RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Radomiu

(pełna nazwa zakładu)

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

1. Organizacja i zarządzanie.

1.1 Przedmiot działalności.

Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Radomiu zwany dalej WSPL SP ZOZ w Radomiu został powołany w celu wykonywania działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej w rodzaju:

1) ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych;
2) promocji zdrowia;
3) realizacji zadań zleconych przez Ministra Obrony Narodowej.

Zadania WSPL SP ZOZ obejmują w szczególności:

1) udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych w rodzaju:
   a) badania i porady lekarskie,
   b) leczenie,
   c) rehabilitacja lecznicza,
   d) badania i terapia psychiatryczna i psychologiczna,
   e) opieka nad kobietami ciężarnymi i ich płodami,
   f) opieka nad zdrowymi i chorymi dziećmi,
   g) pielęgnacja chorych,
   h) pielęgnacja niepełnosprawnych i opieka nad nimi,
   i) badania diagnostyczne, w tym analityka medyczna,
   j) orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,
   k) działania z zakresu medycyny pracy,
   l) wykonywanie czynności z zakresu protetyki i stomatologii,
   m) wykonywanie szczepień ochronnych,
   n) propagowanie zachowań prozdrowotnych;
2) organizowanie i prowadzenie działalności w zakresie kształcenia, szkolenia i doskonalenia zawodowego kadr medycznych, we wszystkich formach określonych odrębnymi przepisami.

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.

WSPL SP ZOZ w Radomiu udziela świadczenia opieki zdrowotnej w rodzaju:
1) podstawowej opieki zdrowotnej,
2) ambulatoryjnej opieki specjalistycznej,
3) opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień,
4) rehabilitacji leczniczej,
5) leczenia stomatologicznego,
6) medycyny pracy.

1.2 Struktura organizacyjna i zasady zarządzania.

Strukturę organizacyjną WSPL SP ZOZ w Radomiu reguluje regulamin organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem nr 19 Dyrektora WSPL SP ZOZ w Radomiu z dnia 08 maja 2018r.

Struktura organizacyjna WSPL SP ZOZ w Radomiu została przedstawiona w załączniku nr 6 do raportu.

Ocena struktury organizacyjnej
Struktura organizacyjna WSPL SP ZOZ w Radomiu jest dostosowana do rodzajów prowadzanej działalności, zarówno leczniczej jak i gospodarczej. Posiadany potencjał kadrowy jest optymalnie zaangażowany w działalność przychodni. Rozbudowa struktury organizacyjnej nie jest planowana ze względu na brak możliwości powiększenia infrastruktury.

Ponadto WSPL SP ZOZ w Radomiu 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 2019r.

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
laboratorium	DIAGNOSTYKA SP. Z O.O., ul. prof. Michała Życzkowskiego 16, 31-864 Kraków
transport sanitarny	ROBI-TECH Robert Bochniak, ul. Uniwersytecka 6/23, 26-600 Radom
pranie	PPHU " BEMA " Piątkowska-Jonio Beata, Młodocin Mniejszy 67, 26-624 Kowala
obsługa prawna	A.C. KANCELARIA PRAWNICZA Artur Czaban, ul. Partyzantów 5/7/9 lok 23, 26-600 Radom

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

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu
Podpisane i realizowane umowy w zakresie współpracy z firmami zewnętrznymi zabezpieczają w pełny i właściwy sposób działalność leczniczą przychodni. Współpraca z kontrahentami stanowiącymi outsourcing daje bezpieczeństwo należytego wykonania działań przychodni. Wszelkie zmiany będą dokonywane na bieżąco, i wynikać będą głównie z potrzeb dostosowania się do wymogów procesu ofertowania w NFZ.

1.3 Informacja o posiadanych certyfikatach jakości.

Certyfikat	TAK	Termin ważności	NIE	W trakcie	Uwagi
Akredytacyjny CMJ			Nie		
ISO 9001			Nie		
ISO 14001			Nie		
ISO 18001			Nie		
ISO 27001			Nie		
Inne			NIE		

1.4 Polityka kadrowa – informacje ogólne.

1.4.1 Informacje o zatrudnieniu.

Stan oraz strukturę zatrudnienia przedstawiono w załączniku nr 5 do raportu.

Ocena stanu zatrudnienia
Kluczowy potencjał kadrowy, który jest naszym strategicznym zasobem zabezpiecza możliwość osiągnięcia strategicznego kierunku działania przychodni oraz sprawną i bezpieczną jej działalność.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2020 - 2022
Ciągła bieżąca analiza zasobów kadrowych pozwala na zatrudnianie (w razie takiej konieczności) personelu medycznego i niemedycznego w razie pojawiających się ewentualnych barków. Rozbudowa struktury organizacyjnej przychodni nie jest planowana ze względu na brak możliwości powiększenia infrastruktury.

2. Działalność medyczna.

2.1 Realizacja umów zawartych z NFZ.

WSPL SP ZOZ w Radomiu zabezpiecza potrzeby zdrowotne powiatu radomskiego w województwie mazowieckim .

WSPL SP ZOZ w Radomiu prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z Mazowieckim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia Oddział w Radomiu. Prowadzi także działalność w zakresie medycyny pracy z: Teatrem Powszechnym im. Jana Kochanowskiego w Radomiu, Wodociągami Miejskimi w Radomiu, Prokuraturą Okręgową w Radomiu, Mazowieckim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia Oddział w Radomiu oraz innymi licznymi podmiotami działającymi na terenie Polski.

Działalność medyczna prowadzona jest na bazie ośmiu poradni specjalistycznych, podstawowej opieki zdrowotnej, poradni zdrowia psychicznego, medycyny pracy, laboratorium , poradni USG, pracowni diagnostyki obrazowej RTG, rehabilitacji leczniczej, stomatologii oraz protetyki stomatologicznej.

Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w 2019 r. oraz 2020 r. przedstawiono w załączniku nr 4 do raportu.

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ
Wartość wymierna umów z Narodowym Funduszem Zdrowia jest nazbyt niska w stosunku do potencjału jakim dysponuje przychodnia. Kontrakty z NFZ w zakresie specjalistki, rehabilitacji, psychiatrii są zbyt małe aby zapewnić odpowiednią opiekę medyczną dla pacjentów. Chętnych osób do wskazanych poradni jest więcej niż przewiduje kontrakt z NFZ. Ceny za punkt kontraktowy są nieadekwatne do warunków rynkowych.

Problemy w zakresie realizacji umowy z NFZ
Problematyczne są wymagania stawiane przez NFZ przy konkursach. Ceny za punkt kontraktowy są na niezmiennym poziomie od wielu lat.

Łączna wartość nadwykonań nierozliczonych na dzień 31.12.2019 r. wynosi 0,00zł.

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

Wykaz działań, jakie będą podejmowane celem uzyskania zapłaty za nadwykonania
Nie dotyczy

2.2 Lecznictwo stacjonarne - nie dotyczy

2.3 Lecznictwo ambulatoryjne.

Tabela nr 2 - informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego – dane za 2019 r.

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba świadczeń
	Ogółem	w tym wartość umowy z NFZ			
POZ	1 339 115,19	1 338 598,19	1 566 054,84	-226 939,65	17 262
ŚWIADCZENIE MEDYCZNE SPECJALISTYKA	585 409,44	568 934,59	566 839,17	18 570,27	9 138
ŚWIADCZENIA MEDYCZNE REHABILITACJA	151 889,21	139 478,25	198 492,39	-46 603,18	19 750
ŚWIADCZENIA MEDYCZNE ZDROWIA PSYCHICZNEGO	111 679,65	104 868,00	101 113,40	10 566,25	1 021
ŚWIADCZENIA PROTETYKI STOMATOLOGICZNEJ ORAZ OGÓLNOSTOMATOLOGICZNE	228 783,48	230 769,08	179 060,83	49 722,65	3 226

Ocena funkcjonowania poradni
Zawarte umowy z NFZ nie w pełni dają możliwość wykorzystania potencjału Przychodni. Umowy z NFZ są zbyt niskie w stosunku do dysponowanego przez przychodnię potencjałem, to jest.: wysoko wykwalifikowana kadra medyczna, wysokiej jakości sprzęt medyczny, dostosowane pomieszczenia przychodni do wymogów stawianych przez NFZ i także pacjentów przychodni. Kontrakty z NFZ w zakresie POZ, rehabilitacji, psychiatrii są zbyt niskie aby zapewnić w odpowiedniej ilości stosowną opiekę medyczną dla pacjentów. Ceny za punkt kontraktowy są niewspółmierne do warunków stawianych przy konkursie.

2.3 Lecznictwo dzienne - nie dotyczy

2.4 Blok operacyjny - nie dotyczy

3. Plany dotyczące rozszerzenia lub ograniczenia działalności medycznej w latach 2020 – 2022.

WSPL SP ZOZ w Radomiu planuje kontynuowane działalności medycznej w dotychczasowym poziomie. Jednakże dalsze kierunki działania podporządkowane będą procesowi składania ofert i zawierania umów z NFZ.

4. Inwestycje oraz istotne remonty planowane do realizacji w 2020r. i w latach kolejnych.

Tabela nr 3 - planowane inwestycje w latach 2020 -2022.

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Remont pomieszczeń biurowych w budynku nr 48	38,50	środki własne	do końca 2020 roku	Poprawa komfortu pobytu pacjentów i pracowników przychodni
Doposażenie w nieruchomości	10,00			
Klimatyzacja w budynku 50	26,50			
Autoklaw	15,00			Umożliwienie sprawnego funkcjonowania przychodni i zapewnienie bezpieczeństwa pacjentów
Wyposażenie	20,00			
Szyldy	20,00			

Realizacja w/w inwestycji uzależniona będzie od sytuacji ekonomiczno-finansowej przychodni wynikającej z ograniczeń w realizacji świadczeń w następstwie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2.

5. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej.

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

Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska SP ZOZ znajduje się w Radomiu przy ul. Chrobrego 48 i 50, tj. przy jednej z głównych ulic miasta Radomia. Od 1998r. jesteśmy przychodnią otwartą dla wszystkich mieszkańców kraju i pacjentów Unii Europejskiej. Świadczymy usługi w zakresie Podstawowej Opieki Zdrowotnej, Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej, Rehabilitacji i Fizykoterapii, Stomatologii, Laboratorium oraz RTG. Przedsiębiorstwom i instytucjom proponujemy kompleksowe badania profilaktyczne dla pracowników.

W odległości ok. 550m znajduje się NZOZ Gołębiów świadcząca usługi w poradniach: lekarzy rodzinnych , ginekologicznej i zdrowia psychicznego dla dorosłych.

Zajmujemy lokale użytkowe usytuowane na parterze dwóch budynków mieszkalnych. Nie widzimy możliwości pozyskania nowych pomieszczeń w celu zwiększenia kompleksowości wykonywanych świadczeń zdrowotnych.

5.2 Sprawozdania finansowe za 2019r.

5.2.1 Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2019 r. – przedstawiono w załączniku nr 1

5.2.2 Bilans na dzień 31.12.2019 r. – przedstawiono w załączniku nr 2

5.2.3 Rachunek przepływów pieniężnych za 2019 r. – nie dotyczy

5.3 Wskaźniki ekonomiczno – finansowe.

1) Wskaźniki zyskowności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zyskowności netto (%)	Wynik netto x 100% / Przychody netto ze sprzedaży produktów +przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	1,75	3
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	Wynik z działalności operacyjnej x 100% / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	1,5	3
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	Wynik netto x 100% / średni stan aktywów, gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2	1,2	3

Interpretacja wyników
Za wskaźniki zyskowności uzyskano 9 punktów na 15 możliwych. Podstawową działalnością samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Natomiast samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku. Poziom wskaźników świadczy o zachowaniu równowagi pomiędzy przychodami a kosztami i pokazuje, że jednostka wypracowała zysk w roku 2019, co przekłada się na racjonalne gospodarowanie Zakładem. W roku 2019 dokonano przeksięgowania wartości przekazanych nieruchomości w kwocie 1 283 839,24zł na zwiększenie funduszu podstawowego. Zapisy za lata 2009-2018 w kwocie 312 935,85zł ujęto w sprawozdaniu finansowym jako błąd podstawowy i wykazano jako stratę do rozliczenia wyniku z lat poprzednich. Także skorygowano o wartość 970 903,39zł zapisy przychodów przyszłych okresów.

2) Wskaźniki płynności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik bieżącej płynności	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) / Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	5,78	10
wskaźnik szybkiej płynności	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy / Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	5,77	10

Interpretacja wyników
W grupie wskaźników płynności uzyskano 20 punktów na 25 możliwych, co świadczy o tym, że Zakład posiada zdolność do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań. Taki poziom płynności finansowej jest korzystny i gwarantuje sprawny przebieg bieżącej działalności jednostki. Oznacza to, że Zakład jest w stanie pokryć całość zobowiązań krótkoterminowych łatwo upłynnianymi aktywami obrotowymi.

3) Wskaźniki efektywności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) --- Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów 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	33,97	3
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) --- Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, 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	10,71	7

Interpretacja wyników
Wskaźniki efektywności oceniono łącznie na 10 punktów z 10 możliwych do uzyskania. Zakład nie ma trudności w ściąganiu swoich należności oraz nie posiada problemów w regulowaniu swoich zobowiązań. Zdolność do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych następowała średnio co 11 dni. Natomiast regulowanie należności następowało w okresie co 34 dni. Mimo, iż występuje dysproporcja w poziomie wskaźników rotacji należności i zobowiązań, to stan posiadanych krótkoterminowych aktywów finansowych nie zagraża płynności finansowej Zakładu.

4) Wskaźniki zadłużenia.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% / Aktywa razem	9,53	10
wskaźnik wypłacalności	Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / Fundusz własny	0,19	10

Interpretacja wyników
Za wskaźniki zadłużenia uzyskano 20 punktów na 20 możliwych. Te wartości optymalne należy ocenić pozytywnie. Zakład jest wiarygodny finansowo. Finansowanie aktywów zakładu kapitałami obcymi jest marginalne. Natomiast zobowiązania zakładu są dziesięciokrotnie niższe od funduszy własnych co świadczy o wysokiej wypłacalności Zakładu.

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej.

	Wskaźnik	Uzyskane oceny za 2019 r.	Maksymalna ocena do osiągnięcia
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	3	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	3	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	3	5
	Razem	**9**	**15**
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	10	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	10	13
	Razem	**20**	**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	**59**	**70**

Podsumowanie: Łączna wartość wskaźników osiągnęła poziom 59 punktów na 70 możliwych. Są to wartości optymalne, co należy ocenić pozytywnie. Analiza wskaźników ekonomiczno-finansowych pokazuje, że sytuacja finansowa WSPL SP ZOZ w Radomiu jest stabilna.

6. Analiza SWOT – wstęp do prognozy na lata 2020-2022.

Mocne strony	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Doświadczona i wysoko wykwalifikowana kadra	Utrzymanie wysoko wykwalifikowanego personelu i dalszy rozwój kadry	3
Duża ilość poradni specjalistycznych	Utrzymanie ilości kontaktów z NFZ w zakresie specjalistki	3
Wysokiej jakości sprzęt medyczny	Pełne wykorzystanie posiadanego potencjału sprzętowego	2

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

Słabe strony	Kierunek działania	Ocena wpływa na sytuację ekonomiczno-finansową*
Zbyt niska wartość kontraktów na świadczenia medyczne dot. kardiologii, ortopedii, psychiatrii	Podwyższenie wartości kontraktów z NFZ przy najbliższym konkursie ofert	1
Istnienie silnej konkurencji na rynku	Powadzenie działalności leczniczej na jak najwyższym poziomie	2
Niski poziom marketingu	Przekazanie informacji o przychodni w mediach lokalnych	2

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

Szanse	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Możliwość objęcia opieką pacjentów z pobliskich miejscowości	Utrzymanie pozytywnej opinii o przychodni wśród pacjentów	3
Stałe zapotrzebowanie na opiekę zdrowotną	Profesjonalna dbałość o komfort pacjentów	3
Podpisanie nowych umów z zakresu medycyny pracy	Pozyskiwanie nowych kontrahentów i utrzymanie na wysokim poziomie usług z zakresu medycyny pracy	3

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

Zagrożenia	Kierunek działania	Wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową*
Rosnące koszty utrzymania przychodni	Optymalizacja rachunku kosztów	3
Niepewność co do nowych konkursów ofert spowodowana dużą konkurencją	Przygotowanie ofert konkurencyjnych względem innych placówek	3

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

7. Przyjęta strategia działania.

7.1 Cele strategiczne:

Nadrzędnym celem WSPL SP ZOZ jest pełne zadowolenie Pacjenta, utrzymanie pozycji na rynku oraz zyskanie opinii przychodni profesjonalnej, niezawodnej, uwzględniającej potrzeby wszystkich pacjentów, partnerów i pracowników.

Podstawowym celem strategicznym jest zapewnienie naszym Pacjentom usług medycznych o wysokiej jakości. Zapewniając wysoki poziom świadczeń medycznych zachowujemy najwyższe standardy jakościowe przy pomocy wysokiej jakości sprzętu medycznego, z jednoczesną dbałością o zapewnienie komfortu naszym pacjentom. Zadowolenie pacjentów stanowi podstawę rozwoju naszej przychodni.

7.2 Cele operacyjne:

- tworzenie przychodni przyjaznej pacjentom
- zaspokojenie potrzeb zdrowotnych pacjenta zgodnie z jego wymaganiami

- zapewnienie pacjentom poczucia bezpieczeństwa w procesie diagnostyczno – leczniczym,
- realizowanie świadczeń zdrowotnych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa,
- podnoszenie kwalifikacji pracowników z jednoczesnym zapewnieniem optymalnych warunków pracy,
- ciągłą modernizację infrastruktury sprzętowej i lokalowej,
- monitorowanie i analizę potrzeb i oczekiwań pacjentów.

8. Prognoza sytuacji ekonomiczno–finansowej na lata 2020-2022.

8.1 Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.

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

Celem niniejszego opracowania jest analiza sytuacji Zakładu, wskazanie podstawowych elementów determinujących jego obecne oraz przyszłe działania. Podstawę określenia prognozowanych przychodów i kosztów na 2020r. stanowi zatwierdzony przez kierownika zakładu plan finansowy na 2020r. Prognoza na kolejne lata uwzględnia utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej i osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej.

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia. Raport sporządzono w oparciu o Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 832).

Pandemia COVID-19 w roku 2020 oraz wprowadzone działania zapobiegające jej dalszemu rozprzestrzenianiu przyczyniają się do pogłębiającego się szybko spadku aktywności w wielu gospodarkach. W celu ograniczenia negatywnych gospodarczych skutków pandemii, a także stworzenia warunków do szybkiego ożywienia aktywności po ustąpieniu obecnych zaburzeń, podejmowane są zakrojone na szeroką skalę działania stymulujące koniunkturę. W Polsce podejmowane działania mające na celu ograniczenie epidemii przyczyniają się do spadku aktywności gospodarczej, którego skala w krótkim okresie może być bardzo istotna. Towarzyszyć temu będzie pogorszenie sytuacji na rynku pracy i spadek dochodów do dyspozycji gospodarstw domowych. W dalszej perspektywie powinno jednak

nastąpić stopniowe ożywienie aktywności gospodarczej, czemu będą sprzyjać wprowadzane w Polsce pakiety stymulacyjne.

Raport o inflacji – marzec 2020 r. jest dokumentem przedstawiającym ocenę Rady Polityki Pieniężnej dotyczącą przebiegu procesów makroekonomicznych wpływających na inflację. Przedstawiona w rozdziale 4 *Raportu* projekcja inflacji i PKB została opracowana w Departamencie Analiz Ekonomicznych Narodowego Banku Polskiego (NBP). Szacuje się, że w 2020 r. tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wyniesie 6,9%, a w latach 2021-22 osiągnie odpowiednio 6,6%, 5,4%. Tempo wzrostu PKB w roku 2020 wyniesie 3,2%, a w latach 2021-22 osiągnie odpowiednio 3,1%, 3,0%. Natomiast wskaźnik wzrostu cen energii przewidywany jest w 2020r. na poziomie 3,4%, w roku 2021: 3,1%, a w roku 2022 na poziomie 2,8%.

Z Wieloletniego Planu Finansowy Państwa (WPFP) na lata 2019-2022, uchwalanego przez Radę Ministrów w kwietniu 2019r. wynikało, że opracowywane są zmiany systemowe zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach.

Epidemia COVID-19 w Polsce przypadła w znacznej liczbie jednostek na okres wywiązywania się z obowiązku sporządzania rocznych sprawozdań finansowych przez jednostki stosujące przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
W dniu 31 marca 2020 r. Minister Finansów wydał rozporządzenie w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji.

Ponadto przyjęto następujące założenia w zakresie:

1) przychodów ze sprzedaży:
- Zgodnie z ustawą o zmianie ustawy z dnia 24 listopada 2017 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych przyjęto założenie o stopniowym zwiększaniu nakładów na ochronę zdrowia do osiągnięcia poziomu 6% PKB. Przyjęto, że w omawianym okresie zakres udzielanych świadczeń będzie utrzymany na dotychczasowym poziomie i realizowany będzie w obszarze podstawowej opieki zdrowotnej, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, opieki stomatologicznej, opieki psychiatrycznej dla dorosłych oraz fizjoterapii.
- Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej może uzyskiwać środki finansowe:

1) z odpłatnej działalności leczniczej, chyba że przepisy odrębne stanowią inaczej;

2) z wydzielonej działalności innej niż wymieniona w pkt 1, jeżeli statut przewiduje prowadzenie takiej działalności;

2a) z odsetek od lokat;

3) z darowizn, zapisów, spadków oraz ofiarności publicznej, także pochodzenia zagranicznego;

4) na cele i na zasadach określonych w przepisach art. 114-117 ustawy o działalności leczniczej;

5) na realizację innych zadań określonych odrębnymi przepisami;

6) na pokrycie straty netto.

2) kosztów działalności podstawowej:

- Uwzględnione zostały założenia, jakie mogą wystąpić w prognozowanym okresie wynikające z *Raportu o inflacji – marzec 2020 r.*, m.in. tempo wzrostu wynagrodzenia w gospodarce narodowej od 6,9% do 5,4% czy też osiągnięcie celu inflacyjnego na poziomie 2,8% r/r. Podwyższenie akcyzy oraz zakończenie okresu obowiązywania umów na stałe ceny energii mają wpływ na podwyższenie kosztów energii już w 2020 r.

3) pozostałych przychodów operacyjnych:

- Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują w szczególności środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenie środków trwałych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększyły one kapitałów (funduszy) własnych.

4) pozostałych kosztów operacyjnych:

- Występują jako pośredni efekt podejmowanych czynności i nie dotyczą podstawowego zakresu działania przychodni.

5) przychodów finansowych:

- Przychody z tytułu odsetek od kwot depozytowych od 08.04.2020r. nie występują z uwagi na decyzję Rady Polityki Pieniężnej obniżającą do poziomu 0,00% stopę depozytową NBP.

W rachunku zysków i strat wyodrębnia się (uwzględniając art. 42 ust. 3 ustawy o rachunkowości) następujące rodzaje przychodów finansowych: dywidendy i udziały w zyskach, odsetki, zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, aktualizacja wartości aktywów finansowych i inne.

6) kosztów finansowych:

- Założono minimalny stan ewentualnych kosztów finansowych.

W rachunku zysków i strat wyodrębnia się (uwzględniając art. 42 ust. 3 ustawy o rachunkowości) następujące rodzaje kosztów finansowych: odsetki, strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, aktualizacja wartości aktywów finansowych i inne.

7) stanu aktywów:

- Założono zmianę stanu aktywów głównie w zależności od poziomu umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz stopniowego przyrostu środków na rachunku bankowym w tendencji do lat poprzednich

Jako stan aktywów rozumie się przez to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych;

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

- Stan należności skorygowano o wskaźnik założonego wzrostu przychodów z NFZ.

Obejmują one ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,

8) stanu zobowiązań:

- Stan zobowiązań krótkoterminowych utrzymano na zbliżonym poziomie.

Przez zobowiązania rozumie się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki;

WSPL SP ZOZ w Radomiu nie planuje w latach 2020-2022 zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytu lub pożyczki. Korzystać będziemy z tzw. kredytu kupieckiego czyli prolongaty terminu płatności zobowiązań wynikających z zawartych umów.

9) rezerw na zobowiązania:

- rozumie się przez to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne; obejmują one m.in. świadczenia emerytalne i podobne.

10) <u>funduszu własnego:</u>

Wartość majątku samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej określają:

- fundusz założycielski, który stanowi wartość wydzielonej samodzielnemu publicznemu zakładowi opieki zdrowotnej części mienia Skarbu Państwa, w tym przekazanego w nieodpłatne użytkowanie.
- fundusz zakładu stanowi wartość majątku samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej po odliczeniu funduszu założycielskiego.

Fundusz zakładu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej zwiększa się o: zysk netto; kwoty zwiększenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów; kwoty środków pieniężnych przekazane na pokrycie straty netto.

Fundusz zakładu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej zmniejsza się o stratę netto; kwoty zmniejszenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów.

8.2 **Prognozę rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2020 – 2022** – przedstawiono w załączniku nr 1.

8.3 **Dane bilansowe niezbędne do wyliczenia wskaźników na lata 2020 – 2022** – przedstawiono w załączniku nr 2 .

8.4 Analiza wskaźnikowa na lata 2020 – 2022:

1) Wskaźniki zyskowności.

Wskaźniki zyskowności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2020 r.	2021 r.	2022 r.
wskaźnik zyskowności netto (%)	0,13%	0,12%	0,13%
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,11%	0,13%	0,14%
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,09%	0,09%	0,10%

Interpretacja wyników
Wskaźniki zyskowności w 2020 pogorszyły się. Spadkowi ulega bowiem wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej. W głównej mierze jest to spowodowane obniżeniem przychodów na skutek braku umowy w roku 2020 na świadczenie usług z zakresu medycyny pracy z 42 Bazą Lotnictwa Szkolnego w Radomiu. Podtrzymano także, iż SPZOZ zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie jest nastawiony na osiąganie zysku. W roku 2019 dokonano przeksięgowania wartości przekazanych nieruchomości w kwocie 1 283 839,24zł na zwiększenie funduszu podstawowego. Zapisy za lata 2009-2018 w kwocie 312 935,85zł ujęto w sprawozdaniu finansowym jako błąd podstawowy i wykazano jako stratę do rozliczenia wyniku z lat poprzednich. Także skorygowano o wartość 970 903,39zł zapisy przychodów przyszłych okresów.

2) Wskaźniki płynności.

Wskaźniki płynności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2020 r.	2021 r.	2022 r.
wskaźnik bieżącej płynności	5,53	5,65	5,75
wskaźnik szybkiej płynności	5,51	5,63	5,73

Interpretacja wyników
W grupie wskaźników płynności w stosunku do roku 2019 poziom ten nieznacznie może ulec zmianie. Wartość poszczególnych wskaźników nadal wskazuje na nadpłynność z uwagi na wysoki stan środków zgromadzonych w kasie i rachunkach bankowych.

3) Wskaźniki efektywności.

Wskaźniki efektywności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2020 r.	2021 r.	2022 r.
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	38,28	37,24	36,99
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	12,95	12,61	12,51

Interpretacja wyników

Zakłada się, że podmiot nadal nie będzie posiadał trudności w ściąganiu swoich należności oraz w regulowaniu zobowiązań. Spływ należności odbywać się będzie średnio co 37 – 38 dni, natomiast zobowiązania regulowane będą średnio w ciągu 12 dni.

4) Wskaźniki zadłużenia.

Wskaźniki zadłużenia	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2020 r.	2021 r.	2022 r.
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10,55%	11,36%	12,13%
wskaźnik wypłacalności	0,17	0,18	0,19

Interpretacja wyników
Poziom wskaźników zadłużenia wskazuje, że przychodnia w latach 2020 – 2022 nadal będzie wiarygodna finansowo i wypłacalna.

9. Podsumowanie

Reasumując należy stwierdzić, że w WSPL SPZOZ w Radomiu sytuacja ekonomiczno-finansowa jest stabilna. Prognoza na lata 2020 – 2022 została sporządzona przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Przychodnię działalności.

Analiza płynności finansowej wskazuje na zdolność Zakładu do regulowania zobowiązań w terminach płatności przy jednoczesnym zachowaniu terminów ściągalności należności. W analizowanym okresie wskaźniki szybkości obrotu należnościami i zobowiązaniami kształtowały się na podobnym poziomie, to znaczy wartości wskaźnika windykacji należności i wskaźnika spłaty nie uległy znaczącym wahaniom. Świadczy to stabilności ekonomiczno-finansowej SPZOZ i sprawności bieżącego zarządzania jednostką. Wprawdzie wskaźniki zyskowności w okresie 2020-2022 w porównaniu do 2019 roku uległy niewielkiemu obniżeniu, lecz jest to spowodowane podwyższaniem kosztów utrzymania zakładu przy jednoczesnym minimalnym obniżeniu wpływów ze sprzedaży. Mniejszy poziom przychodów z usług przychodni wynika bowiem m.in. z cykliczności wykonywania niektórych badań lekarskich oraz niezmiennym poziomem ceny za punkt kontraktowy z NFZ od wielu lat. W latach 2021 i 2022 założono realizację umowy na świadczenie usług z zakresu medycyny

pracy z 42 Bazą Lotnictwa Szkolnego w Radomiu oraz zapewnienia o stopniowym zwiększaniu nakładów na ochronę zdrowia, choć istnieje nadal niepewność co do podpisania umów ze strategicznymi kontrahentami, m.in. 42. Bazą Lotnictwa Szkolnego. WSPL SP ZOZ w Radomiu przystępuje do przetargów, a konkurencja na radomskim rynku medycyny pracy jest znacząca.

W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono nadal utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej i osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

DYREKTOR
Wojskowej Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej
SP ZOZ w Radomiu ul. Chrobrego 48
mgr Justyna Kwiatkowska

.....

podpis i pieczątka kierownika zakładu

Załączniki:

- numer 1 – Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2019r. oraz prognoza rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2020 – 2022;
- numer 2 – Bilans na dzień 31.12.2019r. oraz dane bilansowe niezbędne do wyliczenia wskaźników na lata 2020 – 2022;
- numer 3 – Analiza wskaźnikowa tj. wskaźniki ekonomiczno – finansowe;
- numer 4 – Wartość umów z NFZ na 2019r. oraz 2020r.

Załącznik nr 1

Rachunek zysków i strat

Lp.		Wyszczególnienie	2018	2019	Prognoza			Dynamika			
					2020	2021	2022	2019/ 2018	2020/ 2019	2021/ 2020	2022/ 2021
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	**A.**	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**2 760 833,24**	**2 792 088,39**	**2 783 670,08**	**2 951 700,00**	**3 062 700,00**	1,13%	-0,30%	6,04%	3,76%
2		- od jednostek powiązanych									
3	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 769 961,24	2 822 334,39	2 783 970,08	2 952 000,00	3 063 000,00	1,89%	-1,36%	6,04%	3,76%
4	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-9 128,00	-30 246,00	-300,00	-300,00	-300,00	231,35%	-99,01%	0,00%	0,00%
5	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki									
6	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów									
7	**B.**	**Koszty działalności operacyjnej**	**2 657 221,11**	**2 864 928,82**	**2 922 742,07**	**3 050 030,20**	**3 159 348,83**	7,82%	2,02%	4,36%	3,58%
8	I	Amortyzacja	220 969,49	227 277,82	211 003,06	194 499,45	176 565,61	2,85%	-7,16%	-7,82%	-9,22%
9	II	Zużycie materiałów i energii	162 793,72	142 391,39	128 100,00	132 071,10	135 769,09	-12,53%	-10,04%	3,10%	2,80%
10	III	Usługi obce	835 451,16	804 296,06	835 700,00	861 606,70	885 731,69	-3,73%	3,90%	3,10%	2,80%
11	IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 731,94	4 602,98	6 500,00	6 701,50	6 889,14	-47,29%	41,21%	3,10%	2,80%
12	IV.1	- podatek akcyzowy									
13	V	Wynagrodzenia	1 176 529,48	1 407 644,72	1 449 387,31	1 545 046,87	1 628 479,40	19,64%	2,97%	6,60%	5,40%
14	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	231 657,74	250 108,72	257 122,10	274 092,16	288 893,14	7,96%	2,80%	6,60%	5,40%
15	VI.1	- emerytalne									
16	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	21 087,58	28 607,13	34 929,60	36 012,42	37 020,77	35,66%	22,10%	3,10%	2,80%
17	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów									
18	**C.**	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**	**103 612,13**	**-72 840,43**	**-139 071,99**	**-98 330,20**	**-96 648,83**	-170,30%	90,93%	-29,30%	-1,71%
19	**D.**	**Pozostałe przychody operacyjne**	**151 226,52**	**118 633,61**	**138 759,14**	**105 374,18**	**104 120,74**	-21,55%	16,96%	-24,06%	-1,19%
20	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych									
21	II	Dotacje									
22	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych									
23	IV	Inne przychody operacyjne	151 226,52	118 633,61	138 759,14	105 374,18	104 120,74	-21,55%	16,96%	-24,06%	-1,19%
24	**E.**	**Pozostałe koszty operacyjne**	**762,48**	**1 612,43**	**3 000,00**	**3 000,00**	**3 000,00**	111,47%	86,05%	0,00%	0,00%
25	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych									
26	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych									
27	III	Inne koszty operacyjne	762,48	1 612,43	3 000,00	3 000,00	3 000,00	111,47%	86,05%	0,00%	0,00%
28	**F.**	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**254 076,17**	**44 180,75**	**-3 312,85**	**4 043,98**	**4 471,91**	-82,61%	-107,50%	-222,07%	10,58%
29	**G.**	**Przychody finansowe**	**10 505,54**	**7 614,20**	**7 300,00**	**0,00**	**0,00**	-27,52%	-4,13%	-100,00%	
30	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:									
31	a)	a) od jednostek powiązanych, w tym:									
32	-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale									
33	b)	b) od jednostek pozostałych, w tym:									
34	-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale									
35	II	Odsetki, w tym:	10 505,54	7 614,20	7 300,00	0,00	0,00	-27,52%	-4,13%	-100,00%	
36	-	- od jednostek powiązanych									
37	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:									
38	-	- w jednostkach powiązanych									
39	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych									
40	V	Inne									

Lp.		Wyszczególnienie	2018	2019	Prognoza			Dynamika			
					2020	2021	2022	2019/ 2018	2020/ 2019	2021/ 2020	2022/ 2021
41	H.	**Koszty finansowe**	**0,00**	**1,93**	**300,00**	**300,00**	**300,00**		15444,04%	0,00%	0,00%
42	I	Odsetki, w tym:		1,93	300,00	300,00	300,00		15444,04%	0,00%	0,00%
43	-	- od jednostek powiązanych									
44	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:									
45	-	- w jednostkach powiązanych									
46	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych									
47	IV	Inne									
48	I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	**264 581,71**	**51 793,02**	**3 687,15**	**3 743,98**	**4 171,91**	-80,42%	-92,88%	1,54%	11,43%
49	J.	**Podatek dochodowy**		**145,00**					-100,00%		
50	K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**									
51	Ł.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	**264 581,71**	**51 648,02**	**3 687,15**	**3 743,98**	**4 171,91**	-80,48%	-92,86%	1,54%	11,43%
52		Razem przychody	2 922 565,30	2 918 336,20	2 929 729,22	3 057 074,18	3 166 820,74	-0,14%	0,39%	4,35%	3,59%
53		Razem koszty	2 657 983,59	2 866 688,18	2 926 042,07	3 053 330,20	3 162 648,83	7,85%	2,07%	4,35%	3,58%
54		**Wynik netto**	**264 581,71**	**51 648,02**	**3 687,15**	**3 743,98**	**4 171,91**	-80,48%	-92,86%	1,54%	11,43%

Sporządził: Anna Suligowska
imię i nazwisko

48 3606068 wew. 3
nr telefonu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojskowej Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Radomiu
mgr Anna Suligowska

pieczęć podpis

Data: 30.05.2020r.

KOMENDANT / DYREKTOR

DYREKTOR
Wojskowej Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej
SP ZOZ w Radomiu ul. Chrobrego 48
mgr Justyna Kwiatkowska

pieczęć podpis

Data: 30.05.2020r.

Załącznik nr 2

Bilans

Lp.		Wyszczególnienie	2018	2019	Prognoza			Dynamika			
					2020	2021	2022	2019/ 2018	2020/ 2019	2021/ 2020	2022/ 2021
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		AKTYWA									
1	A.	**Aktywa trwałe**	**2 920 400,20**	**2 764 222,81**	**2 568 042,47**	**2 373 543,02**	**2 190 440,67**	-5,35%	-7,10%	-7,57%	-7,71%
2	I	**Wartości niematerialne i prawne**	**16 671,48**	**11 653,31**	**7 516,18**	**2 632,68**	**1 220,93**	-30,10%	-35,50%	-64,97%	-53,62%
3		1.Koszty zakończonych prac rozwojowych									
4		2.Wartość firmy									
5		3.Inne wartości niematerialne i prawne	16 671,48	11 653,31	7 516,18	2 632,68	1 220,93	-30,10%	-35,50%	-64,97%	-53,62%
6		4.Zaliczki na wartości niematerialne i prawne									
7	II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**2 902 108,45**	**2 751 683,18**	**2 560 526,29**	**2 370 910,34**	**2 189 219,74**	-5,18%	-6,95%	-7,41%	-7,66%
8		**1.Środki trwałe**	**2 902 108,45**	**2 751 683,18**	**2 560 526,29**	**2 370 910,34**	**2 189 219,74**	-5,18%	-6,95%	-7,41%	-7,66%
9		a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)									
10		b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 926 561,10	1 882 587,08	1 826 005,57	1 769 424,05	1 712 842,53	-2,28%	-3,01%	-3,10%	-3,20%
11		c) urządzenia techniczne i maszyny	46 578,14	57 169,65	46 860,65	38 289,73	32 345,45	22,74%	-18,03%	-18,29%	-15,52%
12		d) środki transportu	2 127,24	686,18	0,00	0,00	0,00	-67,74%	-100,00%		
13		e) inne środki trwałe	926 841,97	811 240,27	687 660,07	563 196,56	444 031,76	-12,47%	-15,23%	-18,10%	-21,16%
14		**2. Środki trwałe w budowie**									
15		**3. Zaliczki na środki trwałe w budowie**									
16	III	**Należności długoterminowe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**				
17		**1. Od jednostek powiązanych**									
18		**2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**									
19		**3. Od pozostałych jednostek**									
20	IV	**Inwestycje długoterminowe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**				
21		**1. Nieruchomości**									
22		**2. Wartości niematerialne i prawne**									
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									
26		- inne papiery wartościowe									
27		- udzielone pożyczki									
28		- inne długoterminowe aktywa finansowe									
29		b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
30		- udziały lub akcje									
31		- inne papiery wartościowe									
32		- udzielone pożyczki									
33		- inne długoterminowe aktywa finansowe									
34		c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
35		- udziały lub akcje									
36		- inne papiery wartościowe									
37		- udzielone pożyczki									
38		- inne długoterminowe aktywa finansowe									
39		**4. Inne inwestycje długoterminowe**									
40	V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**1 620,27**	**886,32**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	-45,30%	-100,00%		
41		**1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**									
42		**2. Inne rozliczenia międzyokresowe**	**1 620,27**	**886,32**				-45,30%	-100,00%		
43	B.	**Aktywa obrotowe**	**1 352 109,57**	**1 567 788,21**	**1 581 012,09**	**1 700 229,69**	**1 805 614,28**	15,95%	0,84%	7,54%	6,20%
44	I	**Zapasy**	**8 152,66**	**5 045,59**	**5 207,05**	**5 368,47**	**5 518,78**	-38,11%	3,20%	3,10%	2,80%
45		1. Materiały	8 152,66	5 045,59	5 207,05	5 368,47	5 518,78	-38,11%	3,20%	3,10%	2,80%
46		2. Półprodukty i produkty w toku									
47		3. Produkty gotowe									
48		4. Towary									
49		5. Zaliczki na dostawy i usługi									
50	II	**Należności krótkoterminowe**	**243 496,52**	**293 652,70**	**302 729,62**	**311 924,25**	**321 098,11**	20,60%	3,09%	3,04%	2,94%
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									
54		- powyżej 12 miesięcy									
55		b) inne									
56		**2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**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									
59		- powyżej 12 miesięcy									
60		b) inne									

Bilans

Lp.		Wyszczególnienie	2018	2019	Prognoza			Dynamika			
					2020	2021	2022	2019/ 2018	2020/ 2019	2021/ 2020	2022/ 2021
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
61		**3. Należności od pozostałych jednostek**	**243 496,52**	**293 652,70**	**302 729,62**	**311 924,25**	**321 098,11**	20,60%	3,09%	3,04%	2,94%
62		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	237 886,37	287 403,86	296 600,78	305 795,41	314 969,27	20,82%	3,20%	3,10%	3,00%
63		- do 12 miesięcy	237 886,37	287 403,86	296 600,78	305 795,41	314 969,27	20,82%	3,20%	3,10%	3,00%
64		- powyżej 12 miesięcy									
65		b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 110,15	5 628,84	5 628,84	5 628,84	5 628,84	10,15%	0,00%	0,00%	0,00%
66		c) inne	500,00	620,00	500,00	500,00	500,00	24,00%	-19,35%	0,00%	0,00%
67		d) dochodzone na drodze sądowej									
68	III	**Inwestycje krótkoterminowe**	**1 087 991,80**	**1 253 766,59**	**1 257 231,09**	**1 366 601,48**	**1 462 204,49**	15,24%	0,28%	8,70%	7,00%
69		**1. Krótkoterminowe aktywa finansowe**	**1 087 991,80**	**1 253 766,59**	**1 257 231,09**	**1 366 601,48**	**1 462 204,49**	15,24%	0,28%	8,70%	7,00%
70		a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
71		- udziały lub akcje									
72		- inne papiery wartościowe									
73		- udzielone pożyczki									
74		- inne krótkoterminowe aktywa finansowe									
75		b) w pozostałych jednostkach	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**				
76		- udziały lub akcje									
77		- inne papiery wartościowe									
78		- udzielone pożyczki									
79		- inne krótkotermin. aktywa finansowe									
80		c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 087 991,80	1 253 766,59	1 257 231,09	1 366 601,48	1 462 204,49	15,24%	0,28%	8,70%	7,00%
81		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 087 991,80	1 253 766,59	1 257 231,09	1 366 601,48	1 462 204,49	15,24%	0,28%	8,70%	7,00%
82		- inne środki pieniężne									
83		- inne aktywa pieniężne									
84		**2. Inne inwestycje krótkoterminowe**									
85	IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**12 468,59**	**15 323,33**	**15 844,32**	**16 335,50**	**16 792,89**	22,90%	3,40%	3,10%	2,80%
86	C.	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**									
87	D.	**Udziały (akcje) własne**									
88		**Aktywa razem**	**4 272 509,77**	**4 332 011,02**	**4 149 054,56**	**4 073 772,71**	**3 996 054,95**	1,39%	-4,22%	-1,81%	-1,91%
		PASYWA									
89	A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**1 556 816,36**	**2 579 367,77**	**2 583 054,92**	**2 586 798,90**	**2 590 970,81**	65,68%	0,14%	0,14%	0,16%
90	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	33 211,20	1 317 050,44	1 317 050,44	1 317 050,44	1 317 050,44	3865,68%	0,00%	0,00%	0,00%
91	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 259 023,45	1 523 605,16	1 262 317,33	1 266 004,48	1 269 748,46	21,01%	-17,15%	0,29%	0,30%
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		-312 935,85					-100,00%		
99	VI	Zysk (strata) netto	264 581,71	51 648,02	3 687,15	3 743,98	4 171,91	-80,48%	-92,86%	1,54%	11,43%
100	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)									
101	B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**2 715 693,41**	**1 752 643,25**	**1 565 999,64**	**1 486 973,82**	**1 405 084,14**	-35,46%	-10,65%	-5,05%	-5,51%
102	I	**Rezerwy na zobowiązania**	**134 407,00**	**164 641,00**	**176 001,23**	**187 617,31**	**197 748,64**	22,49%	6,90%	6,60%	5,40%
103		**1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**									
104		**2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne**	**134 407,00**	**164 641,00**	**176 001,23**	**187 617,31**	**197 748,64**	22,49%	6,90%	6,60%	5,40%
105		- długoterminowa	103 924,00	144 420,00	154 384,98	164 574,39	173 461,41	38,97%	6,90%	6,60%	5,40%
106		- krótkoterminowa	30 483,00	20 221,00	21 616,25	23 042,92	24 287,24	-33,66%	6,90%	6,60%	5,40%
107		**3. Pozostałe rezerwy**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**				
108		- długoterminowe									
109		- krótkoterminowe									
110	II	**Zobowiązania długoterminowe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**				
111		**1. Wobec jednostek powiązanych**									
112		**2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**									
113		**3. Wobec pozostałych jednostek**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**				
114		a) kredyty i pożyczki									
115		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									
116		c) inne zobowiązania finansowe									
117		d) zobowiązania wekslowe									
118		e) inne									
119	III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**159 281,82**	**248 151,97**	**261 611,48**	**275 090,31**	**287 044,38**	55,79%	5,42%	5,15%	4,35%
120		**1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**				
121		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
122		- do 12 miesięcy									

Bilans

Lp.		Wyszczególnienie	2018	2019	Prognoza			Dynamika			
					2020	2021	2022	2019/ 2018	2020/ 2019	2021/ 2020	2022/ 2021
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
123		- powyżej 12 miesięcy									
124		b) inne									
125		**2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**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									
128		- powyżej 12 miesięcy									
129		b) inne									
130		**3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek**	**159 281,82**	**248 151,97**	**261 611,48**	**275 090,31**	**287 044,38**	55,79%	5,42%	5,15%	4,35%
131		a) kredyty i pożyczki									
132		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									
133		c) inne zobowiązania finansowe									
134		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	68 458,78	97 103,96	100 405,49	103 518,06	106 416,57	41,84%	3,40%	3,10%	2,80%
135		- do 12 miesięcy	68 458,78	97 103,96	100 405,49	103 518,06	106 416,57	41,84%	3,40%	3,10%	2,80%
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	68 262,41	91 398,68	97 705,19	104 153,73	109 778,03	33,89%	6,90%	6,60%	5,40%
140		h) z tytułu wynagrodzeń	11 605,77	52 096,71	55 691,38	59 367,01	62 572,83	348,89%	6,90%	6,60%	5,40%
141		i) inne	10 954,86	7 552,62	7 809,41	8 051,50	8 276,94	-31,06%	3,40%	3,10%	2,80%
142		**4. Fundusze specjalne**									
143	IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	**2 422 004,59**	**1 339 850,28**	**1 128 386,94**	**1 024 266,20**	**920 291,12**	-44,68%	-15,78%	-9,23%	-10,15%
144		**1. Ujemna wartość firmy**									
145		**2. Inne rozliczenia międzyokresowe**	**2 422 004,59**	**1 339 850,28**	**1 128 386,94**	**1 024 266,20**	**920 291,12**	-44,68%	-15,78%	-9,23%	-10,15%
146		- długoterminowe	2 278 657,74	1 233 761,12	1 023 012,76	920 145,46	816 316,04	-45,86%	-17,08%	-10,06%	-11,28%
147		- krótkoterminowe	143 346,85	106 089,16	105 374,18	104 120,74	103 975,08	-25,99%	-0,67%	-1,19%	-0,14%
148		**Pasywa razem**	**4 272 509,77**	**4 332 011,02**	**4 149 054,56**	**4 073 772,72**	**3 996 054,95**	1,39%	-4,22%	-1,81%	-1,91%
149		Aktywa	4 272 509,77	4 332 011,02	4 149 054,56	4 073 772,71	3 996 054,95	1,39%	-4,22%	-1,81%	-1,91%
150		Pasywa	4 272 509,77	4 332 011,02	4 149 054,56	4 073 772,72	3 996 054,95	1,39%	-4,22%	-1,81%	-1,91%

Lp.		Wyszczególnienie	2017
1		Należności z tytułu dostaw i usług	226 435,77
2		Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	55 614,40
3		Aktywa	3 549 037,88

Sporządził: Anna Suligowska
imię i nazwisko
48 36000668 wew. 3
nr telefonu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojskowej Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bartoszycach
mgr Anna Suligowska
pieczęć podpis

Data: 30.05.2020r.

DYREKTOR
Wojskowej Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej
KOMENDANT/DYREKTOR
mgr Justyna Kwiatkowska
pieczęć podpis

Data: 30.05.2020r.

Załącznik nr 3

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

Lp.		Wyszczególnienie	Wzór	Przedziały wartości	Ocena punktowa	2018	2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Ocena 2018	Ocena 2019	Ocena 2020	Ocena 2021	Ocena 2022
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	1.	**Wskaźniki zyskowności**													
2	1)	Wskaźnik zyskowności netto (%)	wynik netto x 100% / przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	9,02%	1,75%	0,13%	0,12%	0,13%	5	3	3	3	3
3	2)	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	wynik z działalności operacyjnej x 100% / przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + 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	8,70%	1,50%	-0,11%	0,13%	0,14%	5	3	0	3	3
4	3)	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	wynik netto x 100% / 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	6,77%	1,20%	0,09%	0,09%	0,10%	5	3	3	3	3
5		**RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI**		**Maksymalna ocena pkt.**	**15**	**Uzyskane pkt.**					**15**	**9**	**6**	**9**	**9**
6	2.	**Wskaźniki płynności**													
7	1)	Wskaźnik bieżącej płynności	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) / zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	7,06	5,78	5,53	5,65	5,75	10	10	10	10	10
8	2)	Wskaźnik szybkiej płynności	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy / zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + 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	7,02	5,77	5,51	5,63	5,73	10	10	10	10	10
9		**RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI**		**Maksymalna ocena pkt.**	**25**	**Uzyskane pkt.**					**20**	**20**	**20**	**20**	**20**
10	3.	**Wskaźniki efektywności**													
11	1)	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży produktów + 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	30,59	33,97	38,28	37,24	36,99	3	3	3	3	3
12	2)	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	8,17	10,71	12,95	12,61	12,51	7	7	7	7	7
13		**RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI**		**Maksymalna ocena pkt.**	**10**	**Uzyskane pkt.**					**10**	**10**	**10**	**10**	**10**
14	4.	**Wskaźniki zadłużenia**													
15	1)	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% / aktywa razem	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	6,87%	9,53%	10,55%	11,36%	12,13%	10	10	10	10	10
16	2)	Wskaźnik wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / 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	0,16	0,17	0,18	0,19	10	10	10	10	10
17		**RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA**		**Maksymalna ocena pkt.**	**20**	**Uzyskane pkt.**					**20**	**20**	**20**	**20**	**20**
18		**SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW OCENY**		**Maksymalna ocena pkt.**	**70**	**Uzyskane pkt.**					**65**	**59**	**56**	**59**	**59**

Sporządził: Anna Suligowska
imię i nazwisko

48 3606068 wew. 3
nr telefonu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojskowej Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Radomiu
pieczęć podpis
Data: 30.05.2020r.
mgr Anna Suligowska

KOMENDANT / DYREKTOR
DYREKTOR
Wojskowej Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej
SP ZOZ w Radomiu ul. Chrobrego 48
pieczęć podpis
Data: 30.05.2020r.
mgr Justyna Kwiatkowska

Załącznik nr 4

Wartość umów z NFZ na 2019 r. oraz 2020 r.

Lp.	Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł		Struktura (w %)		Dynamika
		2019 r.	2020 r.	2019 r.	2020 r.	2020/2019
1	Podstawowa opieka zdrowotna	1 338 598,19	1 380 312,52	**56,20%**	**55,94%**	**1,03**
2	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	568 934,59	636 148,68	**23,89%**	**25,78%**	**1,12**
3	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	104 868,00	84 564,00	**4,40%**	**3,43%**	**0,81**
4	Rehabilitacja lecznicza	139 478,25	137 217,96	**5,86%**	**5,56%**	**0,98**
5	Lecznictwo stomatologiczne	230 045,39	229 382,40	**9,66%**	**9,30%**	**1,00**
RAZEM		**2 381 924,42**	**2 467 625,56**	**100,00%**	**100,00%**	**1,04**

Załącznik nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	2019			2020			2021			2022		
		Personel wojskowy	Personel cywilny	SUMA	Personel wojskowy	Personel cywilny	SUMA	Personel wojskowy	Personel cywilny	SUMA	Personel wojskowy	Personel cywilny	SUMA
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	**PRACOWNICY MEDYCZNI [1] zatrudnieni na umowę o pracę oraz żołnierze służby czynnej**	**0,00**	**6,00**	**6,00**	**0,00**	**6,00**	**6,00**	**0,00**	**6,00**	**6,00**	**0,00**	**6,00**	**6,00**
1.1	lekarze medycyny		2,00	2,00		2,00	2,00		2,00	2,00		2,00	2,00
1.2	lekarze dentyści			0,00			0,00			0,00			0,00
1.3	lekarze stażyści			0,00			0,00			0,00			0,00
1.4	farmaceuci			0,00			0,00			0,00			0,00
1.5	inni z wyższym wykształceniem		2,00	2,00		2,00	2,00		2,00	2,00		2,00	2,00
	Razem	**0,00**	**4,00**	**4,00**	**0,00**	**4,00**	**4,00**	**0,00**	**4,00**	**4,00**	**0,00**	**4,00**	**4,00**
1.6	położne			0,00			0,00			0,00			0,00
1.7	pielęgniarki		2,00	2,00		2,00	2,00		2,00	2,00		2,00	2,00
1.8	pielęgniarki stażystki			0,00			0,00			0,00			0,00
	Razem	**0,00**	**2,00**	**2,00**	**0,00**	**2,00**	**2,00**	**0,00**	**2,00**	**2,00**	**0,00**	**2,00**	**2,00**
1.9	ratownicy medyczni			0,00			0,00			0,00			0,00
1.10	średni i pomocniczy personel medyczny, w tym m. in.:			0,00			0,00			0,00			0,00
1.10.1	technicy			0,00			0,00			0,00			0,00
1.10.2	salowe			0,00			0,00			0,00			0,00
1.10.3	sanitariusze			0,00			0,00			0,00			0,00
II.	**PRACOWNICY NIEMEDYCZNI [1] zatrudnieni na umowę o pracę oraz żołnierze służby czynnej**		**5,00**	**5,00**		**5,00**	**5,00**		**5,00**	**5,00**		**5,00**	**5,00**
OGÓŁEM pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę oraz żołnierze służby czynnej		**0,00**	**11,00**	**11,00**	**0,00**	**11,00**	**11,00**	**0,00**	**11,00**	**11,00**	**0,00**	**11,00**	**11,00**
III.1	**PRACOWNICY MEDYCZNI [2] zatrudnieni w ramach kontraktów**			**15,00**			**15,00**			**15,00**			**15,00**
1.1	lekarze medycyny			12,00			12,00			12,00			12,00
1.2	lekarze dentyści			2,00			2,00			2,00			2,00
1.3	farmaceuci												
1.4	inni z wyższym wykształceniem			1,00			1,00			1,00			1,00
	Razem			**15,00**			**15,00**			**15,00**			**15,00**
1.5	położne												
1.6	pielęgniarki												
	Razem			**0,00**			**0,00**			**0,00**			**0,00**
1.7	ratownicy medyczni												
1.8	średni i pomocniczy personel medyczny												
III.2	**PRACOWNICY MEDYCZNI [2] zatrudnieni na umowę zlecenie**			**17,00**			**17,00**			**17,00**			**17,00**
2.1	lekarze medycyny			5,00			5,00			5,00			5,00
2.2	lekarze dentyści												
2.3	farmaceuci												
2.4	inni z wyższym wykształceniem			5,00			5,00			5,00			5,00
	Razem			**10,00**			**10,00**			**10,00**			**10,00**
2.5	położne												
2.6	pielęgniarki			4,00			4,00			4,00			4,00
	Razem			**4,00**			**4,00**			**4,00**			**4,00**
2.7	ratownicy medyczni												
2.8	średni i pomocniczy personel medyczny			3,00			3,00			3,00			3,00
III.3	**PRACOWNICY MEDYCZNI [2] zatrudnieni na podstawie innych umów**												
III.4	**PRACOWNICY NIEMEDYCZNI [2]**			**7,00**			**7,00**			**7,00**			**7,00**
OGÓŁEM pracownicy zatrudnieni na podstawie innych umów niż umowa o pracę				**39,00**			**39,00**			**39,00**			**39,00**

[1] w odniesieniu do pracowników podajemy liczbę zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty.

[2] podajemy liczbę bez przeliczenia na pełne etaty

Struktura organizacyjna Przychodni

1. W skład Wojskowej Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej SP ZOZ wchodzą:
   1) Dyrekcja, w tym Dyrektor WSPL SPZOZ oraz Zastępca Dyrektora WSPL SPZOZ ds. Medycznych,
   2) Księgowość, w tym: Główny Księgowy i Specjalista ds. Kadrowo-Płacowych
   3) Gabinet zabiegowo-diagnostyczny,
   4) Gabinet pielęgniarki środowiskowo-rodzinnej,
   5) Punkt szczepień,
   6) Pracownia audiometryczna,
   7) Pracownia spirometrii,
   8) Pracownia EKG,
   9) Rejestracja,
   10) Gabinety Podstawowej Opieki Zdrowotnej,
   11) Poradnia medycyny pracy,
   12) Poradnie specjalistyczne,
   13) Poradnia zdrowia psychicznego,
   14) Gabinety stomatologiczne,
   15) Pracownia analityczna kierowana przez Kierownika pracowni analitycznej,
   16) Gabinety rehabilitacji,
   17) Pracownia RTG,
   18) Gabinet USG,
   19) Zespół Transportu Sanitarnego.

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