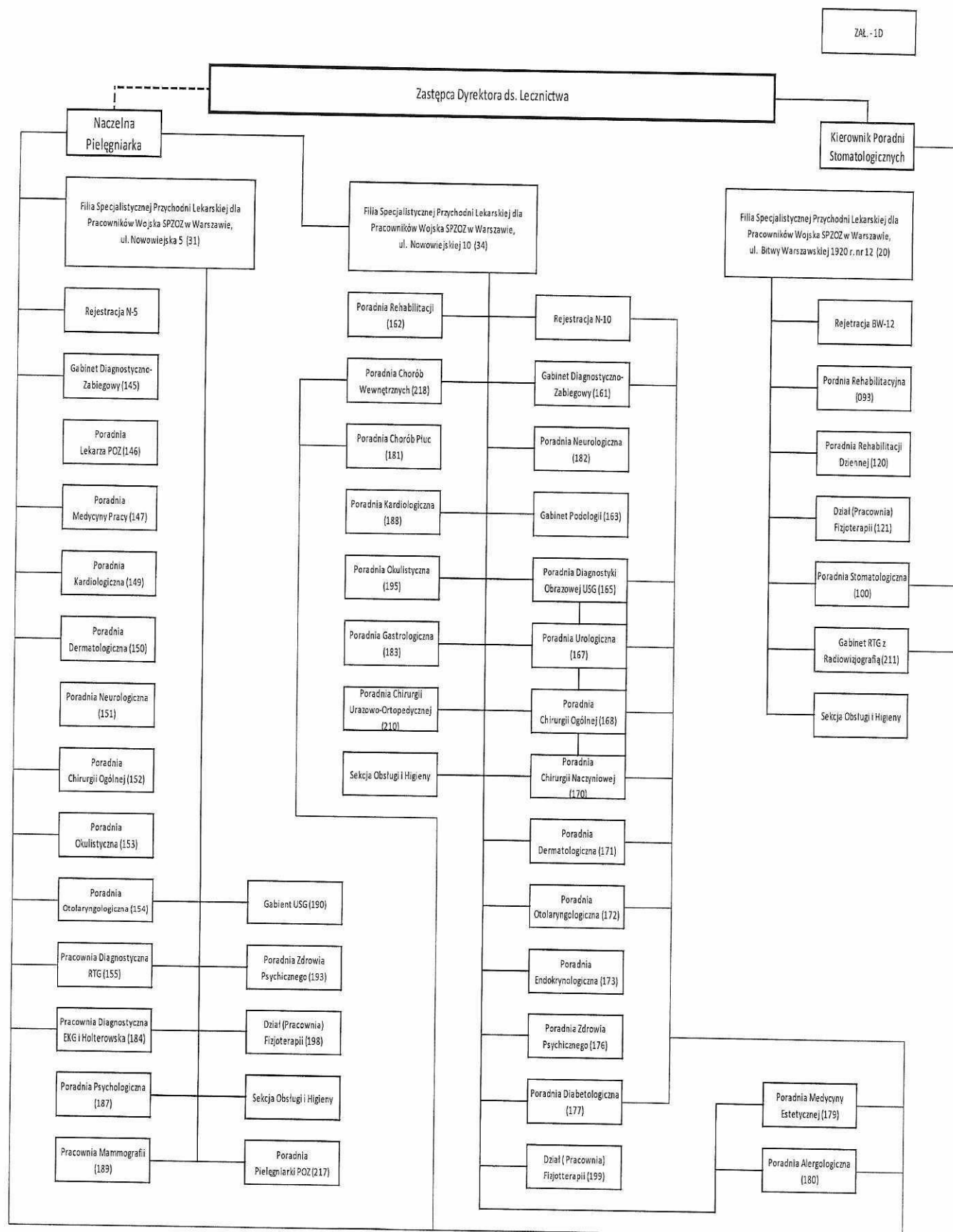




[Podpis]







[Handwritten signature]

Ocena struktury organizacyjnej

Struktura organizacyjna jest optymalna z uwagi na prowadzoną działalność. Kierowanie Przychodnią Dyrektor realizuje przy pomocy: Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa (stanowisko nieobsadzone), Naczelnej Pielęgniarki, Głównego Księgowego oraz kierowników i koordynatorów komórek organizacyjnych, pełnomocników oraz samodzielnych stanowisk.

Funkcjonują: Regulamin Organizacyjny SPL dla PW SPZOZ w Warszawie i Struktura Organizacyjna SPL dla PW SPZOZ w Warszawie zaopiniowane przez Radę Społeczną Przychodni.

Ponadto „Przychodnia” realizuje niżej wymienione funkcje/zadania pomocnicze medyczne i niemedyczne w oparciu o zawarte umowy z podmiotami zewnętrznymi.

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

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
PRANIE	Hollywood Textile Service. Ul. Bojanowska 2a Sierpc
Laboratorium	Alab Laboratoria Sp.z o.o. ul. Stępińska 22/30 00-739 Warszawa
Ochrona	SOLID GROUP Warszawa, ul. Postępu 17
Odbiór odpady medyczne	ECO-ABC Sp.zo.o. ul. Przemysłowa 7, 97-400 Bełchatów
Transport medyczny	Luxury Medical Care Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością- spółka komandytowa, Warszawa ul. Słomińskiego 17/47

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu

Specjalistyczna Przychodnia Lekarska dla Pracowników Wojska SPZOZ w Warszawie w sposób wystarczający zabezpiecza funkcjonowanie Przychodni.

1.3 Informacja o posiadanych certyfikatach jakości.

Certyfikat	TAK	Termin ważności	NIE	W trakcie	Uwagi
Akredytacyjny CMJ				X	
ISO 9001	X	14.09.2024r.			
ISO 14001			X		
ISO 18001			X		
ISO 27001			X		
Inne			X		

1.4 Polityka kadrowa – informacje ogólne.

1.4.1 Informacje o zatrudnieniu.

Stan oraz strukturę zatrudnienia z podziałem na poszczególne grupy pracownicze przedstawiono w załączniku nr 2 do raportu.

Ocena stanu zatrudnienia

Obecnie prowadzone są procesy rekrutacji na stanowiska medyczne i administracyjne. Poszukiwani są przede wszystkim lekarze i pielęgniarki. Bardzo trudne jest pozyskanie do pracy personelu medycznego. Prowadzone są również rekrutacje na inne stanowiska tj. Kierownik Wydziału Organizacyjno-Administracyjnego, Pielęgniarka Koordynująca/Kierownik Filii Przychodni, Archiwista, Farmaceuta, Sprzątaczką oraz Zastępcę Dyrektora ds. Lecznictwa. Są to wakaty na niniejszych stanowiskach pracy spowodowane odejściem pracownika, przejściem na emeryturę i długotrwałą nieobecnością pracownika.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2022 - 2024

Plany dotyczące zatrudnienia w latach 2023-2025 będą na bieżąco weryfikowane bieżącymi potrzebami zmian kadrowych w SPL dla PW SPZOZ w Warszawie. Przewidywany jest nieznaczny wzrost zatrudnienia w latach 2023 -2025. Opracowano do wdrożenia nową procedurę rekrutacyjną i zastosowano nowoczesne techniki pozyskania personelu, czego skutkiem jest zwiększona ilość wpływających ofert kandydatów.

2. Działalność medyczna.

2.1 Realizacja umów zawartych z NFZ.

Specjalistyczna Przychodnia Lekarska dla Pracowników Wojska SPZOZ w Warszawie zabezpiecza potrzeby zdrowotne województwa Mazowieckiego i okolic.

SPL dla PW SPZOZ w Warszawie prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z Mazowieckim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia, a także z innymi podmiotami z tytułu Medycyny Pracy oraz w zakresie Wojskowego Orzecznictwa Lekarskiego. Ponadto *SPL dla PW SPZOZ w Warszawie* realizuje świadczenia na zasadach komercyjnych (np. z zakresu rehabilitacji i stomatologii, świadczeń specjalistycznych oraz medycyny pracy i orzecznictwa wojskowo-lekarskiego).

Działalność medyczna prowadzona jest na bazie 46 poradni.

Tabela nr 1 Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w 2022 r. oraz 2023 r.

<i>Rodzaj świadczeń</i>	<i>Wartość pierwotna umowy na 2022 r.(w zł)</i>	<i>Wartość umowy na 2022 r. po aneksach i ugodach (w zł)</i>	<i>Wartość świadczeń niezapłaconych (w zł)</i>	<i>% wykonanie umowy w 2022 r.</i>	<i>Wartość pierwotna umowy na 2023 r. (w zł)</i>
1.	2.	3.	4.	5	6.
PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA	4 971 895,80 zł	5 099 767,44 zł	0,00 zł	102,57	5 223 595,41 zł
REHABILITACJA LECZNICZA	1 786 504,28 zł	1 783 238,80 zł	0,00 zł	99,82	2 510 252,22 zł
AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA	14 587 038,00 zł	11 891 883,57 zł	0,00 zł	81,52	19 584 494,88 zł
ŚWIADCZENIA STOMATOLOGICZNE	4 512 960,00 zł	2 946 027,98 zł	0,00 zł	65,28	6 185 232,00 zł
PROFILAKTYCZNE PROGRAMY ZDROWOTNE	461 516,80 zł	339 258,99 zł	0,00 zł	73,51	692 397,56 zł
OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ	411 335,40 zł	437 515,84 zł	0,00 zł	106,36	555 380,72 zł
PROGRAM PROFILAKTYKA 40+	45 000 zł	10 139,14 zł	0,00 zł	22,53	102 000,00 zł
KOSZTY ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCE Z ROZP.ZMIENIAJĄCEGO ROZP. ZMIENIAJĄCE OWU	313 868,65 zł	296 444,11 zł	0,00 zł	94,45	0,00 zł
CHOROBY ZAKAŻNE I STANY NADZWYCZAJNE (Sars-CoV -2)	483 146,14 zł	286 437,05 zł		59,29	26 000,00 zł
Podsumowanie	27 573 265,07 zł	23 090 712,92 zł	0,00 zł	83,74	34 897 352,79 zł

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ

Kontrakty z MOW NFZ w 2022 r. zawarte były na kwoty wyższe w porównaniu z kwotami kontraktów w latach poprzednich (w konsekwencji zmiany wyceny punktu rozliczeniowego przez NFZ w 2021 r.). W kilku zakresach umowy w rodzaju Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna wartości kontraktu są poniżej możliwości posiadanego potencjału kadrowego (kardiologia, okulistyka, ginekologia i położnictwo). Podobnie w umowie w rodzaju Rehabilitacja lecznicza (fizjoterapia ambulatoryjna, lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna) – w każdym kwartale odnotowywane są nadwykonania realizowane w w/w zakresach – płacone w cyklach kwartalnych przez NFZ. Część kontraktów posiada wartość punktową ustaloną na poziomie kontraktów z lat ubiegłych, jednak ze względu na niedobór personelu trudno jest osiągnąć odpowiedni poziom realizacji (w takich zakresach świadczeń jak: nefrologia, proktologia, gastroenterologia, periodontologii, z uwagi na brak personelu świadczenia nie były realizowane w 2022 r.)

Problemy w realizacji umów z NFZ

Realizacja umów w 2022 roku to przede wszystkim ograniczenia w początkowym okresie roku dostępności do świadczeń dla pacjentów przez stan zagrożenia epidemicznego. Ponadto obawa pacjentów przed zakażeniem była przyczyną odwoływania lub przekładania wizyt na odleglejsze terminy. Dodatkowo problem stanowiły trudności w pozyskaniu lekarzy specjalistów w części zakresów świadczeń, Niezmiennie od lat problem stanowi brak elastyczności płatnika publicznego w udzielaniu zgód na odstępstwa od wymogów określonych w umowach (np. zgody na zmniejszenie liczby osób personelu lub funkcjonowania w mniejszym niż określony rozporządzeniem czasie pracy poradni).

Łączna wartość nadwykonań nierozliczonych na dzień 31.12.2022 r. wynosi 110 540,87 zł, z tego:

- świadczenia w zakresie urologii – 61,66 zł
- świadczenia z zakresu chirurgii ogólnej – zakres skojarzony – 7 704,33 zł
- świadczenia z zakresu położnictwa i ginekologii – 86 240,51 zł
- świadczenia z zakresu okulistyki – 16 534,37 zł

Łączna wartość nadwykonań dochodzonych na drodze sądowej wynosi 0,00 zł.

Wykaz działań, jakie będą podejmowane celem uzyskania zapłaty za nadwykonania

Powyższe nadwykonania zostały rozliczone protokołem uzgodnień stanowiącym wniosek o renegocjację warunków finansowych umowy złożonym w trybie §43 OWU (protokół z dnia 04.02.2023 r.)

2.2 Lecznictwo stacjonarne.

Tabela nr 2 - podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2022 r.

Komórka organizacyjna / oddział	Analiza wykonania umów z NFZ				% wskaźnik wykorzystania łóżek	Ocena wysokości umowy z NFZ do posiadanego potencjału*
	Wartość umowy po aneksach i ugodach (w zł)	Wykonanie umowy (w zł)	Wartość świadczeń niezapłaconych (w zł)	% wykonanie umowy		
Nie dotyczy	-	-	-	-	-	-
Podsumowanie	-	-	-	-	x	x

Tabela nr 3 - wyniki finansowe komórek organizacyjnych w 2022 r. (w zł).

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Wynik
Poradnia Lekarza POZ	4 755 862,37	3 366 878,41	1 388 983,96
Poradnia Pielęgniarki POZ	819 090,16	782 116,82	36 973,34
Poradnia Diabetologiczna	292 158,97	351 153,01	-58 994,04
Poradnia Endokrynologiczna	2 650,38	2 069,91	580,47
Poradnia Kardiologiczna	1 916 132,32	1 939 104,72	-22 972,40
Poradnia Dermatologiczna	1 022 917,76	802 833,02	220 084,74
Poradnia Neurologiczna	666 521,78	870 653,43	-204 131,65
Poradnia Chorób Płuc	232 622,90	212 133,13	20 489,77
Poradnia Reumatologiczna	162 254,98	152 476,44	9 778,54
Poradnia Rehabilitacyjna	242 007,29	649 768,61	-407 761,32
Dział (pracownia) Fizjoterapii	1 626 909,50	1 703 378,26	-76 468,76
Poradnia Położniczo - Ginekologiczna	2 003 149,99	1 923 936,15	79 213,84
Poradnia Chirurgii Ogólnej	900 258,63	1 045 152,98	-144 894,35
Poradnia Chirurgii Urazowo Ortopedycznej	368 744,32	405 951,67	-37 207,35
Poradnia Osteoporozy	558 994,59	406 482,58	152 512,01
Poradnia Okulistyczna	3 530 316,54	3 530 068,69	247,85
Poradnia Otorinolaryngologiczna	1 456 546,50	1 655 361,29	-198 814,79
Poradnia Urologiczna	718 706,70	546 198,25	172 508,45
Poradnia Zdrowia Psychicznego	491 726,71	505 983,98	-14 257,27
Poradnia Psychologiczna	206 485,16	499 862,08	-293 376,92
Poradnia Stomatologiczna	3 456 385,14	4 202 832,73	-746 447,59
Pracownia Ortodontyczna	559 652,34	571 072,33	-11 419,99
Poradnia Protetyki Stomatologicznej	951 522,82	1 114 241,39	-162 718,57
Chirurgia stomatologiczna	99 371,13	203 896,06	-104 524,93
Pracownia Mammografii	302 163,03	471 570,29	-169 407,26
Punkt szczepień (COVID)	66 751,60	21 050,28	45 701,32
Punkt szczepień (inne niż COVID)	111 131,84	34 666,93	76 464,91
Poradnia Medycyny Pracy	2 253 275,18	1 581 829,66	671 445,52
Pracownia USG	232 932,39	735 193,32	-502 260,93
Pracownia Rentgenodiagnostyki Ogólnej	406 648,98	1 041 400,55	-634 751,57
Inne pracownie diagnostyczne i zabiegowe (EKG, Holter)	151 580,83	207 133,94	-55 553,11
Punkt pobrań krwi i materiałów do badań	721 256,66	345 715,54	375 541,12
Gabinet Diagnostyczno - Zabiegowy	35 300,34	1 248 002,67	-1 212 702,33
Poradnia Alergologiczna	585,38	5 324,86	-4 739,48
Poradnia Gastroenterologiczna	9 075,20	35 025,92	-25 950,72
Pracownia Densytometrii	500,00	111 108,38	-110 608,38
Poradnia Nefrologiczna	243,90	20 103,28	-19 859,38
Poradnia Proktologiczna	36,59	1 610,37	-1 573,78
RAZEM KOMÓRKI ORGANIZACYJNE	31 332 470,90	33 303 341,94	-1 970 871,04
POZOSTAŁE KOSZTY I PRZYCHODY NIE PRZYPISANE DO KOMÓREK ORGANIZACYJNYCH, w tym:	1 536 779,30	901 734,51	635 044,79
Pozostałe przychody operacyjne	1 335 068,01		1 335 068,01
Pozostałe koszty operacyjne		871 518,94	-871 518,94
Przychody finansowe	200 992,00		200 992,00
Koszty finansowe		27 661,57	-27 661,57
Wpływy za sporządzone fotokop.	719,29		719,29
Podatek dochodowy		2 554,00	-2 554,00
Ogółem wynik finansowy netto	32 869 250,20	34 207 630,45	-1 338 380,25

Powyższe wskazuje, że poradnie, pracownie i gabinety wykazują w 2022 roku globalny wynik ujemny. Pomimo przyjętych działań naprawczych przytłaczające są dla Przychodni rosnące koszty działalności, w zakresie obligacyjnych podwyżek wynagrodzeń dla personelu medycznego i niemedycznego oraz znaczących podwyżek cen usług, mediów i materiałów związanych z bieżącą sytuacją makroekonomiczną. Duży wpływ miała pandemia Sars-Cov-2, która spowodowała ograniczenia w przyjmowaniu pacjentów, jak również ograniczony dostęp do specjalistów. Ogromny wpływ na wyniki ujemne, w niektórych obszarach miało niedow wykonanie kontraktów z NFZ.

Tabela nr 4 - baza łózkowa (w dniu 31 grudnia).

Nazwa komórki organizacyjnej	Liczba łózek					lokalizacja/ adres
	2020 r.	2021 r.	Plan na 2022 r.	Plan na 2023 r.	Plan na 2024 r.	
Nie dotyczy	-	-	-	-	-	-
Ogółem	-	-	-	-	-	-

2.3 Lecznictwo ambulatoryjne.

Tabela nr 5 - informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego – dane za 2022 r.

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad
	ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ			
Poradnia Lekarza POZ	4 755 862,37	4 353 941,97	3 366 878,41	1 388 983,96	37550
Poradnia Pielęgniarki POZ	819 090,16	743 587,91	782 116,82	36 973,34	107
Poradnia Diabetologiczna	292 158,97	289 544,99	351 153,01	-58 994,04	3405
Poradnia Endokrynologiczna	2 650,38		2 069,91	580,47	
Poradnia Kardiologiczna	1 916 132,32	1 564 676,83	1 939 104,72	-22 972,40	11284
Poradnia Dermatologiczna	1 022 917,76	920 772,55	802 833,02	220 084,74	7473
Poradnia Neurologiczna	666 521,78	491 481,67	870 653,43	-204 131,65	4586
Poradnia Chorób Płuc	232 622,90	209 606,79	212 133,13	20 489,77	2632
Poradnia Reumatologiczna	162 254,98	160 679,16	152 476,44	9 778,54	912
Poradnia Rehabilitacyjna	242 007,29	130 791,90	649 768,61	-407 761,32	3274
Dział (pracownia) Fizjoterapii	1 626 909,50	1 652 446,90	1 703 378,26	-76 468,76	37691
Poradnia Położniczo - Ginekologiczna	2 003 149,99	1 927 042,89	1 923 936,15	79 213,84	13972
Poradnia Chirurgii Ogólnej	900 258,63	797 431,11	1 045 152,98	-144 894,35	5245
Poradnia Chirurgii Urazowo Ortopedycznej	368 744,32	270 293,28	405 951,67	-37 207,35	3015
Poradnia Osteoporozy	558 994,59	526 070,22	406 482,58	152 512,01	3416
Poradnia Okulistyczna	3 530 316,54	2 838 015,63	3 530 068,69	247,85	13000
Poradnia Otolaryngologiczna	1 456 546,50	1 140 824,40	1 655 361,29	-198 814,79	6190
Poradnia Urologiczna	718 706,70	742 420,33	546 198,25	172 508,45	5176
Poradnia Zdrowia Psychicznego	491 726,71	301 036,11	505 983,98	-14 257,27	2548
Poradnia Psychologiczna	206 485,16	184 722,55	499 862,08	-293 376,92	1265
Poradnia Stomatologiczna	3 456 385,14	1 891 512,56	4 202 832,73	-746 447,59	16895
Pracownia Ortodontyczna	559 652,34	469 750,26	571 072,33	-11 419,99	2486
Poradnia Protetyki Stomatologicznej	951 522,82	519 482,54	1 114 241,39	-162 718,57	2343
Chirurgia stomatologiczna	99 371,13	65 282,62	203 896,06	-104 524,93	365
Pracownia Mammografii	302 163,03		471 570,29	-169 407,26	2822
Punkt szczepień (COVID)	66 751,60		21 050,28	45 701,32	953
Punkt szczepień (inne niż COVID)	111 131,84		34 666,93	76 464,91	191
Poradnia Medycyny Pracy	2 253 275,18		1 581 829,66	671 445,52	6953
Pracownia USG	232 932,39		735 193,32	-502 260,93	7338
Pracownia Rentgenodiagnostyki Ogólnej	406 648,98		1 041 400,55	-634 751,57	23196
Inne pracownie diagnostyczne i zabiegowe	151 580,83		207 133,94	-55 553,11	13347
Punkt pobrání krwi i materiałów do badań	721 256,66		345 715,54	375 541,12	nie dotyczy
Gabinet Diagnostyczny - Zabiegowy	35 300,34		1 248 002,67	-1 212 702,33	118
Poradnia Alergologiczna	585,38		5 324,86	-4 739,48	nie dotyczy
Poradnia Gastroenterologiczna	9 075,20		35 025,92	-25 950,72	nie dotyczy
Pracownia Densytometrii	500,00		111 108,38	-110 608,38	2802
Poradnia Nefrologiczna	243,90		20 103,28	-19 859,38	nie dotyczy
Poradnia Proktologiczna	36,59		1 610,37	-1 573,78	nie dotyczy
Ogółem	31 332 470,90	22 191 415,17	33 303 341,94	-1 970 871,04	

Ocena funkcjonowania leczenia ambulatoryjnego

Wartość zawartych umów nie w pełni daje możliwość wykorzystania potencjału, tj. kadry medycznej i infrastruktury sprzętowej. Przychodni (w pewnych zakresach zawartych umów z NFZ) zbyt niska wysokość kontraktu do możliwości Przychodni, w pewnych zbyt wysoka ze względu na ograniczony dostęp do wysokospecjalistycznej kadry lekarskiej w newralgicznych specjalizacjach, tj. gastrolog, nefrolog, proktolog, periodontolog, ortodonta, protetyk, chirurg stomatologiczny w celu właściwej realizacji zawartych z NFZ umów.

2.4 Lecznictwo dzienne.

Ocena funkcjonowania leczenia dziennego

Nie dotyczy

2.5 Blok operacyjny.

Ocena funkcjonowania bloku operacyjnego

Nie dotyczy

3. Plany dotyczące rozszerzenia lub ograniczenia działalności medycznej w latach 2023 – 2025.

SPL dla PW SPZOZ w Warszawie planuje rozszerzenie działalności medycznej w zakresie medycyny pracy.

Inwestycje oraz istotne remonty planowane do realizacji w latach 2022-2024.

Tabela nr 6 planowane inwestycje w latach 2023 -2025.

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Zakup zintegrowanego systemu informatycznego Kamsoft dla części białej i ERP	1 100	środki własne	VI – XII 2023 r.	Obecny system informatyczny nie spełnia wytycznych rozporządzenia w sprawie kalkulacji kosztów w podmiotach medycznych oraz jest ograniczony funkcjonalnie w zakresie ERP.

Tabela nr 7 – planowane istotne remonty w latach 2023 - 2025.

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Remont ogrodzenia budynku Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Warszawie, Warszawa ul. Nowowiejska 31 .	252	środki własne	IX 2023 do I 2024	Remont uszkodzonego ogrodzenia zewnętrznego, które zagraża bezpieczeństwu pracowników i pacjentów Przychodni.

W związku z trudną sytuacją finansową Dyrektor SPL dla PW SPZOZ w Warszawie zdecydowała o wykonaniu remontu, tylko w zakresie niezbędnym do dalszego funkcjonowania Przychodni (zgodnie z tabelą nr 7). Całość oszacowanych prac remontowych w budynku Przychodni przy ul. Nowowiejskiej 31 opiewa na kwotę 1 356 956,03 zł i ewentualne ich wykonanie w całości uzależnione będzie od polepszenia sytuacji finansowej Przychodni po wdrożeniu działań naprawczych.

4. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 r.

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

Otoczenie konkurencyjne: na rynku usług medycznych istnieje silna konkurencja zwłaszcza w zakresie medycyny pracy (CepeLek, PZU Zdrowie, LUX-MED, Petra Medica, SPZOZ Warszawa-Wawer) oraz negatywny wpływ pandemii na realizację wykonywanych świadczeń medycznych w zakresie medycyny.

Największy wpływ na wzrost kosztów w roku 2022 względem 2021 roku:

- uwzględnienie zwiększenia wynagrodzeń od dnia 01.07.2022 r. dla personelu medycznego i niemedycznego w związku z nowelizacją ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, które to zmiany weszły w życie od dnia 29 czerwca 2022 r. Rekompensata wzrostu wynagrodzeń

dla pielęgniarek i położnych nastąpiła poprzez zwiększenie wyceny punktu przez NFZ za usługi medyczne. Nie zostały jednak pokryte te podwyżki w całości ze zwiększenia wyceny punktów przez NFZ ponieważ automatycznie wystąpiły żądania o podwyższenie wynagrodzeń lekarzy i złożenie przez nich wypowiedzeń zawartych umów na realizację świadczeń zdrowotnych. Przy wykonaniu przez Przychodnię kontraktów z NFZ na średnim poziomie 72% każda podwyżka wynagrodzeń znajduje bezpośrednie negatywne odzwierciedlenie w osiągniętych wynikach finansowych Przychodni. Przed nowelizacją ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, przed 1 lipca 2022 roku, pieniądze na wynagrodzenia były „znaczone” i wpływały do Przychodni niezależnie od kontraktów z NFZ, co nie wywoływało roszczeń o podwyżki ze strony lekarzy zatrudnionych na kontraktach, uzasadniających konieczność podwyżki wzrostem wyceny punktu przez NFZ.

- wzrost płacy minimalnej od 1 stycznia 2022 r., kwota minimalnego wynagrodzenia za pracę została ustalona na poziomie 3010 zł, co oznacza jej wzrost o 210 zł (o 7,5%) względem poprzedniego roku (w 2021 r. była to kwota 2800 zł),
- Wzrost kosztów usług obcych medycznych w roku 2022 względem roku 2021 świadczonych przez lekarzy i pielęgniarki w ramach kontraktów wynika z trudnej dostępności lekarzy na rynku pracy,
- wzrost w 2022 roku cen energii elektrycznej, energii cieplnej, paliw w związku ze złą sytuacją ekonomiczną i gospodarczą w obliczu konfliktu zbrojnego na Ukrainie,
- W 2022 roku wysoka inflacja bazowa i dwucyfrowy wzrost cen konsumpcyjnych.

5.2 Analiza wskaźnikowa.

1) Wskaźniki zyskowności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zyskowności netto (%)	Wynik netto x 100%	-4,07	0
	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe		

wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}}$	-4,62	0
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów,}}$ <p>gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2</p>	-3,28	0

Interpretacja wyników

Wartość wskaźnika zyskowności netto -4,07 % przyjmuje wartość poniżej wartości z przedziału od 0,00 % do 4% (0 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MA), co należy ocenić negatywnie. Optymalna wartość wskaźnika powyżej 4% (5 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ)

Wartość wskaźnika zyskowności działalności operacyjnej – 4,62 % przyjmuje wartość poniżej wartości z przedziału od 0,00 % do 4% (0 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić negatywnie. Optymalna wartość wskaźnika powyżej 4% (5 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ)

Wartość wskaźnika zyskowności aktywów – 3,28 % przyjmuje wartość poniżej wartości z przedziału od 0,00 % do 3 % (0 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić negatywnie. Optymalna wartość wskaźnika powyżej 4% (5 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ).

2) Wskaźniki płynności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik bieżącej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	2,13	12
wskaźnik szybkiej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,97	13

Interpretacja wyników

Wartość wskaźnika bieżącej płynności 2,13 przyjmuje wartości w zakresie od 1,5 do 3 (12 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Wartość wskaźnika szybkiej płynności 1,97 przyjmuje wartości w zakresie od 1 do 2,5 (13 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

3) Wskaźniki efektywności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	40,10	3
	gdzie średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2		
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów,}}$	14,39	7
	gdzie średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2		

Interpretacja wyników

Wartość rotacji należności w dniach 40,10 przyjmuje wartości optymalne (3 punkty w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Wartość wskaźnika rotacji zobowiązań w dniach 14,39 przyjmuje wartości optymalne (7 co należy ocenić pozytywnie.

4) Wskaźniki zadłużenia.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$\frac{(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	10,56	10

wskaźnik wypłacalności	Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania	0,23	10
	Fundusz własny		

Interpretacja wyników

Wartość wskaźnika zadłużenia aktywów 10,56 (poniżej 40%) przyjmuje wartości optymalne (10 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Wartość wskaźnika wypłacalności 0,23 przyjmuje wartości optymalne (z przedziału od 0,00 do 0,50), co należy ocenić pozytywnie.

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej.

	Wskaźnik	Uzyskane oceny za 2022 r.	Maksymalna ocena do osiągnięcia
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	0	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	0	5
	Razem	0	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	12	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	13	13
	Razem	25	25
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	3	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	7
	Razem	10	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	10	10
	Wskaźnik wypłacalności	10	10
	Razem	20	20
Łączna wartość punktów		55	70

Ujemne wskaźniki zyskowności wynikają między innymi z tego iż, że Przychodnia w 2022 roku utraciła z powodu trwającej pandemii znaczną część przychodów z tytułu świadczeń zdrowotnych w ramach medycyny pracy oraz orzecznictwa komisji wojskowych. Trwająca pandemia spowodowała również utratę znacznej części przychodu w ramach kontraktu z NFZ w zakresie rehabilitacji oraz spowodowała

niską realizację umów. Stan epidemii doprowadził do niedoboru kadry medycznej oraz niskiej frekwencji pacjentów. Trudności w pozyskaniu do pracy personelu medycznego przekładają się na wykonanie kontraktów z NFZ na średnim poziomie 72%.

5. Analiza SWOT – wstęp do prognozy na lata 2023-2025.

Mocne strony	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Wykwalifikowana kadra	Stałe podnoszenie kwalifikacji personelu; wdrożenie standardów certyfikacyjnych, zwiększenie nacisku na zatrudnianie wysoko wykwalifikowanej kadry medycznej oraz administracyjnej	3
Szeroki zakres usług medycznych	Rozwój medycyny pracy, AOS, POZ, rehabilitacji leczniczej, stomatologii, protetyki, ortodoncji oraz psychiatrii i psychologii	3
Bardzo dobra infrastruktura i sprzęt medyczny	Zwiększenie ilości świadczonych usług dla pełnego wykorzystania potencjału sprzętowego i lokalowego w atrakcyjnych lokalizacjach Warszawy	2
Możliwość dostosowania do potrzeb pacjentów	Zwiększenie ilości świadczeń w zakresie AOS, POZ, rehabilitacji leczniczej, stomatologii, protetyki, ortodoncji oraz psychiatrii i psychologii	2
Sprawna organizacja i zarządzanie	Działania marketingowe mające na celu promowanie świadczonych usług. Wdrożenie standardów certyfikacyjnych i akredytacyjnych. Poprawa jakości usług świadczonych przez call center.	3
Wysoka jakość świadczonych usług	Świadczenie usług przez wysoko wykwalifikowaną kadrę medyczną i administracyjną.	3
Konkurencyjne ceny	Ciągła analiza cen konkurencji	3

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

Słabe strony	Kierunek działania	Ocena wpływa na sytuację ekonomiczno-finansową*
Trudności w pozyskaniu i zatrzymaniu kadry.	Poszerzenie systemu motywacyjnego pracowników, zwiększenie zatrudnienia w formie kontraktów i umów o pracę wykwalifikowanego personelu medycznego oraz administracyjnego, co pozwoli na zwiększenie ilości wypracowanego kontraktu oraz umów komercyjnych	2
Złożoność problemów operacyjnych	Wdrożenie kompleksowego, zintegrowanego systemu informatycznego	3
Szanse	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Zwiększenie konkurencyjności wykonywanych usług	Zwiększenie ilości szkoleń specjalistycznych personelu; wdrożenie standardów akredytacyjnych	3
Pojawienie się nowych grup pacjentów	Zwiększenie działań reklamowych poprzez działania promocyjne	3
Zwiększenie wykorzystania posiadanego nowoczesnego sprzętu i aparatury medycznej	Zwiększenie ilości świadczeń w zakresie medycyny pracy oraz AOS, POZ, rehabilitacji leczniczej, stomatologii, protetyki, ortodoncji oraz psychiatrii i psychologii	2
Zagrożenia	Kierunek działania	Wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową*
Silna konkurencja na rynku usług medycznych	Ulepszenie jakości świadczonych usług	3
Stale rosnące koszty utrzymania, w tym wynagrodzeń	Racjonalna polityka kadrowa i dostosowana do zmian struktura organizacyjna Przychodni, racjonalne gospodarowanie środkami finansowymi,	1
Rosnące ceny materiałów i sprzętu medycznego	Racjonalne planowanie zakupów	2
Wprowadzanie innowacyjnych metod leczenia przez konkurencję	Ciągła analiza rynku konkurencji, inwestowanie w rozwój	2

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

Mocne strony	Słabe strony
<ul style="list-style-type: none"> - utrwalona pozycja na rynku świadczeniodawców z zakresu POZ, - bardzo dobre lokalizacje Siedziby i Filii SPL dla PW SPZOZ w Warszawie, 	<ul style="list-style-type: none"> - powszechna na rynku stała rotacja pracowników, - brak miejsc parkingowych wyznaczonych dla pacjentów, - rozproszenie Filii SPL dla PW SPZOZ w Warszawie, w różnych częściach Warszawy
Szanse	Zagrożenia
<ul style="list-style-type: none"> - pozyskanie nowej kadry lekarskiej, - stałe zapotrzebowanie na opiekę zdrowotną, - zwiększone finansowanie NFZ poprzez otrzymanie akredytacji, - poprzez realizację programów edukacyjnych i profilaktycznych, pacjenci mają szansę zapobiegać chorobom. 	<ul style="list-style-type: none"> - duże wymagania płacowe personelu, - zmienność przepisów dotyczących ochrony zdrowia, - duża konkurencja innych Przychodni, - wzrastające ceny sprzętów i wyrobów medycznych,

1.1 ANALIZA SWOT ZARZĄDZANIA JAKOŚCIĄ

Mocne strony	Słabe strony
<ul style="list-style-type: none"> - Certyfikat Normy ISO 9001:2015, - wzrost świadomości pracowników potrzeby wdrożenia świadczeń o najwyższej jakości, - wdrożenie standardów akredytacji POZ 	<ul style="list-style-type: none"> - podejście niektórych pracowników z rezerwą do szerokich innowacji
Szanse	Zagrożenia
<ul style="list-style-type: none"> - wysokie zapotrzebowanie rynkowe na usługi medyczne świadczone na wysokim poziomie - uzyskanie akredytacji przez Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie zdrowia 	<ul style="list-style-type: none"> - brak kapitału na rozwój jakości,

7. Przyjęta strategia działania.

7.1 Cele strategiczne:

1. Doprowadzenie do rentowności wszystkich jednostek organizacyjnych Przychodni, w tym jej komórek organizacyjnych;
2. Wzrost przychodów z tytułu odpłatnych świadczeń zdrowotnych w ramach medycyny pracy, rehabilitacji leczniczej, stomatologii, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej oraz badań diagnostycznych;
3. Zmiana zintegrowanego systemu informatycznego;
4. Budżetowanie i wprowadzenie limitów z podziałem na miejsca powstawania kosztów zgodnie z Planem Finansowym;
5. Konieczność pozyskania lekarzy specjalistów w obszarach, gdzie występuje kontrakt z NFZ, a Przychodnia nie posiada pełnej wykwalifikowanej obsady kadrowej tj. w obszarach z dziedziny medycyny pracy, podstawowej opieki zdrowotnej, AOS, stomatologii;
6. Wykorzystanie w większym stopniu sprzętowych medycznego oraz posiadanej infrastruktury;
7. Udoskonalenie funkcjonowania Przychodni między innymi poprzez inwestycje w informatyzację placówek;
8. Weryfikacja zawartych umów pod względem rentowności i zyskowności;
9. Zapewnienie stabilności finansowej przy założeniu pełnej realizacji leczenia pacjentów publicznego systemu ochrony zdrowia;
10. Podniesienie pozycji Przychodni jako sieci wyspecjalizowanych poradni specjalistycznych;
11. Wzrost sprzedaży z tytułu odpłatnych świadczeń zdrowotnych w ramach medycyny pracy, rehabilitacji i stomatologii;
12. Uzyskanie wysokiego poziomu świadczenia usług w celu zadowolenia pacjentów.

7.2 Cele operacyjne:

- 1) Utrzymanie zawartych kontraktów z NFZ oraz pozyskiwanie nowych;
- 2) Bieżące uzupełnianie zasobów kadrowych personelu medycznego i administracyjnego;



- 3) Zwiększenie ilości udzielania świadczeń odpłatnych zdrowotnych oraz pozyskanie nowych świadczeniobiorców.

4) Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2023-2025.

8.1 Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.

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

- Wzrost przychodów ze sprzedaży usług medycznych;
- Wzrost kosztów wynagrodzeń i usług obcych w zakresie kontraktów medycznych i badań laboratoryjnych w związku ze zwiększonymi przychodami ze sprzedaży usług;
- Wzrost cen rynkowych materiałów medycznych oraz innych usług;
- Uzyskanie dotacji MON w ramach PMT.

Ponadto przyjęto następujące założenia w zakresie:

1) Przychodów ze sprzedaży:

- wzrost sprzedaży z tytułu usług medycznych;

2) Kosztów działalności podstawowej:

- wzrost wynagrodzeń osobowych ze względu na regulacje prawne oraz wynagrodzeń z tytułu umów kontraktowych z tytułu zwiększonych przychodów ze sprzedaży;
- wzrost cen rynkowych materiałów medycznych oraz innych usług;

3) Przychodów finansowych:

- zwiększenie przychodów z tytułu wzrostu wpływów gotówkowych, odsetek od lokat;

4) Kosztów finansowych:

- opłaty z tytułu transakcji dokonywanych przez terminale płatnicze;

5) Stanu aktywów:

- zakupy nowego sprzętu i aparatury medycznej;
- uzyskanie dotacji MON w ramach PMT;

6) Stanu zobowiązań:

- zwiększenie stanu zobowiązań z tytułu usług obcych (kontrakty lekarskie i badania laboratoryjne).

Przychodnia nie planuje w latach 2023-2025 zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytu lub pożyczki;

7) Rezerw na zobowiązania:

- zmiana algorytmu wyceny rezerw na świadczenia pracownicze według aktuarium;

8) Funduszu własnego:

- uzyskanie dodatniego wyniku finansowego i zwiększenie funduszu zakładu Przychodni

8.2 Analiza wskaźnikowa.

1) Wskaźniki zyskowności.

Wskaźniki zyskowności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2023 r.	2024 r.	2025 r.
wskaźnik zyskowności netto (%)	-3,56	-6,62	-7,62
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-4,11	-7,19	-8,19
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-3,56	-7,78	-10,59

Interpretacja wyników

Rok 2023:

Wartość wskaźnika zyskowności netto -3,56% przyjmuje wartości z przedziału poniżej 0,00% (0 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić negatywnie. Optymalna wartość wskaźnika powyżej 4% (5 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ).

Wartość wskaźnika zyskowności działalności operacyjnej -4,11% przyjmuje wartości z przedziału poniżej 0,00% (0 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić negatywnie. Optymalna wartość wskaźnika powyżej 5% (5 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ).

Wartość wskaźnika zyskowności aktywów -3,56% przyjmuje wartości z przedziału poniżej 0,00% (0 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić negatywnie. Optymalna wartość wskaźnika powyżej 4% (5 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ).

Rok 2024:

Wartość wskaźnika zyskowności netto -6,62% przyjmuje wartości z przedziału poniżej 0,00% (0 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić negatywnie. Optymalna wartość wskaźnika powyżej 4% (5 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ).

Wartość wskaźnika zyskowności działalności operacyjnej -7,19% przyjmuje wartości z przedziału poniżej 0,00% (0 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić negatywnie. Optymalna wartość wskaźnika powyżej 5% (5 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ).

Wartość wskaźnika zyskowności aktywów -7,78% przyjmuje wartości z przedziału

poniżej 0,00% (0 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić negatywnie. Optymalna wartość wskaźnika powyżej 4% (5 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ).

Rok 2025:

Wartość wskaźnika zyskowności netto -7,62% przyjmuje wartości z przedziału poniżej 0,00% (0 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić negatywnie. Optymalna wartość wskaźnika powyżej 4% (5 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ).

Wartość wskaźnika zyskowności działalności operacyjnej -8,19% przyjmuje wartości z przedziału poniżej 0,00% (0 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić negatywnie. Optymalna wartość wskaźnika powyżej 5% (5 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ).

Wartość wskaźnika zyskowności aktywów -10,59% przyjmuje wartości z przedziału poniżej 0,00% (0 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić negatywnie. Optymalna wartość wskaźnika powyżej 4% (5 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ).

2) Wskaźniki płynności.

Wskaźniki płynności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2023 r.	2024 r.	2025 r.
wskaźnik bieżącej płynności	1,46	0,93	0,39
wskaźnik szybkiej płynności	1,33	0,80	0,34

Interpretacja wyników

Rok 2023

Wartość wskaźnika bieżącej płynności 1,46 przyjmuje wartości z przedziału powyżej 1,00 do 1,5 (8 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Wartość wskaźnika szybkiej płynności 1,33 przyjmuje wartości z przedziału powyżej 1 do 2,5 (13 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.



Rok 2024:

Wartość wskaźnika bieżącej płynności 0,93 przyjmuje wartości z przedziału powyżej 0,6 do 1 (4 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić zadowolająco.

Wartość wskaźnika szybkiej płynności 0,8 przyjmuje wartości z przedziału powyżej 0,5 do 1 (8 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ),co należy ocenić zadowolająco.

Rok 2025:

Wartość wskaźnika bieżącej płynności 0,39 przyjmuje wartości z przedziału poniżej 0,6 (0 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić negatywnie.

Wartość wskaźnika szybkiej płynności 0,34 przyjmuje wartości z przedziału poniżej 0,5 (0 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ),co należy ocenić negatywnie.

3) Wskaźniki efektywności.

Wskaźniki efektywności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2023 r.	2024 r.	2025 r.
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	29,69	22,89	14,90
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	15,34	13,09	14,43

Interpretacja wyników

Rok 2023:

Wartość wskaźnika rotacji należności w dniach 29,69 przyjmuje wartości optymalne (3 punkty w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Wartość wskaźnika rotacji zobowiązań w dniach 15,34 przyjmuje wartości optymalne (7 punktów w ocenie punktowej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Rok 2024:

Wartość wskaźnika rotacji należności w dniach 22,89 przyjmuje wartości optymalne (3 punkty ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić

pozytywnie.

Wartość wskaźnika rotacji zobowiązań w dniach 13,09 przyjmuje wartości optymalne (7 punktów w ocenie punktowej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Rok 2025:

Wartość wskaźnika rotacji należności w dniach 14,90 przyjmuje wartości optymalne (3 punkty w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Wartość wskaźnika rotacji zobowiązań w dniach 14,43 przyjmuje wartości optymalne (7 punktów w ocenie punktowej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

4) Wskaźniki zadłużenia.

Wskaźniki zadłużenia	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2023 r.	2024 r.	2025 r.
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	12,25	11,27	16,73
wskaźnik wypłacalności	0,28	0,27	0,47

Interpretacja wyników

Rok 2023:

Wartość wskaźnika zadłużenia aktywów 12,25 (poniżej 40) przyjmuje wartości optymalne (10 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Wartość wskaźnika wypłacalności 0,28 przyjmuje wartości optymalne (10 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ) z przedziału od 0,00 do 0,50, co należy ocenić pozytywnie.

Rok 2024:

Wartość wskaźnika zadłużenia aktywów 11,27 (poniżej 40) przyjmuje wartości optymalne (10 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Wartość wskaźnika wypłacalności 0,27 przyjmuje wartości optymalne (z przedziału od 0,00 do 0,50), co należy ocenić pozytywnie.

Rok 2025:

Wartość wskaźnika zadłużenia aktywów 16,73 (poniżej 40%) przyjmuje wartości optymalne (10 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Wartość wskaźnika wypłacalności 0,47 przyjmuje wartości optymalne (z przedziału od 0,00 do 0,50), co należy ocenić pozytywnie.

5) Podsumowanie

Podsumowując należy stwierdzić, że systematycznie z roku na rok pogarszają się wskaźniki płynności oraz zyskowności w prognozowanych latach 2023-2025. Przyczyną takiego stanu jest niewykonanie kontraktu z NFZ (braki personelu), stale wzrastające obligatoryjne koszty działalności oraz wynikające z sytuacji gospodarczej kraju oraz konieczność pokrycia niezbędnych inwestycji i remontów z własnych środków. Na skutek zmiany sposobu finansowania podwyżek wynagrodzeń dla personelu medycznego od dnia 01.07.2022 r. ze „środkówznaczonych” na zwiększenie wyceny punktu przez NFZ w ramach kontraktów z NFZ, przy średnim wykonaniu kontraktu z NFZ na poziomie ok. 72%, nie uzyskano pełnego pokrycia tych podwyżek a dodatkowo wystąpiła konieczność zwiększenia stawek wynagrodzeń dla lekarzy zatrudnionych w ramach kontraktów.

DA KIEROWNIK
Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej
dla Pracowników Wotaka SPZOZ
w Warszawie

mgr Agnieszka Kuśmierska

1

.....
podpis i pieczęć kierownika zakładu

Załączniki:

Załącznik nr 1 -Prognoza oraz wykonanie rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2022-2024

Załącznik nr 2 -Prognoza oraz wykonanie bilansu na lata 2022 -2024

Załącznik nr 3 -Analiza wskaźnikowa

Załącznik nr 4 -Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w 2022 oraz 2024

Załącznik nr 5 -Zatrudnienie

DYREKTOR
Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej
dla Pracowników Wojska SPZOZ
w Warszawie
mgr Agnieszka Kuśmierska 1

.....
podpis i pieczęć kierownika zakładu

Dyrektor
Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej
dla Pracowników Wojska SPZOZ
w Warszawie

Rachunek zysków i strat

Załącznik 1

Lp.	Wyszczególnienie	2021		2022		Prognoza		Dynamika			
		3	4	5	6	7	8	9	10	2025/ 2024	
1	2										
1	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	28 036 628,25	31 408 384,19	37 716 044,94	40 382 226,50	42 385 669,11	12,03%	20,08%	7,07%	11	
2	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 373 609,25	31 333 190,19	37 641 044,94	40 300 476,50	42 300 976,11	6,67%	20,13%	7,07%	4,96%	
4	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 336 981,00	75 194,00	75 000,00	81 750,00	84 693,00	-105,62%	-0,26%	9,00%	3,60%	
5	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
6	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
7	B. Koszty działalności operacyjnej	31 027 583,74	33 381 089,94	40 199 785,92	44 333 617,35	46 950 771,46	7,59%	20,43%	10,28%	5,90%	
8	I Amortyzacja	2 046 111,17	2 102 797,25	2 072 353,36	2 768 115,16	2 422 353,36	2,77%	-1,45%	33,57%	-12,49%	
9	II Zużycie materiałów i energii	1 402 659,85	1 515 992,60	2 055 520,88	1 804 517,76	1 869 480,40	8,08%	35,59%	-12,21%	3,60%	
10	III Usługi obce	10 418 424,65	11 088 076,92	15 417 645,16	15 983 908,58	16 559 329,29	6,43%	39,05%	3,67%	3,60%	
11	IV Podatki i opłaty, w tym:	69 810,04	44 671,92	109 458,76	119 310,05	123 605,21	-36,01%	145,03%	9,00%	3,60%	
12	IV.1 - podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
13	V Wynagrodzenia	14 020 366,98	15 299 970,05	17 369 398,67	20 004 303,68	21 967 926,12	9,13%	13,53%	15,17%	9,82%	
14	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 017 437,65	3 259 647,74	3 116 241,25	3 588 989,17	3 941 262,39	8,03%	-4,40%	15,17%	9,82%	
15	VI.1 - emerytalne	1 307 358,21	1 431 196,33	1 588 222,30	1 829 152,62	2 008 702,24	9,47%	10,97%	15,17%	9,82%	
16	VII Pozostałe koszty rodzajowe	52 773,40	69 933,46	59 167,84	64 492,95	66 814,69	32,52%	-15,39%	9,00%	3,60%	
17	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
18	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 990 955,49	-1 972 705,75	-2 483 740,99	-3 951 390,85	-4 565 102,35	-34,04%	25,91%	59,09%	15,53%	
19	D. Pozostałe przychody operacyjne	1 528 910,70	1 335 068,01	941 334,12	1 026 054,19	1 062 992,14	-12,88%	-29,49%	9,00%	3,60%	
20	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
21	II Dotacje	1 092 860,37	1 068 492,72	940 973,20	1 025 660,79	1 062 584,58	-2,23%	-11,93%	9,00%	3,60%	
22	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
23	IV Inne przychody operacyjne	436 050,33	266 575,29	360,92	393,40	407,57	-38,87%	-99,86%	9,00%	3,60%	
24	E. Pozostałe koszty operacyjne	24 389,30	871 518,94	43 268,16	47 162,29	48 860,14	3473,37%	-95,04%	9,00%	3,60%	
25	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	246 695,00	0,00	0,00	0,00		-100,00%			
26	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
27	III Inne koszty operacyjne	24 389,30	624 823,94	43 268,16	47 162,29	48 860,14	2461,88%	-93,08%	9,00%	3,60%	
28	F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 486 434,09	-1 509 156,68	-1 585 675,03	-2 972 498,96	-3 550 970,35	1,53%	5,07%	87,46%	19,46%	
29	G. Przychody finansowe	6 389,03	200 992,00	207 044,52	225 678,53	233 802,95	3045,89%	3,01%	9,00%	3,60%	
30	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
31	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
32	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
33	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
34	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
35	II Odsetki, w tym:	6 217,31	200 992,00	207 044,52	225 678,53	233 802,95	3132,78%	3,01%	9,00%	3,60%	
36	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
37	III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
38	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
39	IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
40	V Inne	171,72	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%				

[Podpis]
[Data]

Lp.	Wyszczególnienie	Progniza			Dynamika			
		2023	2024	2025	2022/ 2021	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024
41	H. Koszty finansowe	2 877,41	27 661,57	1 554,00	861,34%	-96,38%	50,00%	3,60%
42	I. Odsetki, w tym:	830,25	27 661,57	1 500,00	3231,72%	-96,38%	50,00%	3,60%
43	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00				
44	II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00				
45	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00				
46	III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00				
47	IV Inne	2 047,16	0,00	0,00	-100,00%			
48	I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 482 922,47	-1 335 826,25	-2 748 320,43	-9,92%	3,28%	99,21%	20,75%
49	J. Podatek dochodowy	1 046,00	2 554,00	3 300,00	144,17%	17,46%	10,00%	3,60%
50	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00				
51	L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 483 968,47	-1 338 380,25	-2 751 620,43	-9,81%	3,31%	99,01%	20,73%
52	Razem przychody	29 571 927,98	32 944 444,20	41 633 959,21	11,40%	17,97%	7,13%	4,92%
53	Razem koszty	31 055 896,45	34 282 824,45	44 385 579,64	10,39%	17,40%	10,28%	5,90%
54	Wynik netto	-1 483 968,47	-1 338 380,25	-3 322 140,19	-9,81%	3,31%	99,01%	20,73%


 Specjalista ds. Zarządzania
 Pracownik

Bilans

Lp	Wyszczególnienie	Progniza						Dynamika											
		2021		2022		2023		2024		2025		2022/2021		2023/2022		2024/2023		2025/2024	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11							
bilans																			
AKTYWA																			
1	A. Aktywa trwałe	34 022 126,44	32 602 203,98	31 931 380,13	29 978 938,47	27 931 496,81	-4,17%	-2,06%	-6,11%	-6,83%									
2	I. Wartości niematerialne i prawne	16 686,82	47 502,47	872 502,47	572 502,47	57 502,47	184,67%	1736,75%	-34,38%	-89,96%									
3	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
4	2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
5	3. Inne wartości niematerialne i prawne	16 686,82	47 502,47	872 502,47	572 502,47	57 502,47	184,67%	1736,75%	-34,38%	-89,96%									
6	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
7	II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
8	1. Środki trwałe	34 005 439,62	32 554 701,51	30 878 530,06	29 276 417,96	27 794 305,86	-4,27%	-5,15%	-5,19%	-5,08%									
9	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	33 745 337,62	32 554 701,51	30 878 530,06	29 276 417,96	27 794 305,86	-3,63%	-5,15%	-5,19%	-5,09%									
10	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 619 497,00	1 619 497,00	1 619 497,00	1 619 497,00	1 619 497,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%									
11	c) urządzenia techniczne i maszyny	27 878 456,14	27 380 585,95	26 808 656,41	26 310 786,22	25 812 916,03	-1,79%	-2,09%	-1,86%	-1,89%									
12	d) środki transportu	165 393,13	416 869,12	256 869,12	96 869,12	56 869,12	152,05%	-36,38%	-62,29%	-41,29%									
13	e) inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
14	2. Środki trwałe w budowie	4 081 991,35	3 137 749,44	2 193 507,53	1 249 265,62	305 023,71	-23,13%	-30,09%	-43,05%	-75,58%									
15	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	260 102,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%												
16	III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
17	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
18	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
19	3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
20	IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
21	1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
22	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
23	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
24	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
25	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
26	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
27	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
28	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
29	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
30	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
31	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
32	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
33	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
34	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
35	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
36	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
37	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
38	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
39	4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
40	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
41	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	180 347,60	130 018,04	79 688,48			-27,91%	-38,71%									
42	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
43	B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	180 347,60	130 018,04	79 688,48			-27,91%	-38,71%									
44	I. Zapasy	7 763 719,46	7 256 966,93	5 824 061,66	2 975 450,81	1 828 829,56	-8,53%	-19,75%	-48,91%	-38,54%									
45	1. Materiały	711 900,38	544 385,91	515 000,00	400 000,00	200 000,00	-23,53%	-5,40%	-22,33%	-50,00%									
46	2. Półprodukty i produkty w toku	711 900,38	544 385,91	515 000,00	400 000,00	200 000,00	-23,53%	-5,40%	-22,33%	-50,00%									
47	3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
48	4. Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
49	5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
50	II. Należności krótkoterminowe	4 131 525,71	3 563 884,31	3 121 500,00	2 357 889,15	1 503 500,00	-13,74%	-12,41%	-24,46%	-36,24%									
51	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
52	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
53	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
54	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
55	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
56	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
57	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
58	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
59	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
60	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
61	3. Należności od pozostałych jednostek	4 131 525,71	3 563 884,31	3 121 500,00	2 357 889,15	1 503 500,00	-13,74%	-12,41%	-24,46%	-36,24%									
62	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 659 943,75	3 224 484,99	2 900 000,00	2 154 389,15	1 300 000,00	-11,90%	-10,08%	-25,71%	-39,66%									

Bilans

Lp	Wykazanie	2021					2022		2023	Prognoza		2025	Dynamika				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
83	- do 12 miesięcy	3 659 943,75	3 224 484,99	2 900 000,00	2 154 389,15	1 300 000,00	-11,90%	-10,06%	-25,71%	-39,66%							
84	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
85	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 403,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
86	c) inne	459 248,96	335 617,20	218 000,00	200 000,00	200 000,00											
87	d) dochodzone na drodze sądowej	10 930,00	3 782,12	3 500,00	3 500,00	3 500,00											
88	III Inwestycje krótkoterminowe	2 882 811,15	3 124 601,52	2 112 232,10	142 232,10	142 232,10											
89	a) w jednostkach powiązanych	2 882 811,15	3 124 601,52	2 112 232,10	142 232,10	142 232,10											
90	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
91	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
92	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
93	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
94	- inne papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
95	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
96	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
97	- inne papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
98	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
99	- inne papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
100	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 882 811,15	3 124 601,52	2 112 232,10	142 232,10	142 232,10											
101	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	59 842,53	132 369,42	120 000,00	92 232,10	92 232,10											
102	- inne środki pieniężne	2 822 968,62	2 992 232,10	1 992 232,10	1 992 232,10	1 992 232,10											
103	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
104	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	37 482,22	24 095,19	75 329,56	75 329,56	75 329,56											
105	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
106	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
107	D. Udziały (akcje) własne	41 785 845,90	39 859 170,91	37 755 441,79	32 954 389,28	29 760 326,37											
108	AKTYWA RAZEM	19 388 139,19	18 048 758,94	16 667 128,43	13 915 508,00	10 593 367,81											
109	A. Kapitał (fundusz) własny	7 149 809,02	7 149 809,02	7 149 809,02	7 149 809,02	7 149 809,02											
110	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15 814 247,41	15 814 247,41	15 814 247,41	15 814 247,41	15 814 247,41											
111	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
112	- nadwyżka wartości sprzedanych (wartości emisyjnej) nad wartość nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
113	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
114	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
115	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowane, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
116	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
117	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
118	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 091 948,77	-3 575 917,24	-4 914 287,49	-6 266 928,00	-8 048 548,43											
119	VI. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-1 483 968,47	-1 338 380,25	-1 382 630,51	-2 751 620,43	-3 322 140,19											
120	VII. Zysk (strata) netto	22 397 705,71	21 809 411,97	21 088 313,35	19 038 881,28	19 166 958,56											
121	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 714 855,00	1 787 668,16	1 664 268,00	1 539 074,00	1 433 880,00											
122	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
123	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 714 855,00	1 639 462,00	1 564 268,00	1 489 074,00	1 413 880,00											
124	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	920 565,00	809 310,00	698 055,00	586 800,00	475 545,00											
125	- długoterminowa	794 091,00	830 152,00	866 213,00	902 274,00	938 335,00											
126	- krótkoterminowa	0,00	148 206,16	100 000,00	50 000,00	20 000,00											
127	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
128	- długoterminowe	0,00	148 206,16	100 000,00	50 000,00	20 000,00											
129	- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
130	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
131	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
132	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
133	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
134	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
135	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
136	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
137	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
138	e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
139	III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 943 897,76	2 420 437,74	2 960 586,17	2 174 194,97	3 545 313,13											
140	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
141	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
142	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
143	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
144	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											

Bilans

Lp	Wyszczególnienie	Prognostyka					Dynamika		
		2021	2022	2023	2024	2025	2022/ 2021	2023/ 2022	2024/ 2023
1		3	4	5	6	7	8	9	10
125	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
126	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
127	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
128	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
129	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
130	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 759 816,43	2 151 290,24	2 690 586,17	1 904 194,97	3 275 313,13	22,25%	25,07%	-29,23%
131	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
132	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
133	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
134	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 157 025,36	1 313 638,00	1 850 586,17	1 039 194,97	2 305 313,13	13,54%	40,87%	-43,85%
135	- do 12 miesięcy	1 157 025,36	1 313 638,00	1 850 586,17	1 039 194,97	2 305 313,13	13,54%	40,87%	-43,85%
136	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
137	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
138	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
139	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	571 919,16	682 317,89	680 000,00	680 000,00	790 000,00	19,30%	-0,34%	1,47%
140	h) z tytułu wynagrodzeń	30 871,91	88 471,48	100 000,00	105 000,00	110 000,00	186,58%	13,03%	5,00%
141	i) inne	0,00	68 882,87	60 000,00	70 000,00	70 000,00		-10,26%	0,00%
142	4. Fundusze specjalne	184 081,33	269 147,50	270 000,00	270 000,00	270 000,00	46,21%	0,32%	0,00%
143	Rozliczenia międzyokresowe	18 739 152,95	17 601 306,07	16 463 459,19	15 325 612,31	14 187 765,43	-6,07%	-6,46%	-6,91%
144	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
145	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	18 739 152,95	17 601 306,07	16 463 459,19	15 325 612,31	14 187 765,43	-6,07%	-6,46%	-6,91%
146	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
147	- krótkoterminowe	18 739 152,95	17 601 306,07	16 463 459,19	15 325 612,31	14 187 765,43	-6,07%	-6,46%	-6,91%
148	Pasywa razem	41 785 845,90	39 859 170,91	37 755 441,79	32 954 389,28	29 760 326,37	-4,61%	-5,28%	-12,72%
149	Aktywa	41 785 845,90	39 859 170,91	37 755 441,79	32 954 389,28	29 760 326,37	-4,61%	-5,28%	-12,72%
150	Pasywa	41 785 845,90	39 859 170,91	37 755 441,79	32 954 389,28	29 760 326,37	-4,61%	-5,28%	-12,72%

Wyszczególnienie		2020
1	Należności z tytułu dostaw i usług	2 702 631,31
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 280 349,78
3	Aktywa	42 255 568,84

Województwo Łódzkie
Urząd Marszałkowski
Wydział Zarządzania
Księgowość

[Podpis]

Lp.	Wyszczególnienie	Wzór	Wskaźniki ekonomiczno-financeowe										Załącznik 3				
			Przedtawy wartości	Ocena punktowa	2021	2022	Prognoza		Ocena		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
							2023	2024	2025	2026							
1	1. Wskaźniki zyskowności		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
2	1) Wskaźnik zyskowności netto (%)	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-4,80%	-4,07%	-3,56%	-6,62%	-7,62%	0	0	0	0	0	0	0	
3	2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	-4,81%	-4,62%	-4,11%	-7,19%	-8,19%	0	0	0	0	0	0	0	
4	3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-3,53%	-3,28%	-3,56%	-7,78%	-10,59%	0	0	0	0	0	0	0	
5	RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15						Uzyskane pkt.	0	0	0	0	0	0	
6	2. Wskaźniki płynności																
7	1) Wskaźnik bieżącej płynności	$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,50 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	2,82	2,13	1,46	0,93	0,39	12	12	8	4	0	0	0	
8	2) Wskaźnik szybkiej płynności	$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 od 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	2,56	1,97	1,33	0,80	0,34	10	13	13	8	0	0	0	
9	RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25						Uzyskane pkt.	22	25	21	12	0	0	
10	3. Wskaźniki efektywności																
11	1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	39,53	40,10	29,69	22,89	14,90	3	3	3	3	3	3	3	
12	2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	15,14	14,39	15,34	13,09	14,43	7	7	7	7	7	7	7	
13	RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10						Uzyskane pkt.	10	10	10	10	10	10	
14	4. Wskaźniki zadłużenia																
15	1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania} \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	8,76%	10,56%	12,25%	11,27%	16,73%	10	10	10	10	10	10	10	
16	2) Wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	0,19	0,23	0,28	0,27	0,47	10	10	10	10	10	10	10	
17	RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20						Uzyskane pkt.	20	20	20	20	20	20	
18	SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW OCENY		Maksymalna ocena pkt.	70						Uzyskane pkt.	52	55	51	42	30	30	

Specjalista ds. Księgowości
Pracownik
[Podpis]
Paweł Płucki

Wartość umów z NFZ na 2022 r. oraz 2023 r.

Lp.	Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł		Struktura (w %)		Dynamika
		2022 r.	2023 r.	2022 r.	2023 r.	
1	PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA	4 971 895,80	5 223 595,41	18,35%	19,28%	5,06%
2	REHABILITACJA LECZNICZA	1 786 504,28	2 510 252,22	6,59%	9,27%	40,51%
3	AMBULATORIJA OPIEKA SPECJALISTYCZNA	14 587 038,00	19 584 494,88	53,85%	72,29%	34,26%
4	ŚWIADCZENIA STOMATOLOGICZNE	4 512 960,00	6 185 232,00	16,66%	22,83%	37,05%
5	PROFILAKTYCZNE PROGRAMY ZDROWOTNE	461 516,80	692 397,56	1,70%	2,56%	50,03%
6	OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ	411 335,40	555 380,72	1,52%	2,05%	35,02%
7	PROGRAM PROFILAKTYKA 40+	45 000,00	102 000,00	0,17%	0,38%	126,67%
8	KOSZTY ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCE Z ROZP. ZMIENIAJĄCEGO ROZP. ZMIENIAJĄCE OWU	313 868,65	0,00	1,16%	0,00%	-100,00%

Specjalista w dziedzinie
Psychiatrii i Neurologii
Pan. 

Załącznik 5		2022				2023				2024				2025			
Lp.	Wyszczególnienie	Żołnierze ¹⁾	Personel cywilny ²⁾		SUMA /osoby/	Żołnierze ¹⁾	Personel cywilny ²⁾		SUMA /osoby/	Żołnierze ¹⁾	Personel cywilny ²⁾		SUMA /osoby/	Żołnierze ¹⁾	Personel cywilny ²⁾		SUMA /osoby/
			osoby	etaty			osoby	etaty			osoby	etaty			osoby	etaty	
I.	Pracujący na podstawie umowy o pracę oraz żołnierze służby czynnej	0,00	246,00	215,75	246,00	0,00	240,00	214,00	240,00	0,00	249,00	221,92	249,00	0,00	249,00	221,92	249,00
1.1	lekarze		19,00	9,94	19,00		17,00	9,39	17,00		20,00	11,14	20,00		20,00	11,14	20,00
1.2	lekarze dentyści		21,00	13,78	21,00		18,00	12,68	18,00		18,00	12,68	18,00		18,00	12,68	18,00
1.3	lekarze służyści				0,00				0,00				0,00				0,00
1.4	położne		3,00	3,00	3,00		3,00	3,00	3,00		3,00	3,00	3,00		3,00	3,00	3,00
1.5	pielęgniarki		42,00	36,00	42,00		43,00	37,40	43,00		45,00	39,40	45,00		45,00	39,40	45,00
1.6	pielęgniarki służyści				0,00				0,00				0,00				0,00
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień		8,00	6,40	8,00		8,00	6,40	8,00		8,00	6,40	8,00		8,00	6,40	8,00
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażysty, mgr rehabilitacji		17,00	16,50	17,00		18,00	17,50	18,00		18,00	17,50	18,00		18,00	17,50	18,00
1.9	ratownicy medyczni				0,00				0,00				0,00				0,00
1.10	pozostali personel medyczny		33,00	31,83	33,00		33,00	31,58	33,00		34,00	33,50	34,00		34,00	33,50	34,00
1.11	pozostali personel niemedyczny (salowe, rejestratorzy, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)		33,00	33,00	33,00		32,00	32,00	32,00		33,00	33,00	33,00		33,00	33,00	33,00
1.12	pozostali personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)		70,00	65,30	70,00		68,00	64,05	68,00		70,00	65,30	70,00		70,00	65,30	70,00
II.	Pracujący ³⁾ na podstawie innych umów niż umowa o pracę				78,00				75,00				80,00				80,00
II.1	Pracujący ³⁾ w ramach kontraktów				78,00				75,00				80,00				80,00
1.1	lekarze				68,00				65,00				70,00				70,00
1.2	lekarze dentyści				10,00				9,00				10,00				10,00
1.3	lekarze służyści																
1.4	położne																
1.5	pielęgniarki																
1.6	pielęgniarki służyści																
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień																
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażysty, mgr rehabilitacji																
1.9	ratownicy medyczni																
1.10	pozostali personel medyczny																
1.11	pozostali personel niemedyczny (salowe, rejestratorzy, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)				0,00				0,00				0,00				0,00
1.12	pozostali personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)																
II.2	Pracujący ³⁾ na podstawie umów zlecenia																
1.1	lekarze																
1.2	lekarze dentyści																
1.3	lekarze służyści																
1.4	położne																
1.5	pielęgniarki																
1.6	pielęgniarki służyści																
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień																
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażysty, mgr rehabilitacji																
1.9	ratownicy medyczni																
1.10	pozostali personel medyczny																
1.11	pozostali personel niemedyczny (salowe, rejestratorzy, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)				0,00				0,00				0,00				0,00
1.12	pozostali personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)																
II.3	Pracujący ³⁾ na podstawie innych umów cywilno-prawnych																
1.1	lekarze																
1.2	lekarze dentyści																
1.3	lekarze służyści																
1.4	położne																
1.5	pielęgniarki																
1.6	pielęgniarki służyści																
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień																
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażysty, mgr rehabilitacji																
1.9	ratownicy medyczni																
1.10	pozostali personel medyczny																
1.11	pozostali personel niemedyczny (salowe, rejestratorzy, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)																
1.12	pozostali personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)																

¹⁾ podajemy faktyczną obsadę.

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

³⁾ podajemy łącznie bez przeliczenia na pełne etaty.


 Specjalny Zastępca Komendanta
 Powiatowego Urzędu Miejskiego
 w Łodzi