

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2020 R.

**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w
Lublinie**

sporządzony w dniu 30.06.2021 r. na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o
działalności leczniczej

1. WSTĘP

Działalność SP ZOZ MSWiA w Lublinie w 2020 r. determinowana była przez rozwój sytuacji epidemiologicznej w kraju i w regionie, oraz związane z nią Decyzje Wojewody Lubelskiego. Wskazane okoliczności wpłynęły zarówno na organizację jednostki, jak też poziom realizacji kontraktów zawartych z NFZ.

W początkowej fazie epidemii Zakład nie był w sposób istotny zaangażowany w walkę z nią, jednak w skutek Polecenia Wojewody Lubelskiego z dnia 12.03.2020 r., znak ZD-II.6310.44.2020.MKZ, podobnie jak pozostałe Szpitale w regionie, był zobowiązany do wstrzymania planowych przyjęć i zabiegów operacyjnych. Taki stan rzeczy trwał do 21.05.2020 r., czyli do daty wydania Decyzji (ZD-II.6310.204.2020) uchylającej wspomniane powyżej polecenia.

Wraz z jesienną falą wzrostu zachorowań na COVID-19 rola Szpitala w walce z pandemią stopniowo rosła, a Decyzją Wojewody Lubelskiego z dniem 10 listopada 2020 r. został on przekształcony w Szpital „jednoimienny”, realizujący świadczenia jedynie na rzecz pacjentów zakażonych SARS-COV-2, w niektórych specjalnościach również świadczenia z tzw. III poziomu zabezpieczenia. Początkowo Szpital dysponował 155, a ostatecznie 140 łózkami covidowymi, w tym odpowiednio 45 i ostatecznie 30 łózkami respiratorowymi. Stan ten trwa do chwili obecnej. Od dnia 1.07.2021 r. Szpital będzie stopniowo przywracany do swojej stałej struktury organizacyjnej, a od 09.07 br. będzie w pełni Szpitalem ogólnodostępnym, zobowiązanym jedynie do utrzymywania trzech łózek tzw. obserwacyjnych.

Opisana powyżej sytuacja wymagała szeregu działań związanych z dostosowaniem kubatur szpitala, alokacją i uzupełnieniem sprzętu, zabezpieczeniem obsad kadrowych, organizacją pracy itd.

Podobne działania będą niezbędne w celu przywrócenia jednostki do jej normalnego trybu pracy i z pewnością spowodują czasowe zawirowania w jego funkcjonowaniu, nie pozostające bez wpływu na poziom realizacji kontraktów.

2. ZMIANY W STRUKTURZE ORGANIZACYJNEJ SZPITALA w 2020 r.

W 2020 r. nie doszło do żadnych trwałych zmian w strukturze organizacyjnej jednostki. Czasowe zmiany w strukturze szpitala wynikały z kolejnych Decyzji Wojewody Lubelskiego

związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 i polegały na zapewnieniu łóżek „covidowych” w ilościach j.n. :

- 20 w okresie 14 – 21.10.2020 r. – w tym 1 respirator
- 60 w okresie 22 -25.10.2020 r.
- 100 w okresie 26.10 – 11.11.2020 r. – w tym 9 respiratorowych
- 155 w okresie 12.11 – 02.12.2020 r. – w tym 45 respiratorowych
- 140 w okresie 03.12.2020 r. – do chwili obecnej, w tym 30 respiratorowych

Do najważniejszych przedsięwzięć realizowanych w 2020 r. zaliczyć można:

1) Zakończenie realizacji inwestycji pn. „Przebudowa pomieszczeń po Bloku Operacyjnym celem dostosowania ich dla potrzeb Pracowni Endoskopowej oraz Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii w SP ZOZ MSWiA w Lublinie”.

W ramach zrealizowanego zadania została wykonana kompletna przebudowa pomieszczeń, do których przeniesiona została Pracownia Endoskopowa oraz Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii. Wykonano prace budowlane polegające na przebudowie układu funkcjonalnego pomieszczeń, dostosowaniu klatki schodowej do przepisów p.poż., wymianę stolarki okiennej, prace w branży sanitarnej w zakresie instalacji wod.-kan., c.o., instalacji gazów medycznych oraz wentylacji mechanicznej, prace elektryczne związane z instalacją energooszczędnego oświetlenia, nowej sieci gniazd wtykowych oraz instalację teletechniczną.

Poza tym, w ramach inwestycji zakupiono 19 jednostek aparatury medycznej. Realizacja inwestycji przyczyniła się do powstania w Zakładzie Oddziału AiIT spełniającego wszystkie normy prawne oraz posiadającego większą liczbę łóżek niż oddział funkcjonujący poprzednio. Ponadto, dzięki inwestycji powstała Pracownia Endoskopowa, spełniająca wszelkie normy prawne, o znacznie większych możliwościach diagnostycznych i znacznie większych możliwościach przerobowych względem dotychczasowej pracowni.

Koszt realizacji inwestycji w 2020 r. wyniósł ogółem: 1 078 570,44 zł.

Zadanie zostało sfinansowane z dwóch źródeł:

- Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji: 1 000 000,00 zł,
- środki własne: 78 570,44 zł.

2) Kontynuację rozpoczętej w 2018 r. realizacji inwestycji pn. „Budowa przychodni przyszpitalnej SP ZOZ MSWiA w Lublinie”.

Głównym celem inwestycji jest dostosowanie Zakładu do wymogów prawnych ustawy z dnia 27.08.2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 1373 z późn. zm.). Ponadto, przychodnia przyszpitalna będzie miała znaczący wpływ na realizację świadczeń zdrowotnych, ponieważ w chwili obecnej, duża odległość Przychodni od Szpitala sprawia, iż część pacjentów decyduje się na kontynuację leczenia w innych placówkach publicznych lub prywatnych. Po zrealizowaniu inwestycji stan ten ulegnie zasadniczej zmianie, a pacjent będzie miał umożliwiony pełny zakres leczenia w jednej lokalizacji w oparciu o umowę z Narodowym Funduszem Zdrowia.

W 2020 r. wykonano część robót budowlanych na kwotę 4 139 137,05 zł.

Roboty sfinansowane zostały z dwóch źródeł:

- Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji o wartości 4 000 000,00 zł,
- środki własne na kwotę 139 137,05 zł.

Całkowita wartość inwestycji szacowana jest na kwotę 23 733 478,43 zł. Zakończenie realizacji inwestycji planowane jest na początek III kwartału 2022 roku.

3) SP ZOZ MSWiA w Lublinie w dniu 31.10.2019 r. podpisał umowę na realizację Projektu pn. **„Poprawa efektywności energetycznej poprzez termomodernizację istniejących budynków SP ZOZ MSWiA w Lublinie — segmenty A, B i C”** umowa nr: RPLU.05.02.00_06_0113_19_00 dofinansowanego w ramach Osi Priorytetowej 5 Efektywność Energetyczna i Gospodarka Niskoemisyjna, Działania 5.2 Efektywność energetyczna sektora publicznego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020. Okres zakończenia finansowego realizacji inwestycji Projektu został ustalony na 31.12.2022 r.

- całkowita wartość projektu wynosi: 6 525 605,49 zł,
- dofinansowanie ze środków europejskich: 4 503 739,77 zł,
- dofinansowanie ze środków własnych: 2 021 865,72 zł,
- w tym dotacja podmiotu tworzącego w 2021 r.: 932 000,00 zł.

4) Zajęcie 51 miejsca w Rankingu Szpitali „Złota setka” organizowanego przez Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia w kategorii ranking szpitali zabiegowych, wielospecjalistycznych i onkologicznych oraz 4 miejsca w województwie (ranking opublikowany w dniu 17 grudnia 2020 r. w dzienniku „Rzeczpospolita”).

5) Pracownia Hemodynamiki SP ZOZ MSWiA w Lublinie uzyskała akredytację klasy B Polskiego Towarzystwa Kardiologicznego Nr certyfikatu A/14 ważny do 24.03.2023 r.

6) Przeprowadzenie Audytu recertyfikacyjnego i uzyskanie potwierdzenia, że Zakład wdrożył system zarządzania jakością zgodnie z wymaganiami normy ISO 9001:2015, i skutecznie go realizuje.

7) Uzyskanie świadectwa Centralnego Ośrodka Badań Jakości w Diagnostyce Mikrobiologicznej i uzyskanie pozytywnego wyniku w Ogólnopolskim Sprawdzaniu Wiarygodności Badań Mikrobiologicznych POLMICRO 2020 w zakresie oceny preparatów mikroskopowych, identyfikacji, lekowrażliwości i mechanizmów oporności na leku bakteryjnych czynników etiologicznych zakażeń ważny do 31 grudnia 2021 r.

8) Kontynuacja certyfikatu Akredytacyjnego oraz Certyfikatu Szpital bez bólu.

Informacja o posiadanych certyfikatach jakości

Certyfikat	TAK	Termin ważności	NIE	W trakcie	Uwagi
Akredytacyjny CMJ	x	13.08.2021 r.			Zgłoszono do kolejnej wizyty akredytacyjnej
ISO 9001:2015	x	23.04.2024r.			
ISO 14001			x		
ISO 18001			x		
ISO 27001			x		
Certyfikat akredytacji klasy B (Polskie Towarzystwo Kardiologiczne)	x	24.03.2023 r.			Pracownia Rentgenodiagnostyki Zabiegowej - Hemodynamiki
Świadectwo Centralny Ośrodek Badań Jakości w Diagnostyce Mikrobiologicznej	x	31.12.2021 r.			POLMICRO 2020 Diagnostyka laboratoryjna
Certyfikat uczestnictwa w Programie Zewnętrznej Oceny Jakości EQA Labquality					Labquality Diagnostyka Laboratoryjna
Certyfikat uczestnictwa w Międzynarodowym Programie Kontroli Jakości Badań Immunotransfuzjologicznych					DiaHem Diagnostic Products Switzerland Diagnostyka laboratoryjna
Szpital bez bólu	x	07.06.2024 r.			Polskie Towarzystwo Badania Bólu oddziały zabiegowe

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

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
Świadczenie usług transportu specjalistycznego i sanitarnego	Kolumna Transportu Sanitarnego TRIOMED Sp. z o.o. ul. Diamentowa 4, 20 – 447 Lublin
Świadczenie usług żywienia pacjentów oraz prowadzenia barku wraz z dzierżawą pomieszczeń i sprzętu SP ZOZ MSWiA w Lublinie	Konsorcjum firm: - Catermed S.A. ul. Traktorowa 126, lok. 201, 91 – 204 Łódź - Jol – Mark Sp. z o.o. ul. Portowa 16G, 44 – 100 Gliwice
Świadczenie usług pralniczych	Zakład Produkcyjno – Handlowy Wodex Sp. z o.o. ul. Kwiatkowskiego 1, 37 – 450 Stalowa Wola
Świadczenie usług w zakresie odbioru, transportu i utylizacji odpadów medycznych	Konsorcjum firm: - Utylimed Sp. z o.o. ul. Turystyczna 9, 20 – 207 Lublin - Raf Ekologia Sp. z o.o. ul. Trzecieckiego 14, 38 – 460 Jedlicze
Świadczenie usługi wywozu odpadów komunalnych	P.H.U. EKO – TRANS Cezary Kubacki Wielkie nr 90, 21 – 143 Abramów
Cyfrowa angiografia subtrakcyjna, tomografia komputerowa na wypadek awarii, Wykonywanie badań scyntygraficznych i radioimmunologicznych, w tym PET	SPSK Nr 4 w Lublinie, ul. Jaczewskiego 8, Lublin
Badania laboratoryjne – poziom p/c w kierunku 3 szczepów wirusa grypy A(H1N1), A(H3N2) i B	ALAB laboratoria Sp. z o. o ul. Stępińska 22/30, Warszawa

Badania laboratoryjne (nie wykonywane w Laboratorium SP ZOZ MSWiA w Lublinie)	SYNEVO Sp. z o.o., ul. Gdecka 3 B, Warszawa (Jednostka terenowa przy ul. Związkowej 26 w Lublinie)
Wykonywanie badań w kierunku identyfikacji szczepów Salmonella/Shigella	Wojewódzka Stacja Sanitarno – Epidemiologiczna w Lublinie

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

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu

Aktualnie Zakład nie planuje zmian w zakresie działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu, ponieważ nie ma możliwości zarówno lokalowo – sprzętowych oraz osobowych do realizacji tych usług siłami własnymi. Ponadto podmioty, z którymi zawarte są powyższe umowy należycie i terminowo wywiązują się z powierzonych im zadań. Zmiany, jakie Zakład przewiduje w tym zakresie mogą obejmować wyłącznie zmiany podmiotów wykonujących te usługi, nie zaś zakres usług oddanych w outsourcing. Powodem tego stanu rzeczy jest fakt, iż podmioty realizujące poszczególne zakresy wybierane są w trybie przetargowym na określony okres czasu.

2. POLITYKA KADROWA – INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

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

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w osobach			Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 2)	Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług	Liczba zatrudnionych w osobach			Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 7)	Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług	Liczba zatrudnionych w osobach			Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 12)	Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług
		Ogółem	w tym				Ogółem	w tym				Ogółem	w tym			
			zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umowy cywilnoprawnej				zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umowy cywilnoprawnej				zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umowy cywilnoprawnej		
stan na dzień 31.12.2019 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:	489	316	173	299,4	0	485	308	177	296,4	0	-4	-8	4	-3,0	0
1	lekarze (z rezydentami, bez stażystów)	170,0	49,0	121,0	39,2	0	171,0	50,0	121,0	43,7	0,0	1	1	0	4,5	0
2	lekarze dentyści (z rezydentami, bez stażystów)	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0,0	0
3	pielęgniarki (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym)	176,0	154,0	22,0	149,2	0	163,0	141,0	22,0	137,7	0,0	-13	-13	0	-11,5	0
4	położne (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym)	10,0	10,0	0,0	10,0	0	12,0	12,0	0,0	12,0	0,0	2	2	0	2,0	0

5	pozostały wyższy personel medyczny	33,0	28,0	5,0	27,0	0	33,0	28,0	5,0	27,0	0,0	0	0	0	0,0	0
6	pozostały średni personel medyczny	64,0	39,0	25,0	38,0	0	69,0	40,0	29,0	39,0	0,0	5	1	4	1,0	0
7	pomocniczy personel medyczny	36,0	36,0	0,0	36,0	0	37,0	37,0	0,0	37,0	0,0	1	1	0	1,0	0
II.	Pracownicy administracyjni, ekonomiczni i techniczni:	28	28	0	26,8	0	28	28	0	26,8	0	0	0	0	0,0	0
1	Administracyjni	22,0	22,0	0,0	20,8	0	21,0	21,0	0,0	19,8	0	-1	-1	0	-1,0	0
2	Ekonomiczni	6,0	6,0	0,0	6,0		7,0	7,0	0,0	7,0	0	1	1	0	1,0	0
3	Techniczni	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0,0	0
III.	Pracownicy gospodarczy i obsługi, w tym:	37,0	37,0	0,0	37,0	0	37,0	37,0	0,0	37,0	0	0	0	0	0,0	0
1	Żywnienie	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0
2	Sprzątanie	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0
3	Ochrona	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0
IV.	Ogółem	554	381	173	363,2	0	550	373	177	360,2	0	-4	-8	4	-3,0	0

Zmiany (+/-) w poszczególnych grupach zawodowych związane były, w szczególności ze zmianą formy zatrudnienia z umowy cywilnoprawnej na umowę o pracę (lekarze), przejściem na emeryturę (pielęgniarki), zatrudnieniem na zastępstwo i fluktuacją kadr.

Ocena stanu zatrudnienia

Dla realizacji misji SP ZOZ MSWiA w Lublinie i zapewnienia wysokiego poziomu udzielanych świadczeń zdrowotnych, w Zakładzie zatrudniona jest odpowiednia liczba wykwalifikowanego personelu. Rekrutacja, adaptacja zawodowa, zatrudnienie i ocena pracowników oparte są o proces uwzględniający odpowiednie kryteria i niezbędne kwalifikacje.

W związku z zaistniałą sytuacją epidemiczną i utworzeniem w SP ZOZ MSWiA w Lublinie Szpitala II i III poziomu zabezpieczenia covidowego, jak również realizacją szczepień populacyjnych przeciwko COVID-19, w Zakładzie zostały podjęte następujące działania dla zapewnienia ciągłości i odpowiedniej jakości opieki medycznej nad pacjentami:

- 1) zmiana organizacji pracy całego personelu Szpitala i SOR - rozdysponowanie personelu medycznego na III kondygnacje Szpitala celem zapewnienia ciągłości opieki nad pacjentami chorymi na COVID-19 (zmniejszenie dotychczasowej ogólnej liczby łóżek dla pacjentów w Szpitalu, a zwiększenie ilości łóżek intensywnej opieki medycznej), w tym:
 - na podstawie art. 16m ust. 15 pkt 2 ustawy o zawodzie lekarza i lekarza dentysty skierowanie lekarzy odbywających szkolenie specjalizacyjne do realizacji innych zadań niż wynikające z umowy, na podstawie której odbywa lekarz szkolenie specjalizacyjne, tj. do udzielania świadczeń zdrowotnych chorym pacjentom z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2 w oddziałach szpitalnych Zakładu,
 - na podstawie art. 15 ust. 8a pkt 2 ustawy o zawodzie lekarza i lekarza dentysty skierowanie lekarzy stażystów do realizacji innych zadań niż wynikające z umowy o pracę zawartej w celu przygotowania zawodowego obejmującego realizację programu stażu podyplomowego, tj. do udzielania świadczeń zdrowotnych chorym pacjentom z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2 w oddziałach szpitalnych Zakładu;
- 2) delegowaniem personelu medycznego (lekarzy, pielęgniarek, ratowników medycznych, fizjoterapeutów) do nowoutworzonego punktu szczepień przeciw COVID-19;
- 3) zmiana zakresów czynności położnym Oddziału Ginekologicznego;
- 4) utrzymanie dotychczasowych norm zatrudnienia w grupie zawodowej pielęgniarek.

Powyższe działania przyczyniła się do właściwej obsady stanowisk i zapewnienia ciągłości opieki medycznej.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2021 - 2023

Stan zatrudnienia i poziom kwalifikacji pracowników są odpowiednie dla zapewnienia właściwej realizacji celów Zakładu, w tym zapewnienia odpowiedniej jakości opieki nad pacjentami.

Zważywszy na przyjętą strategię rozwoju Zakładu, we współpracy z kierownikami komórek organizacyjnych, na bieżąco ustalone będą potrzeby kadrowe w zakresie ilościowym oraz kwalifikacyjnym oraz uzupełniane do wymaganej liczby pracowników o odpowiednich kwalifikacjach.

Planowane zmiany:

- 1) uruchomienie pełnoprofilowej Pracowni Endoskopowej – 2 lekarzy (2 x 0,5 etatu), 1 pielęgniarka (0,5 etatu)
- 2) od 1 stycznia 2022 r. uruchomienie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej udzielanej od poniedziałku do piątku w godzinach od 18:00 do 8:00 dnia następnego oraz całodobowo w dni ustawowo wolne od pracy, co będzie skutkowało zatrudnieniem 5 lekarzy i 5 pielęgniarek celem zabezpieczenia opieki zdrowotnej;
- 3) uruchomienie w nowej Przychodni kolejnych poradni – 2-3 lekarzy;
- 4) utworzenie jednego z dwóch oddziałów i klinik:
 - a) oddział chirurgii rekonstrukcyjnej, mikrochirurgii i chirurgii ręki,
 - b) oddział neurochirurgii kręgosłupa i ortopedii;- 7 lekarzy (7 etatów), 16 pielęgniarek (16 etatów);

3. DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA

4.1 Realizacja umów zawartych z NFZ

SP ZOZ MSWiA w Lublinie prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z Lubelskim OW NFZ, a także, w zakresie medycyny pracy, z innymi podmiotami z terenu województwa lubelskiego, tj. z wszystkimi jednostkami PSP oraz wieloma komendami Policji a także z kilkoma innymi podmiotami leczniczymi.

W ramach umów podwykonawstwa świadczymy badania tomografii komputerowej oraz rezonansu magnetycznego dla wielu placówek ochrony zdrowia z województwa lubelskiego.

Działalność medyczna prowadzona jest na bazie 11 oddziałów szpitalnych, 20 poradni oraz 14 pracowni diagnostycznych.

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

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
chemioterapia	74 417,20 zł	75 330,76 zł	53 908,00 zł	0,13	0,10	0,08	1,0123	0,7156	0,7244
ambulatoryjna opieka specjalistyczna	2 486 902,22 zł	2 781 626,78 zł	2 142 710,34 zł	4,23	3,82	3,13	1,1185	0,7703	0,8616
ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	29 959,00 zł	48 579,00 zł	37 164,00 zł	0,05	0,07	0,05	1,6215	0,7650	1,2405
opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	361 099,71 zł	362 078,76 zł	362 081,76 zł	0,61	0,50	0,53	1,0027	1,0000	1,0027
rehabilitacja lecznicza	455 677,28 zł	490 386,80 zł	505 079,80 zł	0,78	0,67	0,74	1,0762	1,0300	1,1084
podstawowa opieka zdrowotna	2 702 836,15 zł	2 898 601,02 zł	3 009 952,50 zł	4,60	3,98	4,40	1,0724	1,0384	1,1136
umowa sieciowa PSZ	52 685 422,30 zł	51 616 849,65 zł	40 268 848,29 zł	89,61	70,93	58,89	0,9797	0,7801	0,7643
choroby zakaźne i stany nadzwyczajne (COVID)	0,00 zł	14 497 223,97 zł	22 000 000,00 zł	0,00	19,92	32,17		1,5175	
RAZEM	58 796 313,86 zł	72 770 676,74 zł	68 379 744,69 zł	100,00	100,00	100,00			

UWAGI:

1) Od października 2020r. ryczałt sieciowy PSZ jest co miesiąc obniżany z powodu naliczania dla Zakładu, przez LOW NFZ, ryczałtu covidowego (niniejsze uwzględniono w powyższej tabeli do końca I półrocza 2021r., natomiast w II półroczu Zakład przewiduje zaprzestanie realizacji świadczeń covidowych).

2) Dla rodzaju świadczeń "choroby zakaźne i stany nadzwyczajne (COVID)" w roku 2021r. wskazano wartość świadczeń zaprognozowaną do realizacji w I półroczu 2021r. (na podstawie faktycznego wykonania w okresie styczeń-kwiecień br.) W II półroczu 2021r. Zakład przewiduje wznowienie podstawowej działalności stacjonarnej Szpitala i zaprzestanie realizacji świadczeń covidowych.

Tabela nr 4 Informacja dotycząca nadwykonań i niedowykonań umów zawartych z NFZ

Rodzaj świadczeń zdrowotnych	Nadwykonania umów/ryczałtu z NFZ nierozliczone na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych za 2020 r.	Niedowykonania umów/ryczałtu z NFZ na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych za 2020 r.
PSZ		9 520 465,45 zł
AOS i ASDK		550 267,38 zł
leczenie szpitalne-chemioterapia		20 628,60 zł
Opieka psychiatryczna i l. uzależnień		47 850,16 zł
Rehabilitacja lecznicza		132 744,50 zł
RAZEM		10 271 956,09 zł

Planowane działania w celu uzyskania zapłaty za nadwykonania

nie dotyczy

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ

W roku 2020, z uwagi na zaistniałą sytuację epidemiologiczną w kraju i na świecie, Zakład nie miał możliwości zrealizowania zawartych z LOW NFZ umów. Od marca wstrzymana została podstawowa działalność Szpitala i znacząco ograniczona działalność ambulatoryjna. Natomiast w IV kwartale Zakład stał się jednostką w pełni covidową i realizował świadczenia związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19.

Problemy w zakresie realizacji umowy z NFZ

jak wyżej

4.2 Lecznictwo stacjonarne

W rozdziale tym zaprezentowano wskaźniki efektywności działalności medycznej i finansowej oddziałów SP ZOZ MSWiA w Lublinie zlokalizowanych w Lublinie, przy ul. Grenadierów 3.

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.

Tabela nr 5 Baza łóżkowa (na dzień 31 grudnia)

Lp.	Komórka organizacyjna	Liczba łóżek					adres
		2019	2020	Plan na 2021 r.	Plan na 2022 r.	Plan na 2023 r.	
1	Oddział Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Diabetologicznym	22	15	22	22	22	20-331 Lublin, ul. Grenadierów 3
2	Oddział Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem Urazowo-Ortopedycznym i Pododdziałem Urologicznym	32	7	32	32	32	20-331 Lublin, ul. Grenadierów 3
3	Oddział Kardiologiczny i Intensywnej Opieki Kardiologicznej	29	7	29	29	29	20-331 Lublin, ul. Grenadierów 3
4	Oddział Otorynolaryngologiczny	10	0	10	10	10	20-331 Lublin, ul. Grenadierów 3
5	Oddział Ginekologiczny	12	0	12	12	12	20-331 Lublin, ul. Grenadierów 3
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	5	0	6	6	6	20-331 Lublin, ul. Grenadierów 3
7	Oddział Neurologiczny i Pododdział Udarowy	22	7	22	22	22	20-331 Lublin, ul. Grenadierów 3
8	Oddział Rehabilitacyjny	21	0	21	21	21	20-331 Lublin, ul. Grenadierów 3
9	Oddział Rehabilitacji Kardiologicznej	6	0	6	6	6	20-331 Lublin, ul. Grenadierów 3

10	Szpitalny Oddział Ratunkowy	7	7	7	7	7	20-331 Lublin, ul. Grenadierów 3
11	Oddział COVID		140				20-331 Lublin, ul. Grenadierów 3
12	oddział chirurgii rekonstrukcyjnej, mikrochirurgii i chirurgii ręki				22	22	20-331 Lublin, ul. Grenadierów 3
13	oddział zabiegowy (o profilu ortopedia, neurochirurgia)					22	20-331 Lublin, ul. Grenadierów 3
Ogółem		166	183	167	189	211	

UWAGI:

W roku 2020, w związku z trwającą epidemią COVID-19, Zakład na mocy poleceń Wojewody Lubelskiego dokonał reorganizacji bazy łóżkowej w celu zabezpieczenia realizacji świadczeń stacjonarnych dla pacjentów podejrzanych i zakażonych SARS-CoV-2. Od dnia 12 listopada 2020r. całkowicie wstrzymana została podstawowa działalność stacjonarna Szpitala i Zakład stał się jednostką w pełni covidową.

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

Komórka organizacyjna	Analiza wykonania umów z NFZ				% wskaźnik wykorzystania łóżek w 2020 r.	% wskaźnik wykorzystania łóżek w 2019 r.
	Wartość umowy po aneksach i ugodach (w zł)	Wykonanie umowy (w zł)	Wartość świadczeń niezapłaconych (w zł)	% wykonanie umowy		
ryczałt wspólny dla oddziałów	28 536 628,00 zł	21 199 250,85 zł	0	74%		
KARDIOLOGIA - HOSPITALIZACJA E10, E11, E12G ,E15	3 394 082,20 zł	2 887 530,00 zł	0	85%		
CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - PAKIET ONKOLOGICZNY	129,00 zł	0,00 zł	0	0%		
CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - ŚWIADCZENIA DIAGNOSTYKI I LECZENIA ONKOLOGICZNEGO - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	940 311,23 zł	463 961,30 zł	0	49%		

ORTOPEDIA I TRAUMATOLOGIA NARZĄDU RUCHU - HOSPITALIZACJA - ŚWIADCZENIA ENDOPROTEZOPLASTYKI STAWU BIODROWEGO LUB KOLANOWEGO (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODRĘBNIEM W PSZ)	835 484,40 zł	723 098,40 zł	0	87%		
OTORYNOLARYNGOLOGIA - HOSPITALIZACJA - PAKIET ONKOLOGICZNY	129,00 zł	0,00 zł	0	0%		
OTORYNOLARYNGOLOGIA - HOSPITALIZACJA - ŚWIADCZENIA DIAGNOSTYKI I LECZENIA ONKOLOGICZNEGO - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	182 764,30 zł	174 625,30 zł	0	96%		
ŚWIADCZENIA W SZPITALNYM ODDZIALE RATUNKOWYM - UE	0,00 zł	0,00 zł	0			
ŚWIADCZENIA W SZPITALNYM ODDZIALE RATUNKOWYM	5 867 712,00 zł	5 867 712,00 zł	0	100%		
Podsumowanie	39 757 240,13 zł	31 316 177,85 zł	0	79%	x	x

UWAGI:

1) W związku z panującą epidemią COVID-19 na polecenie Wojewody Lubelskiego Zakład rozpoczął od października 2020r. leczenie stacjonarne pacjentów podejrzanych i zakażonych SARS-CoV-2 a od dnia 12.11.2020r.j do chwili obecnej jest jednostką w pełni covidową. Zgodnie z decyzją ZD-II.967.156.114.2020.MK2 Wojewody Lubelskiego w celu realizacji zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 Zakład zmuszony był zaprzestać udzielania świadczeń zdrowotnych w rodzaju leczenie szpitalne (poza leczeniem pacjentów z COVID-19) oraz rehabilitacja lecznicza, zarówno stacjonarna jak i ambulatoryjna, oraz działalność ambulatoryjna w zakresie ASDK-gastroskopia oraz kolonoskopia z uwagi na zlokalizowanie pracowni endoskopowej w budynku Szpitala MSWiA w Lublinie, ul. Grenadierów 3. Biorąc pod uwagę powyższe, wskaźniki obłożenia łóżek za rok 2020 zostały obliczone w oparciu o uśrednione ilości łóżek w poszczególnych oddziałach, zmieniające się w poszczególnych miesiącach oraz oddziałach wraz z kolejnymi poleceniami Wojewody Lubelskiego. Ponadto zwracam uwagę na fakt, że działalność Szpitala była już od połowy marca 2020r. poważnie ograniczona z powodu wstrzymania realizacji świadczeń planowych, zwłaszcza w specjalnościach zabiegowych. W związku z tym porównanie wskaźników z roku 2020 z rokiem 2019 nie daje prawidłowego obrazu działalności Zakładu.

2) Z uwagi na specyfikę kontraktowania świadczeń w ramach umowy sieciowej w powyższej tabeli przedstawiono ryczałt wspólny dla wszystkich oddziałów oraz zakresy finansowane odrębnie w ramach PSZ. Taka konstrukcja umowy uniemożliwia wyliczenie % wskaźnika obłożenia łóżek dla poszczególnych zakresów umowy, dlatego też wskaźniki te prezentuję poniżej dla poszczególnych oddziałów.

	2019r.	2020r.
wewnętrzny	85,53	72,06
kardiologia	85,29	72,63
chirurgia	80,49	66,24
neurologia	87,54	81,59
ginekologia	77,09	56,45
laryngologia	94,69	77,19
rehabilitacja	90,37	49,95
rehabilitacja kardiologiczna	23,11	19,40
OIT	62,19	70,83
COVID-wewnętrzny		82,17

Działania, jakie są planowane w celu rozliczenia ryczału 2020 (termin do końca 2021 r.)

Zgodnie z aktualnym stanem prawnym ryczałt PSZ za rok 2020 został w pełni rozliczony z LOW NFZ zgodnie z zawartą umową. Jednakże z uwagi na sytuację epidemiologiczną został on zrealizowany jedynie w około 74%.

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

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Wynik
Oddział Chirurgii Ogólnej z Podod. Uraz.-Ortop.i Podod.Urologicznym	8 533 886,95	8 176 972,53	356 914,42
Oddział Otorynolaryngologiczny	3 417 514,11	2 568 504,58	849 009,53
Oddział Ginekologiczny	2 276 685,97	2 049 733,89	226 952,08
Oddział Neurologiczny i Pododdział Udarowy	4 512 172,13	4 479 677,00	32 495,13
Oddział Kardiologiczny i Oddział Intensywnej Opieki Kardiologicznej	13 373 298,78	13 295 895,01	77 403,77
Oddział Chorób Wewnętrznych z Podod.Diabetologicznym	2 643 175,71	3 538 484,67	-895 308,96
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	3 741 122,69	4 566 454,02	-825 331,33

Zaprezentowane wyniki ze względu na pandemię COVID 19 nie prezentują typowej rentowności oddziałów. Wpływ na to miało głównie wstrzymanie procedur planowych oraz zaangażowanie pracowników do pracy na rzecz pacjentów w ramach zwalczania skutków pandemii.

4.3 Lecznictwo ambulatoryjne

Tabela nr 8 Szczegółowe informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego - dane za

2020 r. (w zł)

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad	
	ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ			w tym NFZ	w tym komercyjne
Medycyny pracy/badań profilaktycznych	877028,16		216122,21	660905,95	0	3819
Alergologiczna	193383,28	193383,28	111853,74	81529,54	1571	8
Diabetologiczna	18611,21	18611,21	51470,88	-32859,67	190	18
Endokrynologiczna	67057,08	67057,08	46246,66	20810,42	433	9
Kardiologiczna	256063,71	256063,71	142077,37	113986,34	2661	2085
Dermatologiczna	48011,29	48011,29	75810,95	-27799,66	633	4
Neurologiczna	244319,67	244319,67	76048,13	168271,54	2881	2717
Onkologiczna	78587,08	78587,08	90764,39	-12177,31	987	15
Chorób płuc	211869,63	211869,63	214951,24	-3081,61	1656	878
Rehabilitacyjna	491465,59	491465,59	124359,98	367105,61	466	0
Położniczo-ginekologiczna	189967,66	189967,66	188193,54	1774,12	2172	283
Chirurgii ogólnej	314924,08	314924,08	248342,8	66581,28	3260	54
Chirurgii urazowo-ortopedycznej	255081,72	255081,72	265616,58	-10534,86	3804	1799
Okulistyczna	121875,32	121875,32	188901,99	-67026,67	1215	3042
Leczenia zęba	131953,42	131953,42	47345,66	84607,76	2218	0
Otorynolaryngologiczna	346428,55	346428,55	280578,61	65849,94	3621	2672
Urologiczna	193270,86	193270,86	121297,81	71973,05	936	0
Zdrowia psychicznego	375353,1	375353,1	392112,12	-16759,02	5103	2793
Leczenia uzależnień	4360,91	4360,91	70081,19	-65720,28	422	0

Ocena funkcjonowania poradni

Z uwagi na sytuację epidemiologiczną w roku 2020 Zakład nie zrealizował w pełnej wysokości umów zawartych z LOW NFZ w zakresie leczenia ambulatoryjnego.

Działalność poradni oraz ambulatoryjnych pracowni diagnostycznych została, już od marca 2020r., mocno ograniczona i w dużej mierze opierała się na realizacji porad za pomocą systemów teleinformatycznych lub systemów łączności. Skutkowało to brakiem możliwości realizacji porad wyższych typów a tym samym lepiej płatnych. Tak więc ilość porad udzielonych w bezpośrednim kontakcie z pacjentem była niższa niż w latach poprzednich gdyż realizowane one były w przypadkach gdy telewizyta mogłaby skutkować pogorszeniem stanu zdrowia pacjenta.

4.4 Lecznictwo dzienne

Ocena funkcjonowania oddziałów dziennych

W SP ZOZ MSWiA w Lublinie realizowany jest jeden zakres leczenia dziennego, tj. rehabilitacja w Ośrodku Dziennym. Pomimo, że wysokość kontraktu jest na satysfakcjonującym poziomie i nie odstającym od potencjału wykonawczego Ośrodka, kontrakt w roku 2020, nie został zrealizowany w pełnej wysokości z uwagi na, podyktowane sytuacją epidemiologiczną, wstrzymanie działalności w rodzaju rehabilitacji leczniczej.

4.5 Blok operacyjny

W SP ZOZ MSWiA w Lublinie znajduje się Centralny Blok Operacyjny, posiadający 4 sale operacyjne, z których korzysta:

- 1) Oddział Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem Ortopedii i Pododdziałem Urologicznym,
- 2) Oddział Otorinolaryngologii,
- 3) Oddział Ginekologiczny.

Tabela nr 9 Efektywność pracy bloku operacyjnego

Wyszczególnienie	2019 r.	2020 r.
Oddział Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem Urazowo – Ortopedycznym i Pododdziałem Urologicznym		
Liczba sal do dyspozycji	2	2
Liczba zabiegów	1148	762
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	7/dziennie	1 /dziennie
Oddział Ginekologiczny		
Liczba sal do dyspozycji	1	1
Liczba zabiegów	532	369
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	3/dziennie	1/dziennie
Oddział Otorinolaryngologiczny		
Liczba sal do dyspozycji	1	1
Liczba zabiegów	635	371
Średnia liczba zabiegów na jednej sali	4/dziennie	1/dziennie

Ocena funkcjonowania bloku operacyjnego
Sale były wykorzystane w 45%. Wyposażenie sal pozwala na zachowanie ciągłości wykonywania zabiegów. Sale wyposażone są w sprzęty w zależności od stopnia ich amortyzacji. Tak niski stopień wykorzystania sal spowodowany był tym, iż od 12.11.2020 r. Decyzją Wojewody Lubelskiego, SP ZOZ MSWiA w Lublinie był szpitalem dedykowanym wyłącznie leczeniu pacjentów z Covid-19.

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

Zadania nałożone na Zakład w związku ze stanem epidemii uniemożliwiły realizację planów stopniowego poszerzenia jego zakresu działalności.

Po powrocie do normalnej struktury Szpitala rozpocznie funkcjonowanie pełno profilowe Pracownia Endoskopowa. Będzie ona realizowała świadczenia zarówno w trybie ambulatoryjnym jak też stacjonarnym, na potrzeby oddziałów szpitalnych.

Na bazie funkcjonującej Pracowni Elektrofizjologii zamierzamy w roku bieżącym uruchomić wykonywanie procedur wszczepienia rozruszników serca. Po przebudowie zwiększyła się do 6 liczba łóżek OAiT.

Od stycznia 2022 r. zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 27 czerwca 2019r. w sprawie szpitalnego oddziału ratunkowego (Dz U 2019, poz 1213 ze zm.) rozpoczniemy udzielanie świadczeń w zakresie nocnej i świątecznej opieki lekarskiej i pielęgniarskiej.

Obecnie rozpoczęliśmy prace projektowe związane z przebudową pomieszczeń zwolnionych przez działy diagnostyki laboratoryjnej i obrazowej na potrzeby oddziału szpitalnego.

Na tej bazie, w oparciu o umowę współpracy z Uniwersytetem Medycznym w Lublinie planujemy uruchomienie Oddziału i Kliniki Chirurgii rekonstrukcyjnej, mikrochirurgii i chirurgii ręki.

Kolejne plany rozwoju Zakładu wiążą się z przewidywanym na czerwiec 2022 r. zakończeniem budowy Przychodni Przyszpitalnej . Przeniesienie do niej nowych komórek obecnie zlokalizowanych w obrębie Szpitala pozwoli po wykonaniu niezbędnych modernizacji i dostosowań, zwiększyć posiadaną obecnie bazę o kolejne 60 łóżek szpitalnych.

Parafowana i sądzą wkrótce podpisana umowa o współpracy z Uniwersytetem Medycznym w Lublinie pozwala mieć nadzieję, na wykorzystanie nowo tworzonej bazy na potrzeby istotnych dla regionu zakresów działalności. To z kolei powinno się przełożyć na możliwości uzyskania ich finansowania.

Współpraca, o której mowa powyżej poza działalnością leczniczą, ma obejmować również działalność dydaktyczną i naukową, co otwiera przed Zakładem, a w szczególności zatrudnioną w nim kadrą nowe perspektywy.

5. ZADANIA I ZAKUPY INWESTYCYJNE ZREALIZOWANE W 2020 R. ORAZ PLANOWANE DO REALIZACJI

Tabela nr 10 Sprawozdanie z realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych w 2020 roku

Lp.	Nazwa inwestycji	Plan wydatków na 2020 r.	Wykonanie wydatków w 2020 r.	w tym środki własne
Inwestycje budowlane				
1.	Budowa przychodni przyszpitalnej SP ZOZ MSWiA w Lublinie	4 139	4 139	139
2.	Przebudowa pomieszczeń po Bloku Operacyjnym celem dostosowania ich dla potrzeb Pracowni Endoskopowej oraz Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii w SP ZOZ MSWiA w Lublinie	1 079	1 079	79
Razem: zadania inwestycyjne		5 218	5 218	218
Razem: zakupy inwestycyjne		0	0	0

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

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

Lp.	Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa	% udział	Dotacja MSWiA 2021	Planowane zewnętrzne źródła finansowania (UE, MZ ...)	Środki własne	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
1	Budowa przychodni przyszpitalnej SP ZOZ MSWiA w Lublinie	12 766		7 250 + 6 300	0	299 + 231	13.09.2019 - 12.07.2022	Dokończenie realizacji inwestycji rozpoczętej w 2018 r., która pozwoli na finansowanie AOS w ramach sieci szpitalnej oraz umożliwi przeniesienie do niej komórek działalności pomocniczej i uruchomienie kolejnych poradni.
2	Poprawa efektywności energetycznej poprzez termomodernizację istniejących budynków SP ZOZ MSWiA w Lublinie – segmenty A, B i C	6 816		932 + 1 000	4 504	380	14.05.2021- 14.03.2023	Poprawa stanu technicznego budynku, zmniejszenie zapotrzebowania na energię ciepłą i elektryczną, zmniejszenie kosztów eksploatacyjnych, poprawa estetyki budynku.
3	Przebudowa pomieszczeń szpitalnych celem dostosowania ich dla potrzeb Oddziału Chirurgii Rekonstrukcyjnej, Mikrochirurgii i Chirurgii Ręki w SP ZOZ MSWiA w Lublinie wraz z pierwszym wyposażeniem	8 500		4 000	4 000	500	2021 - 2022	Wsparcie przez Uniwersytet Medyczny Lublin, rozwinięcie działalności szpitala.
4	Zakup sprzętu medycznego: 1. Histeroskop diagnostyczno-operacyjny ze zintegrowaną optyką 2. Histeroskop diagnostyczno-operacyjny 3. Resektoskop bipolarny z oprzyrządowaniem 4. Diatermia 5. Nóż harmoniczny	210		200	0	10	2021	Sprzęt niezbędny do wyposażenia na Bloku Operacyjnym sali ginekologicznej i chirurgicznej
5	Zakup angiografu	3 200		3 000	0	200	2022	Wymiana zużytego sprzętu

6	Zakup sprzętu medycznego do zabiegów ortopedycznych: wiertarki (6 szt.), piły ortopedyczne (3 szt.), kolumna artroskopowa: źródło światła (2 szt.), kamera artroskopowa (2 szt.), optyki (5 szt.), światłowody (4 szt.), shaver (2 szt.), koagulacja artroskopowa, monitor artroskopowy, pompa artroskopowa (2 szt.), nagrywarka, szafy narzędziowe, stoliki narzędziowe operacyjne, fartuchy ochronne ołowiane radiologiczne.	500		450	0	50	2 022	Uzupełnienie wyposażenia medycznego Bloku Operacyjnego w sali ortopedycznej
Razem: zadania inwestycyjne		31 992		23 132	8 504	1 670		

6. SYTUACJA EKONOMICZNO-FINANSOWA

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

7.1 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w 2020 r.

Sytuację finansową Zakładu determinują regulacje prawne związane z pandemią COVID 19 oraz udział w jej zwalczaniu. Skutkiem finansowym z jednej strony jest nie wykonanie procedur opłaconych zaliczkowo w zakresie kontraktu na rok 2020, co spowodowało konieczność utworzenia rezerwy na niepewny przychód oraz istotny wzrost przychodu z tytułu realizacji zadań związanych z leczeniem pacjentów zakażonych na poziomie II i III.

Powyższe okoliczności sprawiły, że Zakład uzyskał dodatni wynik finansowy oraz w sposób istotny zmniejszył zaangażowanie kapitałów obcych w formie kredytu. W pozostałych obszarach oceny uzyskane wskaźniki były satysfakcjonujące.

7.1.1 Tabela nr 12 Bilans na dzień 31.12.2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Lublinie 20-331 Lublin, Grenadierów 3

BILANS

			rok bieżący	rok poprzedni
		<u>na dzień</u>	31 grudzień 2020	31 grudzień 2019
AKTYWA				
1	A.	Aktywa trwałe	66 823 528,23	64 430 734,85
2	I	Wartości niematerialne i prawne	319 751,75	439 245,54
3	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
4	2	Wartość firmy		
5	3	Inne wartości niematerialne i prawne	319 751,75	439 245,54
6	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
7	II	Rzeczowe aktywa trwałe	66 503 776,48	63 991 489,31
8	1	Środki trwałe	57 863 031,03	55 111 051,01
9	a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 920 261,79	2 920 261,79
10	b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 249 772,28	34 250 134,00
11	c	urządzenia techniczne i maszyny	1 367 009,60	1 326 749,77
12	d	środki transportu	277 529,87	320 690,36
13	e	inne środki trwałe	15 048 457,49	16 293 215,09
14	2	Środki trwałe w budowie	8 640 745,45	8 880 438,30
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	13 455 873,86	7 405 803,29
44	I	Zapasy	897 649,17	533 379,86
45	1	Materiały	872 553,71	508 284,40
46	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
47	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
48	4	Towary	25 095,46	25 095,46
49	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
50	II	Należności krótkoterminowe	12 309 481,97	6 612 151,33
51	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
52	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
53		- do 12 miesięcy	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	12 309 481,97	6 612 151,33
62	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 165 599,14	6 434 886,15
63		- do 12 miesięcy	12 165 599,14	6 434 886,15
64		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
65	b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 550,28	1 171,96
66	c	inne	142 332,55	176 093,22
67	d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
68	III	Inwestycje krótkoterminowe	78 415,18	50 529,99
69	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	78 415,18	50 529,99
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	19 075,15	18 426,15
76		- udziały lub akcje	0,00	0,00
77		- inne papiery wartościowe	19 075,15	18 426,15
78		- udzielone pożyczki	0,00	0,00
79		- inne krótkotermin. aktywa finansowe	0,00	0,00
80	c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	59 340,03	32 103,84
81		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	58 097,73	31 168,24
82		- inne środki pieniężne	1 242,30	935,60
83		- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
84	2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
85	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	170 327,54	209 742,11
86	C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00
87	D.	Udziały (akcje) własne		0,00
88		Aktywa razem	80 279 402,09	71 836 538,14
PASYWA				
89	A.	Kapitał (fundusz) własny	13 221 277,82	12 652 029,83

90	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 798 080,49	14 798 080,49
91	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	776 926,10
92		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
93	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
94		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
95	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
96		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
97		- na udziały (akcje) własne		
98	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 146 050,66	
99	VI	Zysk (strata) netto	569 247,99	-2 922 976,76
100	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
101	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	67 058 124,27	59 184 508,31
102	I	Rezerwy na zobowiązania	8 314 916,66	2 287 556,65
103	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
104	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 314 916,66	2 100 103,84
105		- długoterminowa	1 404 543,46	1 203 356,45
106		- krótkoterminowa	910 373,20	896 747,39
107	3	Pozostałe rezerwy	6 000 000,00	187 452,81
108		- długoterminowe		0,00
109		- krótkoterminowe	6 000 000,00	187 452,81
110	II	Zobowiązania długoterminowe	100 629,78	2 940 349,26
111	1	Wobec jednostek powiązanych		0,00
112	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
113	3	Wobec pozostałych jednostek	100 629,78	2 940 349,26
114	a	kredyty i pożyczki	0,00	2 501 828,95
115	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
116	c	inne zobowiązania finansowe		0,00
117	d	zobowiązania wekslowe		0,00
118	e	inne	100 629,78	438 520,31
119	III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 403 865,18	8 758 372,92
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	10 198 014,32	8 566 573,94
131	a	kredyty i pożyczki	423 337,88	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:	4 017 555,13	4 686 094,84
135		- do 12 miesięcy	4 017 555,13	4 686 094,84
136		- powyżej 12 miesięcy		
137	e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
138	f	zobowiązania wekslowe		

139	g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 696 353,58	1 729 573,83
140	h	z tytułu wynagrodzeń	2 547 193,68	1 542 713,20
141	i	inne	513 574,05	608 192,07
142	4	Fundusze specjalne	205 850,86	191 798,98
143	IV	Rozliczenia międzyokresowe	48 238 712,65	45 198 229,48
144	1	Ujemna wartość firmy		0,00
145	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	48 238 712,65	45 198 229,48
146		- długoterminowe	46 080 081,65	43 194 068,48
147		- krótkoterminowe	2 158 631,00	2 004 161,00
148		Pasywa razem	80 279 402,09	71 836 538,14
149		aktywa	80 279 402,09	71 836 538,14
150		pasywa	80 279 402,09	71 836 538,14

5.2.3

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

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw
Wewnętrznych i Administracji w Lublinie
20-331 Lublin, Grenadierów 3**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

		rok bieżący	rok poprzedni
na dzień		31 grudzień 2020	31 grudzień 2019
1	A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	78 028 743,15	64 294 032,43
2	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów	76 002 933,72	62 814 327,45
4	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-39 414,57	-65 070,99
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	2 065 224,00	1 544 775,97
8	B Koszty działalności operacyjnej	73 369 103,53	68 545 406,86
9	I Amortyzacja	3 253 959,36	3 579 665,56
10	II Zużycie materiałów i energii	15 081 417,50	15 268 907,09
11	III Usługi obce	22 743 970,82	20 797 894,14
12	IV Podatki i opłaty, w tym:	448 973,50	430 555,00
13	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
14	V Wynagrodzenia	26 364 450,71	23 607 646,72
15	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 271 289,87	4 665 838,38
16	- emerytalne	2 408 202,31	2 148 932,22
17	VII Pozostałe koszty rodzajowe	205 041,77	194 899,97
18	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
19	C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 659 639,62	-4 251 374,43
20	D Pozostałe przychody operacyjne	2 405 640,20	2 326 385,85
21	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	69 252,10	0,00
22	II Dotacje	2 060 728,29	2 179 951,35
23	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
24	IV Inne przychody operacyjne	275 659,81	146 434,50
25	E Pozostałe koszty operacyjne	6 367 806,18	842 690,19
26	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		14 068,53
27	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
28	III Inne koszty operacyjne	6 367 806,18	828 621,66
29	F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	697 473,64	-2 767 678,77
30	G Przychody finansowe	1 073,40	495,70
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:	1 073,40	495,70
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	71 293,05	120 948,69
43	I Odsetki, w tym:	71 293,05	120 948,69
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)	627 253,99	-2 888 131,76
50	J	Podatek dochodowy	58 006,00	34 845,00
51	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
52	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	569 247,99	-2 922 976,76
53		Razem przychody	80 435 456,75	66 620 913,98
54		Razem koszty	79 866 208,76	69 543 890,74
55		Wynik netto	569 247,99	-2 922 976,76

7.1.3 Tabela nr 14 Rachunek przepływów pieniężnych za 2020 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Lublinie 20-331 Lublin, Grenadierów 3

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)**

		na dzień	31 grudzień 2020	31 grudzień 2019
1	A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
2	I	Zysk (strata) netto	569 247,99	-2 922 976,76
3	II	Korekty razem	2 488 182,16	3 713 396,41
4	1	Amortyzacja	3 253 959,36	3 579 665,56
5	2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
6	3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	71 293,05	120 948,69
7	4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
8	5	Zmiana stanu rezerw	6 027 360,01	608 251,61
9	6	Zmiana stanu zapasów	-364 269,31	141 877,91
10	7	Zmiana stanu należności	-5 697 330,64	-514 231,88
11	8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 214 595,53	737 756,68
12	9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 079 897,74	12 782 500,09
13	10	Inne korekty	-5 097 323,58	-13 743 372,25
14	III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 057 430,15	790 419,65
15	B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
16	I	Wpływy	0,00	0,00
17	1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
18	2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
19	3	Z aktywów finansowych, w tym:		
20	a)	w jednostkach powiązanych		
21	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
22	-	zbycie aktywów finansowych		
23	-	dywidendy i udziały w zyskach		
24	-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
25	-	odsetki		
26	-	inne wpływy z aktywów finansowych		
27	4	Inne wpływy inwestycyjne		
28	II	Wydatki	5 977 084,42	15 056 216,50
29	1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 646 752,74	14 725 884,82
30	2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
31	3	Na aktywa finansowe, w tym:		
32	a)	w jednostkach powiązanych		
33	b)	w pozostałych jednostkach		
34	-	nabycie aktywów finansowych		
35	-	udzielone pożyczki długoterminowe		
36	4	Inne wydatki inwestycyjne	330 331,68	330 331,68
37	III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 977 084,42	-15 056 216,50
38	C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
39	I	Wpływy	5 097 323,58	14 406 629,08
40	1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
41	2	Kredyty i pożyczki		663 256,83
42	3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
43	4	Inne wpływy finansowe	5 097 323,58	13 743 372,25
44	5	Pokrycie straty przez podmiot tworzący		

45	II Wydatki	2 149 784,12	120 948,69
46	1 Nabywanie udziałów (akcji) własnych		
47	2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
48	3 Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
49	4 Spłaty kredytów i pożyczek	2 078 491,07	
50	5 Wykup dłużnych papierów wartościowych		
51	6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
52	7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
53	8 Odsetki	71 293,05	120 948,69
54	9 Inne wydatki finansowe		
55	III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 947 539,46	14 285 680,39
56	D Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	27 885,19	19 883,54
57	E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	27 885,19	19 883,54
58	- zmiana wyceny krótkoterminowych papierów wartościowych	649,00	494,00
59	F Środki pieniężne na początek okresu	32 103,84	12 714,30
60	G Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	59 340,03	32 103,84
61	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

7.2 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

7.2.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2020
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0	0,71%
	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	0,87%
	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	0,75%
	od 0,0% do 2,0 %	3	
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	
	powyżej 4,0 %	5	

Interpretacja wyników

Poziom rentowności determinowany jest rezerwą na niepewny przychód.

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	0,77
	powyżej 1,00 do 1,50	8	
	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	0,72
	powyżej 1,00 do 2,50	13	
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10	

Interpretacja wyników

Wskaźniki płynności nie odzwierciedlają zdolności Zakładu do regulowania zobowiązań. Zakład korzysta z kredytu obrotowego w rachunku bieżącym w wysokości 4 500 000, którego poziom wykorzystania istotnie się zmniejszył co zwiększa poziom wypłacalności.

7.2.3 Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2020
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	
	od 45 dni do 60 dni	2	44,66
	od 61 dni do 90 dni	1	
	powyżej 90 dni	0	
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	do 60 dni	7	20,90
	od 61 dni do 90 dni	4	
	powyżej 90 dni	0	

Interpretacja wyników

Wskaźnik rotacji należności jest zakłócony, w związku z istotnym wpływem na średnią wzrostu należności związanych z wypłatą dodatku COVID występujących na koniec okresu. Nie występują istotne opóźnienia w spływie bieżących należności.

7.2.4 Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2020
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	23,44%
	od 40% do 60 %	8	
	powyżej 60 % do 80 %	3	
	powyżej 80 %	0	
wskaźnik wypłacalności	od 0,00 do 0,5	10	
	od 0,51 do 1,00	8	
	od 1,01 do 2,00	6	1,42

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

Interpretacja wyników

Poziom wskaźników determinuje duży udział bezzwrotnych kapitałów obcych pozyskanych przez Zakład na sfinansowanie działalności inwestycyjnej.

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

		2019	2020 wskaźnik w raporcie za 2019	2020	Max punktów	% z max	Zmiana	
				faktyczny			2020 minus 2019	2020/2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Wskaźnik zyskowności netto	-4,48%	-4,0%	0,71%				
	Punkty	0	0	3	5			
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności	-4,2%	-3,8%	0,87%				

i	działalności operacyjnej							
	Punkty	0	0	3	5			
	Wskaźnik zyskowości aktywów	-4,4%	-4,2%	0,75%				
	Punkty	0	0	3	5			
	RAZEM PUNKTY ZYSKOWNOŚĆ	0	0	9	15	0,60	9	nie istnieje
	Wskaźniki bieżącej płynności	0,94	0,62	0,77				
	Punkty	4	0	4	12			
Wskaźniki płynności	Wskaźnik szybkiej płynności	0,85	0,56	0,72				
	Punkty	8	8	8	13			
	Razem punkty płynność	12	8	12	25	0,48	0	0%
	Wskaźnik rotacji należności	39,28	36,62	44,66				
	Punkty	3	3	2	3			
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji zobowiązań	27,33	31,46	20,90				
	Punkty	7	7	7	7			
	Razem punkty efektywność	10	10	9	10	0,90	-1	-10%
	Wskaźnik zadłużenia aktywów	19,47 %	22,74 %	23,44 %				
	Punkty	10	10	10	10			
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik wypłacalności	1,11	1,51	1,42				
	Punkty	6	6	6	10			
	Razem punkty zadłużenie	16	16	16	20	0,80	0	0%
Łączna wartość punktów		40	38	46	70	0,66	8	21%

PODSUMOWANIE

Prezentowane wskaźniki nie w pełni odzwierciedlają sytuację Zakładu w roku 2020. Wiąże się to ze stosowaniem zasad ostrożnej wyceny w zakresie przychodu – utworzenie istotnych rezerw na niepewny przychód. W związku z realizacją zadań dotyczących zwalczania pandemii COVID 19 pozycja finansowa Zakładu uległa istotnemu wzmocnieniu. Jednakże Zakład działa w warunkach niepewności zarówno ze względu na brak jednoznacznej polityki

w zakresie rozliczenia zaliczkowo opłacanych kosztów funkcjonowania, jak i przewidywanych skutków przywracania normalnej działalności. Przewidujemy okresowy spadek przychodów zarówno ze względów zewnętrznych – rozliczenie zaliczek jak i wewnętrznych – opóźnienie przywrócenia normalnej realizacji procedur. Skala tego zjawiska nie jest możliwa do przewidzenia.

7. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA LATA 2021-2023

Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej

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

Brak regulacji w zakresie rozliczenia zaliczek z roku 2020 oraz przedłużająca się pandemia COVID 19 powoduje, że utworzona krótkoterminowa rezerwa na niepewny przychód z dużą dozą prawdopodobieństwa zostanie rozliczona w następnych latach bilansowych. Założono następujący rozkład jej rozliczenia:

Rok 2021 – 2 000 000

Rok 2022 – 2 500 000

Rok 2023 – 1 500 000

Uwzględniono istotny wzrost przychodu z początku roku 2021 wynikający z realizacji zadań związanych ze zwalczaniem pandemii COVID 19 powyżej wartości planowanych.

Ponadto dokonano pewnych założeń w zakresie:

1) przychodów ze sprzedaży:

Rozkład przychodów po spadku w roku 2022 powróci do trendu wzrostowego.

W roku 2023 nastąpi wzrost przychodu także z tytułu otwarcia nowej działalności.

2) kosztów działalności podstawowej:

Koszty po wzroście w 2021 związanym z kosztami zwalczania pandemii COVID 19 w tym szczególnie w zakresie kosztów pracy (dodatek covid) powrócą do trendu wieloletniego.

3) Pozostałych przychodów operacyjnych:

- W pozostałych przychodach operacyjnych założono poziom determinowany przez rozliczenie przychodów przyszłych okresów oraz rozliczenia rezerw

- W pozostałych przychodach operacyjnych założono poziom determinowany przez rozliczenie przychodów przyszłych okresów oraz rozliczenia rezerw

4) Pozostałych kosztów operacyjnych:

Założono utrzymanie dotychczasowego poziomu kosztów.

5) Przychodów finansowych:

Założono dotychczasowy poziom.

6) Kosztów finansowych:
Założono dotychczasowy poziom.

7) Stanu aktywów:
Założono dotychczasowy poziom.

7.1. w tym należności z tytułu dostaw i usług:
Założono dotychczasowy poziom.

8) Stanu zobowiązań:
SP ZOZ MSWiA w Lublinie planuje utrzymanie poziomu zobowiązań odpowiedniego do aktywności.

8.1 Planowane zobowiązania

SP ZOZ MSWiA w Lublinie planuje w latach 2021-2023 zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytu lub pożyczki W związku z planowaniami dotyczącymi pozyskania zewnętrznego źródła finansowania poniżej zostały przedstawione szczegółowe informacje.

Forma finansowania (kredyt/pożyczka)	Wartość (w tys. zł)	Rok zaciągnięcia	Okres spłaty	Uzasadnienie
Kredyt odnawialny	4500	2021	2023	Przewidujemy kontynuowanie finansowania działalności bieżącej w oparciu o odnawialny kredyt w rachunku bieżącym na dotychczasowym poziomie
Kredyt odnawialny	4500	2023	2025	Przewidujemy kontynuowanie finansowania działalności bieżącej w oparciu o odnawialny kredyt w rachunku bieżącym na dotychczasowym poziomie

9) Rezerwy na zobowiązania:
- Założono dotychczasowy poziom.

10) Fundusz własny:

Przewiduje się zmiany funduszu własnego o wynik netto.

8.2 Prognoza bilansu

Tabela nr 16 Prognoza bilansu na lata 2021 – 2023

BILANS

<u>na dzień</u>	31 grudzień 2021	31 grudzień 2022	31 grudzień 2023
-----------------	------------------	------------------	------------------

AKTYWA

1	A.	Aktywa trwałe	73 129 640,46	78 589 640,46	75 485 572,86
2	I	Wartości niematerialne i prawne	250 000,00	100 000,00	80 000,00
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	250 000,00	100 000,00	80 000,00
6	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
7	II	Rzeczowe aktywa trwałe	72 879 640,46	78 489 640,46	75 405 572,86
8	1	Środki trwałe	53 238 895,01	47 848 895,01	72 405 572,86
9	a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 920 261,79	2 920 261,79	2 920 261,79
10	b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 106 744,92	35 963 717,56	64 820 690,20
11	c	urządzenia techniczne i maszyny	1 128 447,15	889 884,70	651 322,25
12	d	środki transportu	208 369,51	139 209,15	70 048,79
13	e	inne środki trwałe	11 875 071,64	7 935 821,81	3 943 249,83
14	2	Środki trwałe w budowie	19 640 745,45	30 640 745,45	3 000 000,00
15	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
16	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
20	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
40	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
41	B.	Aktywa obrotowe	14 395 288,01	14 220 288,01	13 699 355,61
42	I	Zapasy	700 000,00	800 000,00	800 000,00
43	1	Materiały	700 000,00	800 000,00	800 000,00
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	6 850 000,00	8 200 000,00	7 000 000,00
49	III	Inwestycje krótkoterminowe	6 595 288,01	4 970 288,01	5 649 355,61
50		środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 595 288,01	4 970 288,01	5 649 355,61
51	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
52	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	250 000,00	250 000,00	250 000,00
53		Aktywa razem	87 524 928,47	92 809 928,47	89 184 928,47

PASYWA

54	A.	Kapitał (fundusz) własny	15 263 477,82	15 908 477,82	16 588 477,82
55	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 798 080,49	14 798 080,49	14 798 080,49
56	II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	465 397,33	1 110 397,33
57	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 576 802,67	0,00	0,00
58	VI	Zysk (strata) netto	2 042 200,00	645 000,00	680 000,00
59	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	72 261 450,65	76 901 450,65	72 596 450,65
60	I	Rezerwy na zobowiązania	6 000 000,00	3 500 000,00	2 000 000,00
61	II	Zobowiązania długoterminowe	140 000,00	30 000,00	0,00
62	III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 200 000,00	8 950 000,00	8 950 000,00
63	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 800 000,00	8 500 000,00	8 500 000,00
64	a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
65	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
66	c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
67	d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
68		- do 12 miesięcy	5 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
69		- powyżej 12 miesięcy	0,00		

70	e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00		
71	f	zobowiązania wekslowe	0,00		
72	g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 800 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
73	h	z tytułu wynagrodzeń	1 500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
74	i	inne	500 000,00	500 000,00	500 000,00
75	4	Fundusze specjalne	400 000,00	450 000,00	450 000,00
76	IV	Rozliczenia międzyokresowe	56 921 450,65	64 421 450,65	61 646 450,65
77		Pasywa razem	87 524 928,47	92 809 928,47	89 184 928,47

		aktywa	87 524 928,47	92 809 928,47	89 184 928,47
		pasywa	87 524 928,47	92 809 928,47	89 184 928,47

8.3 Prognoza rachunku zysków i strat

Tabela nr 17 Prognoza rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2021 – 2023

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:	78 850 000,00	73 100 000,00	74 500 000,00
2	-	od jednostek powiązanych			
3	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	75 900 000,00	70 000 000,00	71 000 000,00
		przychody ze sprzedaży NFZ	68 400 000,00	66 000 000,00	67 000 000,00
		w tym ryczałt z uwzględnieniem ryczałtu COVID 19	30 000 000,00	30 000 000,00	30 500 000,00
4	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	50 000,00	100 000,00	100 000,00
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	2 900 000,00	3 000 000,00	3 400 000,00
8	B	Koszty działalności operacyjnej	80 597 800,00	77 230 000,00	78 050 000,00
9	I	Amortyzacja	3 047 800,00	2 950 000,00	3 200 000,00
10	II	Zużycie materiałów i energii	18 200 000,00	17 900 000,00	18 000 000,00
11	III	Usługi obce	24 000 000,00	22 250 000,00	22 500 000,00
12	IV	Podatki i opłaty, w tym:	450 000,00	500 000,00	500 000,00
13	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
14	V	Wynagrodzenia	28 800 000,00	28 300 000,00	28 300 000,00
15	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 900 000,00	5 100 000,00	5 300 000,00
16	-	emerytalne	3 000 000,00	2 700 000,00	2 750 000,00
17	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	200 000,00	230 000,00	250 000,00
18	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00

19	C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 747 800,00	-4 130 000,00	-3 550 000,00
20	D Pozostałe przychody operacyjne	4 200 000,00	5 000 000,00	4 500 000,00
21	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
22	II Dotacje	2 000 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00
23	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
24	IV Inne przychody operacyjne	2 200 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00
25	E Pozostałe koszty operacyjne	300 000,00	100 000,00	150 000,00
26	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
27	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
28	III Inne koszty operacyjne	300 000,00	100 000,00	150 000,00
29	F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 152 200,00	770 000,00	800 000,00
30	G Przychody finansowe	0,00	5 000,00	10 000,00
31	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
32	a) od jednostek powiązanych, w tym:			
33	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
34	b) od jednostek pozostałych, w tym:			
35	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
36	II Odsetki, w tym:	0,00	5 000,00	10 000,00
37	- od jednostek powiązanych			
38	III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
39	- w jednostkach powiązanych			
40	IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
41	V Inne			
42	H Koszty finansowe	60 000,00	80 000,00	80 000,00
43	I Odsetki, w tym:	60 000,00	80 000,00	80 000,00
44	- od jednostek powiązanych			
45	II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
46	- w jednostkach powiązanych			
47	III Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
48	IV Inne			
49	I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 092 200,00	695 000,00	730 000,00
50	J Podatek dochodowy	50 000,00	50 000,00	50 000,00
51	K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
52	L Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 042 200,00	645 000,00	680 000,00
53	Razem przychody	83 050 000,00	78 105 000,00	79 010 000,00
54	Razem koszty	81 007 800,00	77 460 000,00	78 330 000,00
55	Wynik netto	2 042 200,00	645 000,00	680 000,00

8.4 Prognoza wskaźników ekonomiczno-finansowych w lata 2021 – 2023

8.4.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2021	2022	2023
wskaźnik	poniżej 0,0 %	0			

zyskowności netto (%)	od 0,0% do 2,0 %	3		0,85	0,89
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	2,55		
	powyżej 4 %	5			
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %)	poniżej 0,0%	0			
	od 0,0 % do 3,0 %	3	2,69	1,03	1,06
	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		0,71	0,74
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	2,76		
	powyżej 4,0 %	5			

Interpretacja wyników

Przewidujemy stabilny poziom wskaźników rentowności

8.4.2 Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2021	2022	2023
wskaźnik bieżącej płynności	poniżej 0,60	0			
	Od 0,6 do 1,00	4			
	powyżej 1,00 do 1,50	8	1,14	1,24	1,38
	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			
	powyżej 1,00 do 2,50	13	1,08	1,17	1,3
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania	10			

Interpretacja wyników

Wskaźniki płynności istotnie się poprawią ze względu na wygenerowanie nadwyżki pieniężnej w roku 2021. Poziom wygenerowanej nadwyżki powinien zapewnić stabilizację finansową przewidywanym okresie.

8.4.3 Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2021	2022	2023
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	30,66	39,24	39,07
	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	22,02	23,46	20,56
	od 61 dni do 90 dni	4			

dniach)	powyżej 90 dni	0			
---------	----------------	---	--	--	--

Interpretacja wyników

Planujemy utrzymanie dotychczasowego poziomu wskaźników efektywności.

8.4.4 Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2021	2022	2023
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	17,53	13,45	12,28
	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		0,78	0,66
	od 1,01 do 2,00	6	1,01		
	od 2,01 do 4,00	4			
	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0			

Interpretacja wyników

Wskaźniki zadłużenia będą malały w związku z przewidywanymi wynikami dodatnimi w tym okresie, a co za tym idzie wzrostem kapitałów własnych .

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	4	3	3	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	3	3	3	3	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	3	4	3	3	5
	Razem	9	11	9	9	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	4	8	8	8	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	8	13	13	13	13
	Razem	12	21	21	21	25

Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	2	3	3	3	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	7	7	7	7
	Razem	9	10	10	10	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	10	10	10	10	10
	Wskaźnik wypłacalności	6	6	8	8	10
	Razem	16	16	18	18	20
Łączna wartość punktów		46				70

.....
podpis i pieczęć Dyrektora