

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

za 2022 rok

**5 WOJSKOWY SZPITAL KLINICZNY Z POLIKLINIKĄ SAMODZIELNY
PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI SPOŁECZNEJ W KRAKOWIE**

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

1. Organizacja i zarządzanie.

1.1 Przedmiot działalności.

5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Krakowie z siedzibą w Krakowie, zwany dalej 5WSzKzP SPZOZ w Krakowie został powołany w celu wykonywania działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie:

- 1) Podstawowym celem Szpitala jest wykonywanie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia.
- 2) Szpital udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością.
- 3) Szpital realizuje inne zadania zlecone przez podmiot tworzący oraz inne uprawnione organy.
- 4) Szpital udziela odpłatnych świadczeń zdrowotnych na rzecz osób, które nie są uprawnione do korzystania ze świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz innych podmiotów.
- 5) Szpital prowadzi działalność dydaktyczną, szkoleniową, badania naukowe, badania kliniczne i prace badawczo-rozwojowe.
- 6) Szpital realizuje przewidziane przepisami zadania na potrzeby obronne państwa.
- 7) Szpital uczestniczy w przygotowywaniu osób do wykonywania zawodu medycznego i kształceniu osób wykonujących zawód medyczny, na zasadach określonych w odrębnych przepisach, w szczególności w zakresie:
 - 1) prowadzenia:
 - a) staży oraz szkoleń podyplomowych dla osób wykonujących zawody medyczne,
 - b) szkoleń przed i podyplomowych w zawodach medycznych,
 - c) praktyk studenckich dla studentów uczelni medycznych i innych uczelni prowadzących działalność dydaktyczną i badawczą w dziedzinie nauk medycznych,
 - d) praktyk studenckich dla studentów uczelni niemedycznych prowadzących działalność dydaktyczną i badawczą w dziedzinach i zawodach mających zastosowanie w medycynie,
 - e) praktyk i przyuczania zawodowego dla słuchaczy średnich i pomaturalnych szkół medycznych,
 - f) praktyk i przyuczania zawodowego dla słuchaczy średnich i pomaturalnych szkół niemedycznych w dziedzinach i zawodach mających zastosowanie w medycynie,
 - g) szkoleń z zakresu pomocy medycznej i ratownictwa medycznego,
 - h) szkoleń z zakresu ratownictwa radiacyjnego,
 - i) staży specjalizacyjnych i staży kierunkowych do specjalizacji;
 - 2) organizowania sympozjów naukowych, konferencji tematycznych i innych form kształcenia.
- 8) Szpital może udostępniać uczelni jednostki organizacyjne niezbędne do realizacji zadań dydaktycznych i badawczych, w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia, w tym wdrażaniem nowych technologii oraz metod leczenia na zasadach określonych w ustawie.

Zadania 5WSzKzP SPZOZ w Krakowie obejmują w szczególności:

1. Do zadań własnych Szpitala należy:
 - 1) udzielanie świadczeń zdrowotnych polegających na działaniach służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia oraz innych działaniach medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania, w ramach specjalności reprezentowanych przez jednostki i komórki organizacyjne Szpitala w rodzaju:
 - a) stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne:
 - szpitalne,
 - inne niż szpitalne,
 - b) ambulatoryjne świadczenia zdrowotne:
 - badania i porady lekarskie,
 - leczenie,
 - badania i terapie psychiatryczne oraz psychologiczne,
 - rehabilitacja lecznicza,
 - opieka nad kobietami ciężarnymi i ich płodami,
 - opieka nad zdrowymi dziećmi,
 - badania diagnostyczne, w tym analityka medyczna,
 - pielęgnacja chorych,
 - pielęgnacja niepełnosprawnych i opieka nad nimi,
 - orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,
 - czynności z zakresu protetyki, ortodoncji i stomatologii zachowawczej,
 - szczepienia ochronne;
 - 2) realizacja inwestycji, wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną oraz zaopatrywanie w produkty lecznicze i wyroby medyczne;
 - 3) profilaktyka i promocja zdrowia;
 - 4) organizowanie i prowadzenie działalności w zakresie kształcenia, szkolenia i doskonalenia zawodowego kadr medycznych, we wszystkich formach określonych odrębnymi przepisami;
 - 5) prowadzenie badań klinicznych, badań naukowych w zakresie terapii, nowych technik i metod leczenia i innej działalności naukowej, związanej z leczeniem pacjentów;
 - 6) uczestnictwo w programach klinicznych finansowanych przez inne uprawnione podmioty gospodarcze.
2. Szpital 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) szkolenie i doskonalenie kadr medycznych;
 - 3) realizację programów polityki zdrowotnej i promocji zdrowia;
 - 4) programowe profilaktyczne badania lekarskie w celu wczesnego rozpoznawania chorób;
 - 5) propagowanie zachowań prozdrowotnych;

- 6) prowadzenie działalności badawczej, naukowej i dydaktycznej w różnych dziedzinach medycyny;
 - 7) wykonywanie szczepień ochronnych;
 - 8) wykonywanie badań lekarskich w ramach kwalifikacji wojskowej;
 - 9) wykonywanie zadań służby medycyny pracy, w tym właściwych dla wojskowej służby medycyny pracy określonych w odrębnych przepisach;
 - 10) wykonywanie badań specjalistycznych żołnierzy i pracowników resortu obrony narodowej pełniących służbę i pracujących w szczególnych warunkach.
3. Szpital 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.
 4. Szpital może prowadzić wydzieloną działalność gospodarczą, inną niż działalność lecznicza, polegającą na wykonywaniu odpłatnych usług:
 - 1) najmu, dzierżawy i użyczenia lokali i majątku trwałego;
 - 2) sterylizacji sprzętu i urządzeń medycznych;
 - 3) gastronomicznych (wytworzenia i sprzedaży posiłków) oraz ustalania diet żywieniowych;
 - 4) naprawy sprzętu medycznego;
 - 5) sprzedaży wyrobów medycznych;
 - 6) transportowych, w tym transportu sanitarnego;
 - 7) parkingowych;
 - 8) przechowywania zwłok;
 - 9) poligraficznych;
 - 10) organizacji targów, wystaw, kongresów i festiwali;
 - 11) szkoleniowych z zakresu ochrony zdrowia;
 - 12) medycznego zabezpieczania imprez;
 - 13) wydawania opinii na zlecenie organów wymiaru sprawiedliwości, organów ścigania, służb więziennych, celnych i instytucji ubezpieczeniowych.
 5. Szpital może prowadzić szkolenia, konferencje i kursy w zakresie promocji zdrowia dla placówek szkolnych, ośrodków szkolno-wychowawczych, organizacji społecznych i stowarzyszeń oraz innych jednostek organizacyjnych.
 6. Prowadzenie działalności, o której mowa w ust. 4 i 5, nie może ograniczać zadań własnych Szpitala oraz nie może być uciążliwe dla pacjenta lub przebiegu leczenia.
 7. Szpital, oprócz udzielania świadczeń zdrowotnych oraz innej działalności wymienionej powyżej:
 - 1) wykonuje badania specjalistyczne zgodnie z potrzebami orzecznictwa wojskowo-lekarskiego lub instytucji do tego uprawnionych;
 - 2) upowszechnia oświatę zdrowotną wśród chorych, personelu Szpitala oraz w jednostkach wojskowych obwodu profilaktyczno-leczniczego;
 - 3) propaguje ideę honorowego krwiodawstwa.
 8. Szpital może pełnić funkcje konsultacyjne dla innych podmiotów wykonujących działalność leczniczą.

5WSzKzP SPZOZ w Krakowie udziela świadczeń opieki zdrowotnej:

1. w rodzaju:
 - leczenie szpitalne
 - leczenie szpitalne w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej
 - leczenie szpitalne - programy lekowe
 - leczenie szpitalne - chemioterapia
 - rehabilitacja lecznicza
 - opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień
 - ambulatoryjna opieka specjalistyczna (w tym ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne)
 - leczenie stomatologiczne
 - podstawowa opieka zdrowotna
 - profilaktyczne programy zdrowotne
 - zabezpieczenie i leczenie Covid-19
2. realizacja innych zadań medycznych obejmuje realizację zadań z zakresu:
 - medycyny pracy,
 - orzecznictwa,
 - programów zleconych przez Ministra Obrony Narodowej, Ministra Zdrowia lub inne upoważnione organy.

1.2 Struktura organizacyjna i zasady zarządzania.

Strukturę organizacyjną 5WSzKzP SPZOZ w Krakowie reguluje regulamin organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem nr 36 Komendanta 5WSzKzP SPZOZ w Krakowie z dnia 22.03.2019 r. z późniejszymi zmianami.

Strukturę organizacyjną 5WSzKzP SPZOZ w Krakowie przedstawia w załącznik nr 1.

Ocena struktury organizacyjnej
Struktura organizacyjna 5WSzKzP SPZOZ w Krakowie jest dostosowana do zadań realizowanych przez Szpital i podpisanych umów. W najbliższym czasie nie są planowane jej zmiany. W strukturze organizacyjnej 5WSzKzP SPZOZ w Krakowie nie występują komórki organizacyjne, które nie funkcjonują.

Ponadto 5WSzKzP SPZOZ realizuje niżej wymienione funkcje/zadania pomocnicze medyczne i niemedyczne w oparciu o zawarte umowy z podmiotami zewnętrznymi.

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

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
Wyżywienie	CATERMED SP. Z O.O, Traktorowa 126/201, 91-204 Łódź;
Obsługa prawna	Kancelaria Adwokacka Magdalena Czerwień-Durkalec, Maria Skotnicka Wadowicka 7, 30-415 Kraków;
Pranie	PRAXIMA KRAKPOL Sp.z o.o., Dworcowa 2, 32-540 Trzebinia;
Ochrona	EKOTRADE Sp. z o.o., Melomanów 4, 00-712, Warszawa;
Transport medyczny	LIBERANDUM Sp. z o.o., Wielicka 207, 30-663 Kraków; Krakowskie Pogotowie Ratunkowe, Łazarza 14, 31-530 Kraków ; OPC Sp. z o.o. Spółka Komandytowa, Kordylewskiego 4, 31-530 Kraków;
Utrzymanie czystości	HENRY KRUSE Sp. z o.o., Kolejowa 3, Bielany Wrocławskie, 55-040 Kobierzyce; P.W.C.E.G. Olga Perlińska, Pryzmaty 15, 02-226 Warszawa; P.P.H.U ARRAS s.c., AL. Kwiatkowskiego 2B, 39-300 Mielec; PPHU "MARTEX" Marta Agnieszka Trochimczyk, Suwalska 11B, 19-300 Ełk;
Laboratorium	ALAB laboratoria Sp. z o.o., Stępniewska 22/30, 01-739 Warszawa; Synevo Sp. z o.o., Zamieniecka 80/40, 04-158 Warszawa; DIAGNOSTYKA S.A., prof. M. Życzkowskiego 16, 31-864 Kraków; Szpital Uniwersytecki w Krakowie, Kopernika 36, 31-501 Kraków; Krakowski Szpital Specjalistyczny im. Jana Pawła II, Prądnicka 80, 31-202 Kraków;
Diagnostyka obrazowa	Comarch Healthcare S.A, Jana Pawła II 39a, 31-864 Kraków; Szpital Uniwersytecki w Krakowie, Kopernika 36, 31-501 Kraków; Szpital Specjalistyczny im. Ludwika Rydygiera, Złotej Jesieni 1, 31-826 Kraków;

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

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu
Firma realizująca usługę żywienia pacjentów i pracowników właściwie zabezpiecza działalność.
Firma realizująca usługi pralnicze właściwie zabezpiecza działalność.
Firma realizująca usługę ochrony obiektów Szpitala właściwie zabezpiecza działalność.
Firma realizująca transport sanitarny wysokospecjalistyczny właściwie zabezpiecza działalność, jest to ograniczony zakres usług transportu sanitarnego.
Aktualnie nie są planowane zmiany w zakresie outsourcingu.

1.3 Informacja o posiadanych certyfikatach jakości.

Certyfikat	TAK	Termin ważności	NIE	W trakcie	Uwagi
Akredytacyjny CMJ	x	Szpital - 30.01.2023 POZ - 08.05.2025			Oczekujemy na wyznaczenie terminu wizyty akredytacyjnej szpitala
ISO 9001					
ISO 14001					
ISO 18001					
ISO 27001					
Szpital dobrej praktyki żywienia klinicznego " Leczenie przez Żywienie"	X	16.05.2024			
<p>Inne</p> <p>Świadectwa wykonywania badań laboratoryjnych z najważniejszych to:</p> <p>1. Świadectwo - Centralny Ośrodek Badań Jakości w Diagnostyce Mikrobiologicznej - Ogólnopolski Sprawdzian Wiarygodności Badań Mikrobiologicznych</p> <p>POLMICRO 2022, data wystawienia 12.12.2022 zachowuje ważność od stycznia do grudnia 2023.</p> <p>2. Świadectwo - Centralny Ośrodek Badań Jakości w Diagnostyce Laboratoryjnej w Łodzi - Ogólnopolski Program Zewnętrznej Oceny, data wystawienia 15.12.2022 zachowuje ważność przez 12 miesięcy od daty wydania.</p> <p>Certyfikaty: Randox, Labquality, StandLab, DiaHem ważne do końca roku 2023.</p>	X				
		XII/2023			
		XII/2023			

1.4 Polityka kadrowa – informacje ogólne.

1.4.1 Informacje o zatrudnieniu.

Ocena stanu zatrudnienia

Obecny stan zatrudnienia wynosi 1457 osób pracowników. W przypadku stanowisk medycznych stan ten nie zabezpiecza w pełni opieki medycznej świadczonej przez Szpital. Problem z niedoborem kadry dotyczy głównie zabezpieczenia personelu na następujących stanowiskach:

- 1) Lekarz (w szczególności lekarz radiolog, specjalista chorób zakaźnych, specjalista medycyny ratunkowej, specjalista okulistyki)
- 2) Pielęgniarka (w szczególności specjalizacja: anestezjologia i intensywne opieka, kardiologiczna, chirurgiczna, internistyczna; instrumentariuszka,)
- 3) Wyższy personel medyczny (np. diagnosta laboratoryjny, psycholog kliniczny)
- 4) Średni personel medyczny (np: technik rtg)

Przyczyna niezapewnienia personelu wynika z:

- niedoboru kadry medycznej na rynku pracy
- braku konkurencyjności w zakresie wynagrodzeń
- braku wystarczających kompetencji

W zakresie pozyskiwania personelu zostały podjęte następujące działania:

- modyfikacja procedury zatrudnienia
- określone jasne kryteria doboru i rekrutacji personelu (w tym wymagania minimalne i maksymalne na zajmowanym stanowisku/ opisy stanowisk)
- współpraca z Wyższymi Uczelniami
- zapewnienie kadrze medycznej planów rozwojowych (staże podyplomowe, rezydentury)
- publikacja ogłoszeń w portalach internetowych (przede wszystkich w portalach medycznych)
- usprawnienie procesu rekrutacji (portal rekrutacyjny)
- zaangażowanie kadry kierowniczej w prowadzenie procesu rekrutacji

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2023 -

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2023-2025 uzależniona jest od bieżących potrzeb i możliwości ekonomicznych Szpitala. Zgodnie z planami zaczęło funkcjonować Centrum Zdrowia Psychicznego, które spowodowało wzrost liczby zatrudnionych o ok. 25 osób. Nowa inwestycja, która jest realizowana na terenie Szpitala (budowa Bloku Operacyjnego) zapewne spowoduje w najbliższych latach znaczny wzrost personelu medycznego. Plany w doborze i zatrudnianiu personelu są uzależnione do strategii rozwoju realizowanej przez Szpital.

2. Działalność medyczna.

a. Realizacja umów zawartych z NFZ.

5WSzKzP SPZOZ w Krakowie zabezpiecza potrzeby zdrowotne małopolskiego.

5WSzKzP SPZOZ prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z MOW NFZ, a także z innymi podmiotami .

Działalność medyczna prowadzona jest na bazie **23** oddziałów szpitalnych, **25** poradni oraz *pracownie jako ośrodki pomocnicze*.

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

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ

Niedoszacowanie umów zawartych z NFZ w stosunku do posiadanego wysoko wykwalifikowanego personelu oraz sprzętu wysokiej klasy.

Problemy w zakresie realizacji umowy z NFZ

1. Programy lekowe – szpital jest postrzegany z zewnątrz jako bardzo dobry ośrodek realizujący programy lekowe, włączamy pacjentów do nowych programów, niestety system finansowania polega najpierw na inwestowaniu w zakup drogich leków a dopiero potem zapłata wykonanych świadczeń ponad ilość wykonaną w ramach obowiązującej umowy, w 100% na koniec bieżącego roku
2. Zapłata za świadczenia wykonane ponad ilości określone w umowie po kwartale (świadczenia nielimitowane) bez konieczności dokonywania przebudowy pomiędzy zakresami. W przypadku złożenia wniosku o zapłatę świadczeń bez limitowych, NFZ przesyła propozycję zapłaty wykorzystując niewykonania kontraktu.
3. Długi okres oczekiwania na zatwierdzenie wniosków portalowych – zgłaszanie zmian personelu/ harmonogramu/ sprzętu komórek organizacyjnych. Świadczenia medyczne na skutek tego posiadają status „błąd”, są blokowane w systemie informatycznym i nie mogą być na bieżąco rozliczone do NFZ.
4. Długi okres rozpatrywania wniosków o przebudowę umów zawartych z NFZ po kwartale umożliwiających zapłatę nadwykonań.
5. Długi okres rozpatrywania wniosków o indywidualne rozliczenie świadczenia medycznego za zgodą płatnika.
6. Nie są podawane do wiadomości terminy zacytywania bazy danych świadczeniodawców, w celu ustalenia wysokości kontraktu na nowy rok, na podstawie prawidłowo przekazanej sprawozdawczości (bez statusu „błąd”)
7. Weryfikacja przez NFZ sprawozdawczości na podstawie rozszerzania i wprowadzania nowych „błądów” i „ostrzeżeń”, powoduje konieczność wykonania natychmiastowej korekty na minus (na podstawie szablonu NFZ) do momentu wyjaśnienia i poprawy zgodnie z nowymi wytycznymi.

Łączna wartość nadwykonań nierozliczonych na dzień 31.12.2022 r. wynosi **0,00 zł**, z tego:

Uwzględnienie Planu Spłaty 2020 realizowanego w roku 2022. NFZ dokonywał zaliczenia większej ilości jednostek rozliczeniowych od określonych w planie rzeczowo-finansowym 2022 tzw. nadwykonań na

poczet spłaty środków wynikających z wypłaty w 2020 r. „zaliczek 1/12 limitu umowy” w związku z pandemią COVID-19.

Łączna wartość nadwykonań dochodzonych na drodze sądowej wynosi 6 500 000,00 zł.

Wykaz działań, jakie będą podejmowane celem uzyskania zapłaty za nadwykonania
--

Nie uregulowanie nadwykonań przez Narodowy Fundusz Zdrowia za rok 2009 w wys. 6 500 000,00 zł. Wyrok z dnia 27.10.2022 kwota: 3 140 500,44 zł. plus odsetki 2 960 000,00 zł. Razem 6 100 500,44 zł. – Prokuratoria Generalna reprezentująca NFZ złożyła apelację od wyroku).
--

b. Lecznictwo stacjonarne.

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

Komórka organizacyjna	Analiza wykonania umów z NFZ				% wskaźnik wykorzystania łóżek	Ocena wysokości kontraktu z NFZ do posiadanego potencjału
	Wartość umowy po aneksach i ugodach (w zł)	Wykonanie umowy (w zł)	Wartość świadczeń niezapłaconych (w zł)	% wykonanie umowy		
KLINICZNY ODDZIAŁ GRUŹLICY I CHOROŢB	1 108 856,52	2 285 993,57		Ryczałt PSZ	90,52	**
KLINICZNY ODDZIAŁ NEUROLOGICZNY	2 799 705,11	2 797 267,96		Ryczałt PSZ	84,86	**
KLINICZNY ODDZIAŁ PSYCHIATRYCZNY	5 137 279,82	5 078 097,72		99%	86,82	**
KLINICZNY ODDZIAŁ UROLOGICZNY	1 030 893,70	1 028 083,46		Ryczałt PSZ	56,77	**
Klinika Chirurgii Ogólnej I	499 517,90	476 806,35		Ryczałt PSZ	46,14	**
KLINIKA CHIRURGII URAZOWEJ I	4 059 307,03	4 025 644,92		Ryczałt PSZ	80,82	**
KLINIKA ANESTEZJOLOGII I	0,00	1 201 792,13	-	Ryczałt PSZ	71,93	**
KLINIKA KARDIOLOGII	3 928,23	3 911,41		Ryczałt PSZ	97,30	**
KLINIKA OKULISTYKI	3 171 403,16	3 170 280,99		Ryczałt PSZ	68,82	**
KLINIKA OTOLARYNGOLOGII I	4 024 020,81	3 916 013,52		Ryczałt PSZ	71,77	**
ODDZIAŁ CHIRURGII OGÓLNEJ, PLASTYCZNEJ I REKONSTRUKCYJNEJ	54 898,06	38 051,65		Ryczałt PSZ	15,38	**
				69%		**
ODDZIAŁ CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ	4 033 414,38	3 995 357,24		100%	52,49	**
				98%		**
KLINIKA CHOROŢB WEWNĘTRZNYCH	Ryczałt PSZ	Ryczałt PSZ	-	Ryczałt PSZ	75,74	**
ODDZIAŁ CHOROŢB WEWNĘTRZNYCH I	16,17	0,00		Ryczałt PSZ	53,03	**
ODDZIAŁ ENDOKRYNOLOGICZNY	30,96	0,00		Ryczałt PSZ	46,52	**
ODDZIAŁ GASTROENTEROLOGICZNY	501 742,88	481 450,37		Ryczałt PSZ	87,19	**
ODDZIAŁ NEUROCHIRURGII	3 735 765,16	3 734 664,77	-	Ryczałt PSZ	113,04	**
ODDZIAŁ PSYCHIATRYCZNY	1 538 674,44	1 538 672,35		100%	0,00	**
ODDZIAŁ REHABILITACJI	510 713,21	581 565,75		100%	20,58	**
ODDZIAŁ REHABILITACJI	360 886,80	360 884,63		100%	0,00	**
ODDZIAŁ ZAKAŹNY	15,24	0,00		Ryczałt PSZ	0,00	**
Podsumowanie bez uwzględnienia wartości RYCZAŁTU PSZ	43 351 751,25	45 641 449,46	0,00	105%	x	x
Podsumowanie z uwzględnieniem wartości RYCZAŁTU PSZ	129 514 614,63	131 804 312,84	86 162 863,38	102%	x	x

* * Wysokość kontraktów jest niewystarczająca, szpital posiada większe możliwości. Ze względu na to, iż przy szpitalu funkcjonuje SOR, zawarte umowy są za niskie a jednocześnie zobowiązują do przyjmowania przez SOR jako stany nagłe wszystkich chorych, którzy trafiają na oddziały szpitalne powodując przesunięcie kolejek planowych pacjentów. Ponadto skala naszego obszaru działania jest na tyle duża, że przy takiej wysokości kontraktów nie możemy zabezpieczyć pacjenta.

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

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Wynik
Gabinet Lekarzy POZ	2 992 676,54	2 909 798,76	82 877,78
Gabinet Lekarza POZ dla dzieci	43 134,00	441 279,57	-398 145,57
Gabinet Położnej Środowiskowej Rodzinnej	61 399,89	96 271,31	-34 871,42
Poradnia Alergologiczna	411 144,27	362 753,70	48 390,57
Poradnia Alergologiczna dla Dzieci i Młodzieży	457 727,74	546 410,94	-88 683,20
Poradnia Diabetologiczna	182 847,46	281 471,72	-98 624,26
Poradnia Endokrynologiczna	973 023,14	682 688,61	290 334,53
Poradnia Gastroenterologiczna	755 630,84	1 308 555,08	-552 924,24
Poradnia Chorób Wątroby	899,81	34 980,45	-34 080,64
Poradnia Kardiologiczna	933 161,78	993 116,92	-59 955,14
Poradnia Chorób Naczyń	402 797,09	426 293,39	-23 496,30
Poradnia Dermatologiczna	683 417,58	500 571,89	182 845,69
Poradnia Neurologiczna	483 217,05	389 285,30	93 931,75
Poradnia Medycyny Nuklearnej	12 670,78	752 776,53	-740 105,75
Poradnia Chorób Płuc i Gruźlicy	372 263,01	456 087,09	-83 824,08
Poradnia Reumatologiczna	191 498,25	356 941,63	-165 443,38
Poradnia Rehabilitacji	149 962,09	549 047,67	-399 085,58
Poradnia Chorób Zakaźnych	101 875,56	108 571,20	-6 695,64
Poradnia Ginekologiczno-Położnicza	379 527,30	492 034,66	-112 507,36
Poradnia Chirurgii Ogólnej	893 731,18	911 185,97	-17 454,79
Poradnia Proktologiczna	179 322,79	124 216,84	55 105,95
Poradnia Chirurgii Onkologicznej	2 034 973,65	1 807 186,67	227 786,98
Poradnia Neurochirurgiczna	273 162,37	344 331,05	-71 168,68
Poradnia Chirurgii Urazowej i Ortopedii	2 301 671,43	1 880 717,55	420 953,88
Poradnia Okulistyczna	1 896 731,02	2 118 125,75	-221 394,73
Poradnia Otolaryngologiczna	1 445 218,12	1 855 637,22	-410 419,10
Poradnia Otolaryngologiczna dla Dzieci	85 391,33	160 356,17	-74 964,84
Poradnia Logopedyczna	184 748,00	160 392,06	24 355,94
Poradnia Urologiczna	649 900,23	578 416,71	71 483,52
Poradnia Zdrowia Psychicznego	376 664,64	487 646,37	-110 981,73

Poradnia Stomatologii Zachowawczej z Endodoncją	2 650 292,89	3 348 846,76	-698 553,87
Poradnia Ortodoncji	2 088 060,22	1 535 878,26	552 181,96
Poradnia Protetyki Stomatologicznej	1 301 279,64	1 484 246,83	-182 967,19
Poradnia Chirurgii Stomatologicznej	1 703 160,31	1 329 158,36	374 001,95
Oddział Rehabilitacji Diennej	386 986,39	679 445,57	-292 459,18
Oddział Psychiatryczny Dzienny	1 616 226,31	1 531 660,09	84 566,22
Szpitalny Oddział Ratunkowy (ryczałt dobowy)	12 883 101,50	20 090 621,05	-7 207 519,55
Klinika Chorób Wewnętrznych	7 346 047,10	10 621 567,00	-3 275 519,90
Oddział Chorób Wewnętrznych (Kardiologiczny)	1 168 114,61	777 821,85	390 292,76
Oddział Chorób Wewnętrznych i Zakaźnych	2 914 312,74	5 233 192,32	-2 318 879,58
Oddział Endokrynologii i Leczenia Zaburzeń Przemiany Materii	1 561 517,75	1 255 529,07	305 988,68
Oddział Gastroenterologiczny	5 830 392,92	6 385 669,87	-555 276,95
Klinika Kardiologii	7 403 220,89	9 478 859,22	-2 075 638,33
Kliniczny Oddział Neurologiczny	9 422 950,34	12 939 193,15	-3 516 242,81
Oddział Udarowy	4 011 899,89	2 975 239,59	1 036 660,30
Klinika Intensywnej Terapii i Anestezjologii	12 144 769,79	15 088 818,45	-2 944 048,66
Kliniczny Oddział Gruźlicy i Chorób Płuc	7 474 309,68	10 494 672,03	-3 020 362,35
Oddział Reumatologiczny	1 379 631,42	1 040 389,60	339 241,82
Oddział Rehabilitacji	660 790,36	2 031 790,28	-1 370 999,92
Oddział Zakaźny	0,00	104 090,37	-104 090,37
Klinika Chirurgii Ogólnej, Onkologicznej i Naczyniowej	11 900 707,57	14 958 209,75	-3 057 502,18
Oddział Chirurgii Ogólnej, Plastycznej i Rekonstrukcyjnej	2 392 497,27	1 824 038,43	568 458,84
Oddział Chirurgii Onkologicznej	1 905 257,33	1 092 152,75	813 104,58
Oddział Neurochirurgii	14 032 748,77	11 945 984,71	2 086 764,06
Klinika Chirurgii Urazowej i Ortopedii	21 102 849,05	24 613 240,90	-3 510 391,85

Kliniczny Oddział Okulistyczny	7 424 345,49	6 468 322,02	956 023,47
Klinika Otolaryngologii i Chirurgii Onkologicznej Głowy i Szyi	11 431 134,44	10 243 727,14	1 187 407,30
Kliniczny Oddział Urologiczny	3 248 530,43	2 169 744,94	1 078 785,49
Kliniczny Oddział Psychiatryczny	7 226 504,90	9 543 495,96	-2 316 991,06
Zakład Rehabilitacji usł.finans.bezpoś.przez NFZ	2 601 802,78	2 556 375,91	45 426,87
Pracownia Tomografii Komputerowej- usł.finans.bezpoś.przez NFZ	1 188 771,40	232 510,36	956 261,04
Pracownia Mammograficzna - usł.finans.bezpoś.przez NFZ	25 010,77	9 172,34	15 838,43
Pracownia Rezonansu Magnetycznego - usł.finans.bezpoś.przez NFZ	1 026 325,21	134 363,96	891 961,25
Pracownia Endoskopii Przewodu Pokarmowego Polikliniki- usł.finans.bezpoś.przez NFZ	897 149,34	1 054 855,85	-157 706,51
Pracownia Scyntygraficzna i Pracownia Prób Wysiłkowych- usł.finans.bezpoś.przez NFZ	2 075 412,11	814 953,93	1 260 458,18
Gabinet Orzecznicy Chorób Wewnętrznych- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	533 034,14	92 604,53	440 429,61
Gabinet Orzecznicy Endokrynologiczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	5 800,00	14 578,92	-8 778,92
Gabinet Orzecznicy Gastroenterologiczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	4 608,00	16 699,85	-12 091,85
Gabinet Orzecznicy Kardiologiczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	37 842,07	50 787,44	-12 945,37
Gabinet Orzecznicy Nefrologiczny - płatnik jednostki sektora fin.publicz.	125,00	11 636,07	-11 511,07
Poradnia Medycyny Pracy- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	955 457,76	464 754,27	490 703,49
Gabinet Orzecznicy Dermatologiczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	340 175,00	82 861,31	257 313,69

Gabinet Orzecznicy Neurologiczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	400 249,21	27 866,75	372 382,46
Gabinet Orzecznicy Chorób Płuc- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	10 255,69	15 603,89	-5 348,20
Gabinet Orzecznicy Reumatologiczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	775,00	13 419,58	-12 644,58
Gabinet Orzecznicy Chorób Zakaźnych- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	4 625,00	16 268,08	-11 643,08
Gabinet Orzecznicy Ginekologiczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	55 384,93	38 324,27	17 060,66
Gabinet Orzecznicy Chirurgii Ogólnej- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	7 580,68	14 579,86	-6 999,18
Gabinet Orzecznicy Chirurgii Naczyniowej- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	2 250,00	13 766,14	-11 516,14
Gabinet Orzecznicy Neurochirurgiczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	9 850,00	15 066,33	-5 216,33
Gabinet Orzecznicy Chirurgii Urazowej i Ortopedii- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	538 042,11	113 397,34	424 644,77
Gabinet Orzecznicy Okulistyczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	543 034,87	274 543,72	268 491,15
Gabinet Orzecznicy Laryngologiczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	459 118,52	105 948,02	353 170,50
Gabinet Orzecznicy Urologiczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	6 869,04	19 843,45	-12 974,41
Gabinet Orzecznicy Psychiatryczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	524 132,04	102 898,56	421 233,48
Gabinet Orzecznicy Psychologiczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	177 399,11	121 963,18	55 435,93
Gabinet Orzecznicy Stomatologiczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	194 528,00	150 325,00	44 203,00

Szpitalny Oddział Ratunkowy- płatnik jednostki sektora finansów publicznych	466 226,00	15 057,03	451 168,97
Zakład Analityki Lekarskiej - płatnik jednostki sektora finansów publicznych	1 109 966,16	559 380,02	550 586,14
Pracownia USG Poliklinika- płatnik jednostki sektora finansów publicznych	85 844,60	22 294,36	63 550,24
Pracownia Tomografii Komputerowej- płatnik jednostki sektora finansów publicznych	4 239,00	2 254,24	1 984,76
Pracownia Elektrofizjologii i Ultrasonografii Klinicznego Oddziału Neurologicznego- płatnik jednostki sektora fin. publicz.	900,00	0,00	900,00
Pracownia Radiologii (Zakład Radiologii) - płatnik jedn.sektora finansów publicznych	792,45	366 618,26	-365 825,81
Pracownia Radiologii Poliklinika - płatnik jednostki sektora finansów publicznych	694 642,72	11 390,24	683 252,48
Pracownia Densytometryczna- płatnik jednostki sektora finansów publicznych	504,00	11 256,42	-10 752,42
Pracownia Rezonansu Magnetycznego- płatnik jedn.sektora finansów publicznych	4 200,00	828,65	3 371,35
Zakład Patomorfologii- płatnik jednostki sektora finansów publicznych	21 731,00	14 329,67	7 401,33
Pracownia Endoskopii Przewodu Pokarmowego Polikliniki- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	1 435,50	15 662,09	-14 226,59
Pracownia Scyntygraficzna z Pracow.Prób Wysiłkowych płatnik sektora finansów publicznych	171 494,46	476 915,05	-305 420,59
Pracownia ABP i Holtera- płatnik jednostki sektora finansów publicznych	3 632,01	4 455,55	-823,54

Pracownia ECHO (Klinika Kardiologii)- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	0,00	4 206,64	-4 206,64
Gabinet EKG (Poliklinika).płatnik sektora finansów publicznych	166 504,73	64 464,83	102 039,90
Pracownia Echokardiografii Polikliniki- płatnik jednostki sektora finansów publicznych	88 100,00	2 354,35	85 745,65
Pracownia diagnostyczna laryngologiczna- płatnik jedn.sektora finansów publicznych	166 433,06	2 624,86	163 808,20
Pracownia diagnostyczna okulistyczna- płatnik jedn.sektora finansów publicznych	19 316,89	4 750,25	14 566,64
Pracownia Prób Wysitkowych -płatnik sektora finansów publicznych	1 080,00	168,72	911,28
Pracownia diagnostyczna poradni chorób płuc i gruźlicy-płatnik jednostki sektora finansów publicznych	9 250,00	527,85	8 722,15
Gabinet Zabiegowy Polikliniki- płatnik jednostki sektora finansów publicznych	11 317,29	0,00	11 317,29
Um.1054/2021/BAD.KLIN. UNiwersytet Jagielloński	48 479,68	4 694,03	43 785,65
Um.292/2020/BAD.KLIN.Fresenius Kabi	17 471,15	1 564,68	15 906,47
Um. o partnerstwie w ramach działania 2.1. Program Operacyjny Polska Cyfrowa	38 560,00	0,00	38 560,00
Um. o partnerstwie pn. MTA-2	0,00	29 143,41	-29 143,41
Um. o partnerstwie pn. MTA-3 POZ	14 933,87	18 326,81	-3 392,94
um.061/100019/COV/2021 Dod.do wynagrodzenia	8 830 457,74	8 619 793,66	210 664,08
um.061/100019/COV/2021 NFZ	239 721,38	245 509,14	-5 787,76
COVID- WEWN.-um.061/SZP08/2021	336 604,27	348 361,33	-11 757,06

COVID- CHIR.OGÓLNA.um.061/SZP08/2021	9 123,20	9 433,43	-310,23
Punkt szczepień- COVID	360 244,58	149 887,65	210 356,93
um. 76/2021 Wojewoda Podkarpacki- dodatek dla kierow.specj.nadzorujących szkol.specj.lek.	13 163,87	13 742,40	-578,53
um.nr 327/DA/2022/DWSZdr/STstaże lekarze 2022	0,00	426 092,54	-426 092,54
um.nr 14/PS.VI/21 (18 os) staże	0,00	1 430,93	-1 430,93
um. 327/DA/2022/DWSZdr/ST;26/DA/2022/D WSZdr staże wojskowe	59 358,61	106 514,78	-47 156,17
um.376/2022/POZ /KADR(15/KS/2022)Wojewoda Małopolski- dodatek do wynagr.kier.spec.	272 813,15	318 509,07	-45 695,92
"KARD"-COVID-4	794 977,29	780 287,14	14 690,15
"OIOM"-COVID-4 um.NFZ	531 156,80	548 826,00	-17 669,20
um.859/2021/POZ (WZ/178/2021)Łódzki Urząd Wojewódzki- dodatek do wynagr.kier.spec.	6 556,14	7 472,06	-915,92
um.375/2022/POZ/KADR Małopolski Ośrodek Medycyny Pracy - dodatek do wynagr.kier.spec.	6 276,75	5 472,77	803,98
um. 308/DA/2021/DWSZdr/ST;	111 552,88	188 453,93	-76 901,05
um.nr ... staże lekarze 2021	1 160 922,87	903 526,71	257 396,16
um.nr ... staże lekarze dentyści 2021	0,00	28 412,86	-28 412,86
um.352/DA/2019/DWSZdr/WA Wsparcie Absolwentów	1 328,40	1 385,68	-57,28
ORTOPEDIA-COVID-4	192 856,86	197 790,56	-4 933,70
um.149/DA/2022/DWSZdr/KIER.SPEC Finans.dodatku dla kierow, spec.	175 162,65	196 393,89	-21 231,24
um.452/2022/POZ (15/141/2022) Narod.Inst.Onkologii im.Skłodowskiej- Curie	4 972,47	5 186,87	-214,40

um.054/DA/2022/DWSZdr/WA Pokrycie kosztów kształcenia i podn.kwalifik.zaw.med	208 740,60	217 741,10	-9 000,50
um.1162/2022/POZ/KADR (WZ-II.972.2.65.2022) Wojewoda Warmińsko-Mazurski	1 115,85	1 163,96	-48,11
um.497/2022/NFZ/umowaBST-ref.dof.oprogramowania	264 119,73	0,00	264 119,73
Wydział Mobilizacji z Rejonowa Baza Zaopatrzenia Med.	2 352 723,54	2 689 206,81	-336 483,27
um.14/2021/POR Talmed Sp. zo.o.	15 285,00	12 394,85	2 890,15
um.836/2010 Krakowska Akademia im. F.Modrzewskiego	11 522,60	0,00	11 522,60
por.412/2019/POR Krakowska Akademia im. F.Modrzewskiego	164 190,49	0,00	164 190,49
por.184/2013/POR UJ Collegium Medicum	7 500,00	0,00	7 500,00
por.296/2018/POR Centrum Opieki Domowej	4 350,00	1 376,39	2 973,61
por.492/2022/POR/KADR Uniwersytet Jagielloński Collegium Medicum w Krakowie	20 526,00	0,00	20 526,00
por.503/2021/POR AWF w Krakowie	13 744,00	0,00	13 744,00
um.792/2016/SZKOL Instytut Gestalt S. z o.o.	3 950,00	0,00	3 950,00
um.91/2022/POZ (um.0185/2022) Akademia Ignatium w Krakowie	338,40	0,00	338,40
um.74/2022/POR Porozum. o współpr.TALMED Sp. z o.o.	4 131,00	0,00	4 131,00
um.222/2022/POZ (um.0209/2022)Akademia Ignatianum w Krakowie	676,80	0,00	676,80
por.688/2021/POR Krakowska Akademia im. F.Modrzewskiego	1 490,00	1 471,94	18,06
Poradnia Medycyny Pracy - usł. komercyjne	262 092,89	211 654,62	50 438,27

Zakład Analityki Lekarskiej - usł. komercyjne	392 907,65	359 264,11	33 643,54
Pracownia USG Poliklinika- usł.komercyjne	0,00	38 792,04	-38 792,04
Pracownia Tomografii Komputerowej-usł. komercyjne	22 666,07	4 368,28	18 297,79
Pracownia Radiologii- usł.komercyjne	54 429,61	23 454,61	30 975,00
Pracownia Radiologii Stomatologicznej - usł.komercyjne	97 044,42	11 751,89	85 292,53
Pracownia Mammograficzna-usł.komercyjne	2 650,00	5 355,41	-2 705,41
Zakład Patomorfologii - usł.komercyjne	42 622,47	89 363,52	-46 741,05
Zakład Endoskopii i Badań Czynnościowych Przewodu Pokarmowego - usł.komercyjne	134 146,35	5 532,82	128 613,53
Pracownia Endoskopii Przewodu Pokarmowego Polikliniki- usł.komercyjne	310,00	382,30	-72,30
Pracownia Scyntygraficzna z Pracownią Prób Wysiłkowych- usł.komercyjne	0,00	22 152,42	-22 152,42
Pracownia Elektrokardiografii (EKG) Polikliniki - usł. komercyjne	3 728,02	124,69	3 603,33
Gabinet Dietetyczny - usługi komercyjne	1 200,00	11 171,93	-9 971,93
Dzierżawy	1 436 823,86	276 969,53	1 159 854,33
Parking	790 893,01	49 952,34	740 940,67
Infraskruktura-surowce wtórne	253,32	0,00	253,32
Sekcja Zaopatrzenia i Eksploatacji- usł. komercyjne	2 199,60	0,00	2 199,60
Transport	49 648,00	0,00	49 648,00
Centralna Sterylizatornia- usł.komercyjne	1 934,00	6 197,23	-4 263,23
Pracownia ksero -wydawnicza-usł.komercyjne	4 371,77	580,64	3 791,13
ogółem	219 776 266,25	238 758 898,88	-18 982 632,63

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

Lp.	Komórka organizacyjna	Liczba łózek					adres
		2021	2022	Plan na 2023	Plan na 2024	Plan na 2025	
1	Kliniczny Oddział Otolaryngologiczny	20	20	22	22	22	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
2	Kliniczny Oddział Gruźlicy i Chorób Płuc	20	20	20	20	20	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
3	Klinika Kardiologii	23	23	23	23	23	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
4	Kliniczny Oddział Neurologiczny	30	30	30	30	30	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
5	Kliniczny Oddział Okulistyczny	10	10	10	10	10	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
6	Kliniczny Oddział Psychiatryczny	50	50	50	50	50	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
7	Kliniczny Oddział Urologiczny	5	5	5	5	5	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
8	Klinika Chir. Uraz. i Ortop.	31	31	31	31	31	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
9	Klinika Chirurgii Ogólnej	36	36	36	36	36	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
10	Oddział Chirurgii Plastycznej i Rekonstrukcyjnej	7	7	7	7	7	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
11	Klinika Chorób Wewnętrznych	32	16	16	16	16	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
12	Oddział Chorób Wewnętrznych	10	22	22	22	22	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
13	Klinika Intensywnej Terapii i Anestezjo.	11	11	11	11	11	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
14	Oddział Endokrynologiczny	5	5	5	5	5	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
15	Oddział Gastroenterologiczny	10	20	20	20	20	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
17	Oddział Neurochirurgii	17	17	17	17	17	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
19	Oddział Psychiatryczny Dzienny	0/42*	0/42*	0/42*	0/42*	0/42*	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
20	Oddział Rehabilitacji	10	30	30	30	30	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
21	Oddział Rehabilitacji Diennej	0/45*	0/45*	0/45*	0/45*	0/45*	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
22	Oddział Reumatologiczny	5	5	5	5	5	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
23	Oddział Chirurgii Onkologicznej	10	10	10	10	10	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
24	Szpitalny Oddział Ratunkowy	7	7	7	7	7	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
		367	375	377	377	377	

2.3 Lecznictwo ambulatoryjne.

Tabela nr 5 Szczegółowe informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego - dane za 2022 r. (w zł)

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad
	ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ / FAKTURY			RAZEM
AMBULATORYJNA PRACOWNIA ENDOSKOPII KLINIKI CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH	1 033 041,19	399 931,94 422 225,80	1 076 433,07	-43 391,88	1 557 836
PORADNIA ALERGOLOGICZNA	411 144,27	235 173,19	362 753,70	48 390,57	1 684
PORADNIA ALERGOLOGICZNA DLA DZIECI I MŁODZIEŻY	457 727,74	439 165,34	546 410,94	-88 683,20	3 600
PORADNIA CHIRURGII OGÓLNEJ	893 731,18	813 018,83	911 185,97	-17 454,79	6 688
PORADNIA CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ	2 034 973,65	1 912 920,79	1 807 186,67	227 786,98	8 389
PORADNIA CHIRURGII URAZOWEJ I ORTOPE DII	2 301 671,43	1 605 225,29	1 880 717,55	420 953,88	13 531
PORADNIA CHOROÓB NACZYŃ	402 797,09	380 786,31	426 293,39	-23 496,30	2 918
PORADNIA CHOROÓB PŁUC I GRUŻLICY	372 263,01	403 687,09	456 087,09	-83 824,08	2 804
PORADNIA CHOROÓB WĄTROBY	899,81	0,00	34 980,45	-34 080,64	0
Poradnia Chorób Zakaźnych	101 875,56	101 181,53	108 571,20	-6 695,64	891
PORADNIA DERMATOLOGICZNA	683 417,58	652 000,44	500 571,89	182 845,69	5 718
PORADNIA DIABETOLOGICZNA	182 847,46	146 452,35	281 471,72	-98 624,26	1 278
PORADNIA ENDOKRYNOLOGICZNA	973 023,14	967 700,75	682 688,61	290 334,53	4 836
PORADNIA GASTROENTEROLOGICZNA	755 630,84	848 492,28	1 308 555,08	-552 924,24	6 765
PORADNIA GINEKOLOGICZNO-POŁOŻNICZ WA	379 527,30	352 131,46	492 034,66	-112 507,36	2 575
PORADNIA IMMUNOLOGICZNA		0,00			0
PORADNIA KARDIOLOGICZNA	933 161,78	842 468,96	993 116,92	-59 955,14	5 143
PORADNIA LOGOPEDYCZNA	184 748,00	176 163,36	160 392,06	24 355,94	2 098
PORADNIA NEUROCHIRURGICZNA	273 162,37	279 700,33	344 331,05	-71 168,68	4 238
PORADNIA NEUROLOGICZNA	483 217,05	2 522 506,63	389 285,30	93 931,75	3 187
PORADNIA ONKOLOGICZNA		0,00			0
PORADNIA OTOLARYNGOLOGICZNA	1 445 218,12	1 382 836,72	1 855 637,22	-410 419,10	13 628
PORADNIA OTOLARYNGOLOGICZNA DLA DZIECI	85 391,33		160 356,17	-74 964,84	
PORADNIA PROKTOLOGICZNA	179 322,79	175 722,48	124 216,84	55 105,95	720
PORADNIA ORTODONCJI	2 088 060,22	1 654 065,93	1 535 878,26	552 181,96	5 968
PORADNIA PROTETYKI STOMATOLOGICZNEJ	1 301 279,64	822 565,52	1 484 246,83	-182 967,19	1 271
PORADNIA STOMATOLOGII ZACHOWAWCZEJ I EN DOKRYNOLOGICZNEJ	2 650 292,89	1 382 544,32	3 348 846,76	-698 553,87	12 322
PORADNIA CHIRURGII STOMATOLOGICZNEJ	1 703 160,31	1 061 857,53	1 329 158,36	374 001,95	4 995
PORADNIA REUMATOLOGICZNA	191 498,25	176 093,20	356 941,63	-165 443,38	1 247
PORADNIA UROLOGICZNA	649 900,23	677 715,80	578 416,71	71 483,52	4 017
PORADNIA ZDROWIA PSYCHICZNEGO (5WS)	376 664,64	364 947,24	487 646,37	-110 981,73	7 567
ODDZIAŁ PSYCHIATRYCZNY DZIENNY	1 616 226,31	1 538 672,33	1 531 660,09	84 566,22	11 168
PORADNIA REHABILITACJI	149 962,09	144 988,96	549 047,67	-399 085,58	3 237
PRACOWNIA FIZJOTERAPII	2 601 802,78	2 549 369,11	2 556 375,91	45 426,87	5 538
ODDZIAŁ REHABILITACJI DZIENNEJ	386 986,39	360 884,63	679 445,57	-292 459,18	3 287
PORADNIA RADIOLOGII I DIAGNOSTYKI MAGNETYCZNEGO ZAKŁADU RADIOLOGII I	27 660,77	29 819,00	14 527,73	13 133,04	224
PORADNIA RADIOLOGII I DIAGNOSTYKI MAGNETYCZNEGO ZAKŁADU RADIOLOGII I	1 026 325,21	1 022 281,77	134 363,96	891 961,25	1 792
PRACOWNIA SCYNTYGRAFICZNA	2 246 906,57	1 653 420,14 240 521,27	1 314 021,39	932 885,18	2 985 65
PORADNIA MEDYCZYNY NUKLEARNEJ	12 670,78	71 204,81	752 776,53	-740 105,75	213
PRACOWNIA RADIOLOGII I DIAGNOSTYKI MAGNETYCZNEGO ZAKŁADU RADIOLOGII I	1 215 676,47	1 170 817,99	239 132,88	976 543,59	3 122
PRZYCHODNIA OKULISTYCZNA	1 896 731,02	2 419 504,85	2 118 125,75	-221 394,73	9 078
Podstawowa opieka zdrowotna	3 035 810,54	2 028 597,58	3 351 078,33	-315 267,79	22 938
Ogółem	37 746 407,80	34 429 363,85	37 264 968,28	481 439,52	194 118

Ocena funkcjonowania leczenia ambulatoryjnego

Szpital zabezpiecza oraz ciągle poszerza zakres świadczeń ambulatoryjnych, zgodnie z Mapą Potrzeb Zdrowotnych, jednakże ma miejsce duże niedoszacowanie umów zawartych z NFZ, w stosunku do posiadanych komórek organizacyjnych z wysoko wykwalifikowanym personelem oraz sprzętem wysokiej klasy, zapewniających pacjentom kompleksowość udzielania świadczeń wysokospecjalistycznych.

2.4 Lecznictwo dzienne.

Ocena funkcjonowania leczenia dziennego

Wysokość kontraktów na Psychiatrię i Rehabilitację jest niewystarczająca, szpital posiada większe możliwości. Skala naszego obszaru działania jest na tyle duża, że przy takiej wysokości kontraktów nie możemy zabezpieczyć pacjenta. Starzejące się społeczeństwo i „szybkość życia”, zwiększa zapotrzebowanie na tego typu usługi. Zakład Fizjoterapii w ramach umowy Rehabilitacja jako pierwszy za pomocą nadwykonań spłacił spłaty środków wynikających z wypłaty w 2020 r. „zaliczek 1/12 limitu umowy” w związku z pandemią COVID-19.

2.5 Blok operacyjny.

W 5 WSZK z Polikliniką SPZOZ znajduje się 4 bloki operacyjne (Laryngologia, Okulistyka, Neurochirurgia, Centralny Blok Operacyjny nad SOR) posiadające 9 sal operacyjnych, z których korzysta:

- Klinika Chirurgii Ogólnej
- Oddział Chirurgii Onkologicznej
- Oddział Urologii
- Oddział Chirurgii Ogólnej, Plastycznej i Rekonstrukcyjnej
- Klinika Chirurgii Urazowo- Ortopedycznej
- Kliniczny Oddział Neurochirurgii
- Kliniczny Oddział Otolaryngologii
- Oddział Okulistyczny

Ocena funkcjonowania bloku operacyjnego

Przy zwiększonej liczbie zabiegów operacyjnych wykorzystanie sal operacyjnych jest maksymalne. Wyposażenie sal w sprzęt i aparaturę gwarantuje ciągłość zabiegów operacyjnych.

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

5WSzKzP SPZOZ w Krakowie nie planuje rozszerzenia ani ograniczenia działalności medycznej w zakresie .

4. Inwestycje oraz istotne remonty planowane do realizacji w latach 2023-2025.

Tabela nr 6 - planowane inwestycje w latach 2023 -2025.

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Wymiana dwóch dźwigów szpitalnych w budynku nr 4 wraz z przebudową szybów.	947,00	PEFRON MON Środki własne	2023	Ze względu na zły stan techniczny oraz konieczność wykonania dodatkowego otworu w szybie windowym aby utworzyć bezpośrednią komunikacji z aktualnymi salami operacyjnymi.
Przebudowa z nadbudową budynku nr 36 wraz ze zmianą przeznaczenia na budynek wielofunkcyjny	26 086,00	MON Środki własne	2023-2026	Ze względu na zły stan techniczny budynku nr 36 oraz konieczność przeniesienia archiwum szpitalnego z budynku nr 23 (kuchnia).
Budowa budynku szpitala dla potrzeb bloku centralnego, oddziałów szpitalnych, zaplecza diagnostyczno-laboratoryjnego i rehabilitacji".	291 449,60	MON Środki własne	2023-2025	Aktualnie trwają roboty budowlane na przedmiotowej inwestycji. Realizacja inwestycji zgodnie z PIB jest w latach 2018-2027. Kwota wykazana w tabelce obejmują lata 2023-2025.
„Przebudowa budynku nr 24 na potrzeby Klinicznego Oddziału Okulistycznego”.	3 541,50	MON Środki własne	2023	Aktualnie trwają roboty budowlane na przedmiotowej inwestycji. Realizacja inwestycji zgodnie z PIB jest w latach 2022-2023. Kwota wykazana w tabelce obejmują rok 2023.
„Dostosowanie części pomieszczeń szpitalnych w budynku nr 4 celem utworzenia obszaru obserwacyjno-zabiegowego o podwyższonym standardzie”.	4 312,90	MON Środki własne	2023	Aktualnie trwają roboty budowlane na przedmiotowej inwestycji. Realizacja inwestycji zgodnie z PIB jest w latach 2022-2023. Kwota wykazana w tabelce obejmują rok 2023.

Rozbudowa budynku nr 2 dla potrzeb Kliniki Kardiologicznej.	8 000,00	MON Środki własne	2023-2025	
Przebudowa części budynku nr 2 dla Oddziału Chemioterapii Diennej.	2 000,00	Środki własne	2023-2024	

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

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Przebudowa budynku nr 17 i 38 wraz ze zmianą funkcji użytkowania.	750,00	Środki własne	2023-2024	Budynek został częściowo wyremontowany przez RZI Kraków, jednak brak jest w budynku ścian działowych i części instalacji, gdyż prace wykonane przez RZI były wykonane na podstawie Nakazu Wojewódzkiego Nadzoru.
Wyburzenie budynku nr 25 (Cieplarnia - szklarni).	35,00	Środki własne	2023	Zły stan techniczny, budynek nie nadaje się do dalszej eksploatacji
Przebudowa budynku nr 27	550,00	Środki własne	2023-2024	Zły stan techniczny budynku
Remont gabinetów lekarskich i pom. socjalnego pielęgniarek Klinika Chirurgii Ogólnej bud. nr 4	200,00	Środki własne	2024	Zły stan techniczny pomieszczenia
Remont sanitariatów na Oddziale Psychiatrycznym Dziennym	250,00	Środki własne	2023	Zły stan techniczny pomieszczenia
Naprawa dachów w budynkach nr 7 i 78	50,00	Środki własne	2023	Zły stan techniczny
Remont części pomieszczeń w budynku nr 32 - Komenda	550,00	Środki własne	2023	Zły stan techniczny instalacji c.o. oraz potrzeba zmiany aranżacji części pomieszczeń związku ze zmianami organizacyjnymi w budynku

5. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 r.

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

5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Krakowie posiada trzy budynki, które są dostosowane do obecnie obowiązujących przepisów oraz norm sanitarnych. Przystosowane budynki to Polikliniki - bud. nr 1-12 oraz SOR bud. nr 86. Pozostałe budynki szpitalne nie są przystosowane pod kątem sanitarnym, głównie ze względu na brak prawidłowej instalacji wentylacji i klimatyzacji, również sanitariaty jak i sale chorych nie spełniają obowiązujących norm. Większość budynków szpitalnych zlokalizowana jest w budynkach, które wpisane są do rejestru zabytków, co uniemożliwia ich rozbudowę, co za tym idzie przystosowanie do obowiązujących norm. Ponadto szpital posiada zabudowę pawilonową, co znacząco utrudnia transport pacjentów między poszczególnymi oddziałami.

Wobec powyższego po dokonaniu analizy postanowiono, że niezbędnym rozwiązaniem dla szpitala jest budowa budynku, w którym umieszczony zostanie blok operacyjny i oddziały zabiegowe wraz z niezbędnym zapleczem z ciągu budynków, w których zlokalizowane są już oddziały zabiegowe oraz miejsce dla przeniesionych oddziałów zabiegowych, które rozproszone są na całym terenie Szpitala. Wobec powyższego poczynione zostały kroki, aby pozyskać środki na budowę nowego budynku od Podmiotu Tworzącego, gdyż szpital nie posiada środków finansowych, które pozwoliłyby na realizację tak kosztownej inwestycji.

Aktualnie Szpital realizuje powyższe przedsięwzięcie, pozyskał środki od Organu Założycielskiego tj. MON na realizację zadania nr 91575 „Budowa budynku szpitala dla potrzeb Bloku Operacyjnego, Oddziałów Szpitalnych, zaplecza diagnostyczno-laboratoryjnego i Rehabilitacji”- planowane zakończenie inwestycji 2026 r.

W wyniku porównań w zakresie świadczonych usług z największymi szpitalami na terenie Krakowa, poza 5 Wojskowym Szpitalem Kliniknym z Polikliniką:

	ODDZIAŁ NEUROCHIRURGICZNY
1	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ SZPITAL UNIWERSYTECKI W KRAKOWIE
2	SCANMED SPÓŁKA AKCYJNA
	ODDZIAŁ CHORÓB ZAKAŹNYCH
1	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ SZPITAL UNIWERSYTECKI W KRAKOWIE

2	SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM. STEFANA ŻEROMSKIEGO SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W KRAKOWIE
	ODDZIAŁ GASTROENTEROLOGICZNY
1	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ SZPITAL UNIWERSYTECKI W KRAKOWIE
	ODDZIAŁ REUMATOLOGICZNY
1	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ SZPITAL UNIWERSYTECKI W KRAKOWIE
2	SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM.J.DIETLA W KRAKOWIE
	REHABILITACJA OGÓLNOUSTROJOWA W WARUNKACH STACJONARNYCH
1	MAŁOPOLSKI SZPITAL ORTOPEDYCZNO-REHABILITACYJNY IM. PROF.BOGUSŁAWA FRANCUKA
2	SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM. LUDWIKA RYDYGIERA W KRAKOWIE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
3	SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM.J.DIETLA W KRAKOWIE
	ODDZIAŁ ENDOKRYNOLOGICZNY
1	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ SZPITAL UNIWERSYTECKI W KRAKOWIE
	ANESTEZJOLOGIA I INTENSYWNA TERAPIA - II poziom referencyjny
1	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ SZPITAL UNIWERSYTECKI W KRAKOWIE
	PRZESZCZEPY ROGÓWKI
1	WOJEWÓDZKI SZPITAL OKULISTYCZNY W WKRAKOWIE

5.2 Analiza wskaźnikowa.

1) Wskaźniki zyskowności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik	Wynik netto x 100%		
zyskowności netto (%)	Przychody netto ze sprzedaży produktów +przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	-1,48%	0
wskaźnik zyskowności	Wynik z działalności operacyjnej x 100%		
działalności operacyjnej (%)	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	-1,08%	0
	Wynik netto x 100%		
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	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	-1,59%	0

Interpretacja wyników

W roku 2022 wskaźniki rentowności przyjmują wartości ujemne ze względu na osiągniętą w tym okresie stratę.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej informuje o małej efektywności ekonomicznej Szpitala, co spowodowane jest tym, że szpital z uwagi na charakter prowadzonej działalności nie zakłada jego maksymalizacji. Z założenia maksymalizacja zysku nie jest celem samym w sobie dla SPZOZ, ale jedynie warunkiem umożliwiającym realizację pozostałych funkcji: medycznych i społecznych. W przypadku SPZOZ wskaźniki zyskowności wykorzystywane są raczej do badania równowagi między przychodami i kosztami. Ich ujemna wartość świadczy o braku tej równowagi. W związku z powyższym dla Szpitala najistotniejsze jest bilansowanie się prowadzonej działalności.

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)	0,85	4
wskaźnik szybkiej płynności	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy	0,67	8
	Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		

Interpretacja wyników

Wskaźniki płynności mierzą zdolność szpitala do wywiązywania się z krótkoterminowych zobowiązań.

Wskaźniki te są wykorzystywane w analizie zdolności podmiotu do terminowego regulowania zobowiązań. Płynność finansowa podmiotu jest oceniana na podstawie relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych. W przypadku Szpitala poziom wskaźników płynności jest niekorzystny. Uzyskały one niską wartość i przyznano 12 pkt (na 25 pkt). Oznacza to, że podmiot ma ograniczoną zdolność do spłaty zobowiązań krótkoterminowych.

3) Wskaźniki efektywności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)		
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	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	34,63	3

	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)		
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	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	19,96	7

Interpretacja wyników

Wskaźniki zadłużenia informują o zadłużeniu szpitala, jego strukturze oraz o zdolności szpitala do obsługi tego zadłużenia. Informują, w jakich cyklach szpital spłaca zobowiązania, odnawia zapasy oraz otrzymuje należności z tytułu wykonania świadczeń. Ważny czynnikiem wpływającym na sytuację finansową podmiotu jest sprawność jego działalność. Ocenia się to poprzez badanie rotacji należności i zobowiązań. Wskaźniki te opisują efektywność przyjętej polityki zarządzania przepływami pieniężnymi, tzn. mogą sygnalizować ryzyko utraty płynności finansowej przez jednostka lub - w przypadku gdy wskaźniki płynności finansowej już wyraźnie wskazują na brak płynności - określają przyczyny tych problemów. Optymalna jest sytuacja, gdy wskaźnik rotacji zobowiązań jest wyższy lub równy wskaźnikowi rotacji należności. Szpital otrzymał maksymalnie 10 punktów w tej grupie - 10 pkt. Z analizy wskaźników wynika, że szpital oczekuje średnio 35 dni na należności za Świadczone usługi a reguluje swoje zobowiązania po 20 dniach.

4) Wskaźniki zadłużenia.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%$	20,82%	10
	Aktywa razem		
wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	2,38	4

Interpretacja wyników

Stabilność finansowa podmiotu zależy w dużym stopniu od poziomu jego zadłużenia. W analizie wskaźnikowej SPZOZ został wykorzystany wskaźnik zadłużenia aktywów informujący, jaki jest udział zobowiązań w finansowaniu aktywów. Drugim wskaźnikiem wykorzystywanym w analizie zadłużenia jest wskaźnik wypłacalności opisujący zdolność podmiotu do spłaty długu. Ocena tych

wskaźników kształtuje się na poziomie 14 pkt (na 20 pkt). Wskaźnik zadłużenia aktywów Szpitala wynosi 20,82% co oznacza, że szpital finansuje aktywa w 20,82 % kapitałami obcymi. Natomiast wskaźnik wypłacalności kształtuje się na poziomie 2,38 co wskazuje, że na jednostkę funduszu własnego przypada 2,38 funduszy obcych.

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej.

	Wskaźnik	Uzyskane oceny za 2022 r.	Maksymalna ocena do osiągnięcia
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	0	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	0	5
	Razem	0	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	4	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	8	13
	Razem	12	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	4	10
	Razem	14	20
Łączna wartość punktów		36	70

Podsumowanie:

Maksymalna ocena punktowa wskaźników ekonomiczno - finansowych wynikająca z Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2011 r. wynosi 70 punktów. Ocena punktowa za 2022 r. uzyskana przez Szpital wynosi 36 pkt, co stanowi 51,43% maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania. Sytuacja szpitala pogorszyła się (spadek o 11 pkt) w stosunku do 2021 r. Analiza wskaźników ekonomiczno - finansowych pokazuje, że sytuacja finansowa Szpitala jest trudna, ale w miarę stabilna. Na powyższą sytuację mają wpływ rosnące koszty wynagrodzeń wynikające z przepisów prawa (podwyżki dla pielęgniarek, wzrost stawki godzinowej, wzrost płacy minimalnej), oraz wojna na Ukrainie spowodowała wzrost kosztów energii, zużycia materiałów, żywienia pacjentów. Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku.

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

Mocne strony	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
<ol style="list-style-type: none"> 1. Zasoby wysokospecjalistycznej kadry medycznej wyższego i średniego szczebla trwale związanej z Zakładem. 2. Wysoki potencjał naukowy kadry medycznej. 3. Możliwość doskonalenia zawodowego i rozwijania umiejętności i wiedzy. 4. Możliwość prowadzenia specjalizacji, staży podyplomowych, praktyk studenckich. 5. Możliwość realizacji grantów medycznych oraz badań klinicznych. 	<p style="text-align: center;">Strategia budowania kompetencji i rekrutacji personelu wspierającego rozwój usług medycznych.</p>	3
<ol style="list-style-type: none"> 1. Kompleksowa informatyzacja komórek organizacyjnych Szpitala 2. Sukcesywna poprawa warunków lokalowych, w jakich świadczone są usługi medyczne. 3. Stałe wyposażanie Zakładu w nowoczesny sprzęt i aparaturę medyczną. 4. Rozpoczęcie kompleksowych zadań inwestycyjnych znacznie wpływających na poprawę jakości i dostępności do świadczeń medycznych. 5. Korzystna lokalizacja. 	<p style="text-align: center;">Strategia skutecznego wsparcia procesów klinicznych w celu zwiększenia możliwości bezpiecznej i skutecznej opieki nad pacjentami.</p>	3
<ol style="list-style-type: none"> 1. Całodobowy dostęp do wysokospecjalistycznych świadczeń medycznych. 2. Całodobowa dostępność do realizacji badań diagnostycznych, laboratoryjnych. 3. Szeroki panel świadczonych badań laboratoryjnych. 	<p style="text-align: center;">Strategia zapewnienia ciągłości świadczenia usług medycznych dopasowanych do potrzeb pacjentów.</p>	3

<p>4. Wykorzystywanie nowoczesnego sprzętu i aparatury medycznej.</p> <p>5. Kompleksowość realizacji świadczeń medycznych dla wszystkich mieszkańców.</p> <p>6. Akredytacja Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia.</p>		
---	--	--

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

Słabe strony	Kierunek działania	Ocena wpływa na sytuację ekonomiczno-finansową*
<p>1. Zatrudnianie pracowników na umowy cywilnoprawne.</p> <p>2. Znaczna część personelu medycznego jest w wieku przedemerytalnym.</p> <p>3. Duża rotacja wykwalifikowanego i doświadczonego personelu medycznego.</p> <p>4. Brak systemu motywacji pracowników.</p> <p>5. Wypalenie zawodowe personelu medycznego.</p> <p>6. Rotacja wykwalifikowanego i doświadczonego personelu medycznego.</p>	<p>Strategia budowania kompetencji i rekrutacji personelu wspierającego rozwój usług medycznych.</p> <p>Strategia kształtowania przyjaznego środowiska pracy w celu minimalizacji rotacji pracowników.</p>	3
<p>1. Blok operacyjny Kliniki Otolaryngologii nie spełniający wymagań określonych w obowiązujących przepisach.</p> <p>2. Wyeksploatowana infrastruktura Szpitala wpływająca na jakość utrzymania higieny szpitalnej.</p> <p>3. Niewydolność systemów informatycznych.</p> <p>4. Brak kompatybilności systemów informatycznych pomiędzy częścią medyczną oraz częścią administracyjną.</p>	<p>Strategia skutecznego wsparcia procesów klinicznych w celu zwiększania możliwości bezpiecznej i skutecznej opieki nad pacjentami.</p>	2
<p>1. Brak lub niska rentowność podstawowych komórek działalności podstawowej.</p> <p>2. Pawilonowa zabudowa Szpitala – transport pacjentów.</p> <p>3. Niewykorzystany potencjał szpitala ze względu na zbyt niski kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia.</p>	<p>Strategia optymalizacji procesów klinicznych i administracyjnych w celu zwiększenie rentowności funkcjonowania szpitala.</p>	3

*3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu		
Szanse	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
<ol style="list-style-type: none"> 1. Spójność Strategii Rozwoju Województwa „Małopolska 2030” w zakresie ochrony zdrowia ze strategią Szpitala. 2. Możliwość pozyskania środków z funduszy europejskich i grantów klinicznych na rozwój kompetencji pracowników. 3. Pozyskanie środków na realizację szkoleń dla pracowników w ramach programów Powiatowego Urzędu Pracy. 4. Pozyskiwanie pracowników spośród osób odbywających szkolenia w ramach rezydentury, stażu podyplomowego, praktyk i wolontariatów. 	Strategia zrównoważonego i korzystnego rozwoju szpitala z wykorzystaniem zewnętrznych środków finansowych.	2
<ol style="list-style-type: none"> 1. Możliwość zagospodarowania budynków szpitala na realizację świadczeń medycznych. 2. Możliwość skorzystania ze środków funduszy europejskich na modernizację szpitala. 3. Wsparcie Społecznego Komitetu Ochrony Zabytków Krakowa. 4. Pozyskanie środków finansowych w ramach programu Polska Cyfrowa. 5. Budowa nowoczesnego bloku operacyjnego. 	Strategia skutecznego wsparcia procesów klinicznych w celu zwiększenia możliwości bezpiecznej i skutecznej opieki nad pacjentami.	2
<ol style="list-style-type: none"> 1. Możliwość udzielania świadczeń finansowanych ze źródeł innych niż Narodowy Fundusz Zdrowia – programy zdrowotne realizowane ze środków Ministerstwa Zdrowia. 2. Możliwość realizacji badań klinicznych. 3. Zwiększenia wachlarza świadczeń medycznych przez oddziały zabiegowe i zachowawcze. 4. Zwiększenie wysokości kontraktu z Narodowego Funduszu Zdrowia poprzez reorganizację procedur realizowanych w poszczególnych komórkach 	Strategia zrównoważonego i korzystnego rozwoju szpitala z wykorzystaniem posiadanego potencjału klinicznego.	3

<p>organizacyjnych działalności podstawowej.</p> <p>5. Korzystna lokalizacja szpitala w pobliżu centrum miasta.</p> <p>6. Możliwość uzyskania grantów i udział w badaniach klinicznych poprzez stworzenie sali hybrydowej z możliwością wykonywania zabiegów wszczepienia rozruszników, ablacji, koronarografii.</p> <p>7. Budowa Centralnego Bloku Operacyjnego, a tym samym zwiększenie potencjału szpitala.</p> <p>8. Realizacja świadczeń medycznych w zakresie onkologii.</p>		
--	--	--

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

Zagrożenia	Kierunek działania	Wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową*
<p>1. Brak skutecznej rekrutacji na stanowiska administracyjne.</p> <p>2. Coroczny wzrost kosztów wynagrodzeń wynikających z obowiązujących przepisów – wzrost minimalnego wynagrodzenia w ochronie zdrowia oraz minimalnego wynagrodzenia dla pozostałych pracowników – brak finansowania.</p> <p>3. Rosnące wymagania finansowe ze strony organizacji związkowych działających na terenie szpitala.</p> <p>4. Niedostosowanie norm zatrudnienia do obowiązujących przepisów.</p>	<p>Strategia rekrutacji personelu wspierającego rozwój usług medycznych.</p> <p>Strategia optymalizacji procesów klinicznych i administracyjnych w celu zwiększenie rentowności funkcjonowania szpitala.</p>	3
<p>1. Budynki będące w rejestrze zabytków – brak swobodnego działania w zakresie modernizacji infrastruktury.</p> <p>2. Brak pełnego dostosowania infrastruktury szpitala do wymagań prawnych w zakresie ochrony p. poż. budynków oraz szczegółowych wymagań jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą.</p>	<p>Strategia skutecznego wsparcia procesów klinicznych w celu zwiększania możliwości bezpiecznej i skutecznej opieki nad pacjentami.</p>	2
<p>1. Brak części wyceny świadczeń medycznych realizowanych przez szpital.</p> <p>2. Brak możliwości prowadzenia kompleksowych działań marketingowych.</p>	<p>Strategia optymalizacji procesów klinicznych i administracyjnych w celu zwiększenie rentowności funkcjonowania szpitala.</p>	3

<ul style="list-style-type: none"> 3. Duża konkurencja na regionalnym rynku medycznym. 4. Dynamiczny wzrost cen zasobów niezbędnych do realizacji świadczeń medycznych i funkcjonowania szpitala. 5. Długi czas oczekiwania na zabiegi planowe. 6. Zwiększenie świadomości pacjentów, wzrost liczby wniosków odszkodowawczych, a co za tym idzie zwiększenie kosztów szpitala. 	<p>Strategia zrównoważonego i korzystnego rozwoju szpitala z wykorzystaniem posiadanego potencjału klinicznego.</p>	
--	---	--

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

7. Przyjęta strategia działania.

7.1 Cele strategiczne:

1. Zapewnienie bezpiecznej i komfortowej infrastruktury dla pacjentów i pracowników szpitala.
2. Zapewnienie skutecznej obsługi logistycznej w kontekście efektywnego funkcjonowania procesów medycznych.
3. Zapewnienie skutecznej obsługi informatycznej w kontekście efektywnego funkcjonowania procesów medycznych i administracyjnych.
4. Pozyskiwanie i utrzymanie wartościowych zasobów ludzkich poprzez wdrożenie skutecznego procesu rekrutacji oraz rozwoju kompetencji.
5. Zwiększenie efektywności funkcjonowania procesów administracyjnych.
6. Zwiększenie efektywnej sprzedaży usług medycznych.
7. Zwiększenie ilości świadczeń medycznych finansowanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia przy zapewnieniu efektywnego procesu ich rozliczania.
8. Rozwój i doskonalenie usług medycznych.
9. Zwiększenie ekonomicznej efektywności działalności szpitala.
10. Zapewnienie efektywnej gospodarki środkami obrotowymi szpitala.
11. Poprawa skuteczności przepływu informacji zarządczej w szpitalu.

7.2 Cele operacyjne:

8 STRATEGIA SKUTECZNEGO WSPARCIA PROCESÓW KLINICZNYCH		
Lp.	CEL STRATEGICZNY	CELE OPERACYJNE
1.	Zapewnienie bezpiecznej i komfortowej infrastruktury dla pacjentów i pracowników szpitala	Budowa bloku operacyjnego wraz z klinikami zabiegowymi i Centralą Sterylizatornią.
		Opracowanie i wdrożenie zintegrowanego z rozwojem usług medycznych procesu zarządzania remontami i inwestycjami.
		Kompleksowa inwentaryzacja zasobów infrastruktury budowlanej z wykorzystaniem elektronicznego systemu Appmedica.
		Dostosowywanie infrastruktury klinik, oddziałów, zakładów do obowiązujących wymagań w zakresie zapewnienia bezpiecznego pobytu pacjentów.
		Dostosowywanie infrastruktury pomieszczeń administracyjnych do obowiązujących wymagań w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy.
2.	Zapewnienie skutecznej obsługi logistycznej w kontekście efektywnego funkcjonowania procesów medycznych	Integracja procesów logistycznych na poziomie zaopatrzenia i magazynowania w celu zapewnienia wymaganych zasobów do funkcjonowania szpitala.
		Wdrożenie efektywnego systemu zarządzania sprzętem medycznym z wykorzystaniem elektronicznego systemu Appmedica.
		Opracowanie koncepcji i wdrożenie Centrum Usług Wspólnych w celu zapewnienia większej skuteczności funkcjonowania procesu zarządzania ciągłością działania (usuwanie awarii).
3.	Zapewnienie skutecznej obsługi informatycznej w kontekście efektywnego funkcjonowania procesów medycznych i administracyjnych	Opracowanie i wdrożenie skutecznego procesu obsługi użytkowników z wykorzystaniem systemu elektronicznego helpdesk.
		Modernizacja systemów informatycznych wykorzystywanych do świadczenia usług medycznych z uwzględnieniem wymagań zwiększających cyberbezpieczeństwo w szpitalu.
		Zakup sprzętu i oprogramowania mającego na celu wymianę wyeksploatowanego sprzętu, jak i również zwiększenie bezpieczeństwa wykorzystywanych systemów informatycznych szpitala.

		Zaplanowanie i przeprowadzenie szkoleń dla użytkowników ukierunkowanych na podniesienie podstawowej wiedzy w zakresie obsługi sprzętu komputerowego i obsługi wykorzystywanych systemów informatycznych.
		Zakup i wdrożenie systemów teleinformatycznych – w tym urządzeń, oprogramowania i usług zapewniających prewencję, reakcję i detekcję zagrożeń cyberbezpieczeństwa.
4.	Pozyskiwania i utrzymywanie wartościowych zasobów ludzkich poprzez wdrożenie skutecznego procesu rekrutacji oraz rozwoju kompetencji	Wdrożenie systemowych rozwiązań rekrutacyjnych ukierunkowanych na zapewnienie stabilności funkcjonowania szpitala.
		Doskonalenie systemu adaptacji zawodowej ukierunkowane na skrócenie czasu wdrożenia pracownika.
		Integracja procesu planowania rozwoju kompetencji pracowników ze strategią szpitala w zakresie rozwoju usług medycznych i procesów wspierających ich funkcjonowanie.
		Efektywne wykorzystanie potencjału zatrudnionego personelu poprzez budowanie ścieżek awansu zawodowego i systemu zastępstw.
		Zaprojektowanie i wdrożenie systemu motywacyjnego dla pracowników zintegrowanego z efektami pracy (w aspekcie finansowym i pozafinansowym).
5.	Zwiększenie efektywności funkcjonowania procesów administracyjnych	Przegląd i optymalizacja przebiegu procesów administracyjnych.
		Wdrożenie elektronicznego obiegu dokumentacji administracyjnej.
STRATEGIA ZRÓWNOWAŻONEGO I KORZYSTNEGO ROZWOJU		
Lp.	CEL STRATEGICZNY	CELE OPERACYJNE
1.	Zwiększenie efektywnej sprzedaży usług medycznych	Rozwój programu marketingowego w poliklinice i szpitalu ukierunkowanego na wsparcie celów sprzedażowych.
		Profesjonalizacja i integracja procesów związanych z rejestracją i obsługą pacjentów.
		Zwiększenie sprzedaży zapewniającej optymalną rentowność w zakresie usług komercyjnych (klienci instytucjonalni).

		Zwiększenie sprzedaż usług medycznych nieuwzględnionych w wykazie świadczeń i procedur opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.
		Zwiększenie sprzedaży i ilości świadczeń wykonywanych w ramach diagnostyki obrazowej.
		Zwiększenie sprzedaży usług diagnostycznych z zakresu badań laboratoryjnych dla klientów indywidualnych.
2.	Zwiększenie ilości świadczeń finansowanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia przy zapewnieniu efektywnego procesu ich rozliczania	Zwiększenie ilości świadczeń wykonywanych w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej z uwzględnieniem aspektu płynności finansowej szpitala.
		Zwiększenie liczby pacjentów w ramach Podstawowej Opieki Zdrowotnej poprzez skuteczny rozwój koordynowanej opieki zdrowotnej.
		Zwiększenie ilości wykonywanych świadczeń realizowanych w ramach pakietu onkologicznego.
		Rozwój badań klinicznych obejmujące wszystkie kliniki / oddziały i poradnie.
		Rozwój programów lekowych realizowanych w ramach działalności poszczególnych klinik szpitala.
		Zwiększenie rentowności szpitala w zakresie skutecznego i efektywnego procesu rozliczania świadczeń medycznych.
STRATEGIA BEZPIECZNEJ I SKUTECZNEJ OPIEKI NAD PACJENTEM		
Lp.	CEL STRATEGICZNA	CELE OPERACYJNE
1.	Rozwój i doskonalenie usług medycznych	Opracowanie i wdrożenie w klinikach zabiegowych procesu opieki okołoperacyjnej.
		Rozwój procesu żywienia klinicznego pacjentów w szpitalu. Uruchomienie produkcji żywienia klinicznego w Aptece Szpitalnej.
		Uruchomienie Zespołu Wczesnego Reagowania w celu wsparcia klinik zachowawczych i zabiegowych szpitala w kontekście bezpiecznej opieki nad pacjentami.
		Doskonalenie procesu leczenia bólu w korelacji z procesem opieki okołoperacyjnej.
		Opracowanie i wdrożenie metod aktywnego monitoringu zagrożeń epidemiologicznych ze

		szczególnym uwzględnieniem analizy przyczynowo - skutkowej.
		Zwiększenie skuteczności i efektywności stosowania antybiotykoterapii empirycznej. Powołanie liderów ds. antybiotykoterapii w klinikach / oddziałach.
		Optymalizacja działalności Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w kontekście opieki nad pacjentami oraz skutecznej współpracy z klinikami / oddziałami szpitala.
		Opracowanie i wdrożenie zasad dotyczących terapii daremnej u chorych umierających w szpitalu.
		Integracja i automatyzacja systemu monitorowania zdarzeń klinicznych (rejstry kliniczne) w celu zapewnienia kompleksowej informacji o pobycie pacjenta w szpitalu.
		Przeprowadzenie mapowania i standaryzacji procesów klinicznych w celu zapewnienia skutecznego nadzoru na ich realizacją.
		Zamknięcie procesu wdrożenia elektronicznej dokumentacji medycznej we wszystkich medycznych komórkach organizacyjnych szpitala.

STRATEGIA ZWIĘKSZENIA SKUTECZNOŚCI I EFEKTYWNOŚCI OPERACYJNEJ FUNKCJONOWANIA SZPITALA

Lp.	CEL STRATEGICZNY	CELE OPERACYJNE
1.	Zwiększenie ekonomicznej efektywności działalności szpitala (generowanie zysków)	Optymalizacja kosztów poszczególnych komórek organizacyjnych szpitala oraz wykonywanych procedur medycznych.
		Ustalenie kryteriów efektywności poszczególnych jednostek medycznych.
2.	Zapewnienie efektywnej gospodarki środkami obrotowymi szpitala (zapasy, należności i środki pieniężne)	Określenie limitu zapasów magazynowych.
		Optymalizacja kosztów zużycia leków, odczynników i wyrobów medycznych.
		Obniżenie wskaźnika rotacji należności do 35 dni.
		Terminowe regulowanie zobowiązań.
		Pozyskiwanie dodatkowych środków finansowych.
3.	Poprawa skuteczności przepływu informacji zarządczej w szpitalu	Usprawnienie systemu raportowania – integracja baz danych w systemach informatycznych.

		Opracowanie i wdrożenie elastycznego systemu do monitorowania efektywności działalności szpitala.
--	--	---

8. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2023-2025.

8.1 Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.

5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SPZOZ w Krakowie prowadzi gospodarkę finansową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o działalności leczniczej. SPZOZ sam pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. Podstawą gospodarki jest Plan Finansowy, zatwierdzony przez Komendanta i zaopiniowany przez Radę Społeczną. Zakupy sprzętu oraz inwestycje są realizowane głównie ze środków finansowych pochodzących z Dotacji MON. Przychody z NFZ stanowią 84% wszystkich przychodów Szpitala.

Prognoza na rok 2023-2025 opiera się na Planie Finansowym Szpitala 2023 r. zakłada wzrost inflacji średniorocznie o 10 %, ustawowe podwyżki dla pracowników zarówno medycznych jak i pozostałych. Zakłada utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej Szpitala, poprawę wyniku finansowego, uzyskanie wyższego kontraktu z Narodowego Funduszu Zdrowia.

Ponadto przyjęto następujące założenia w zakresie:

1) przychodów ze sprzedaży:

zwiększenie nakładów na ochronę zdrowia , zwiększenie kontraktu z NFZ w związku z uwzględnieniem skutków wyceny procedur oraz rozszerzeniem katalogu świadczeń nielimitowanych

2) kosztów działalności podstawowej:

zwiększenie kosztów energii, kosztów wynagrodzeń, inflacja

3) pozostałych przychodów operacyjnych:

otrzymanie dotacji, darowizn, odzyskanie nadwykonań za 2009 r. z ZFŚS.

4) pozostałych kosztów operacyjnych:

utrzymanie na dotychczasowym poziomie

5) przychodów finansowych:

odsetki od należności

6) kosztów finansowych:

zwiększenie w związku z podwyżką stóp procentowych i planowanym kredytem

7) stanu aktywów:

zaplanowana zwiększenie aktywów w związku z realizowanymi inwestycjami i zakupami

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

dzięki realizowanej polityce ściągania należności zakłada się poprawę windykacji należności

8) stanu zobowiązań:

zwiększenie w związku ze wzrostem cen wywołanych inflacją.

9) stanu rezerw na zobowiązania:

na podobnym poziomie

10) funduszu własnego:

bez zmian.

5WSzKzP SPZOZ w Krakowie planuje w latach 2023-2025 kontynuować zobowiązania z tytułu kredytu.

W związku z planowanym pozyskaniem zewnętrznego źródła finansowania poniżej zostały przedstawione szczegółowe informacje:

Forma finansowania (kredyt/pożyczka)	Wartość (w tys. zł)	Rok zaciągnięcia	Okres spłaty	Uzasadnienie (w tym cel kredytowania)
Kredyt otwarty w rach. bieżącym	3 000,00	2024	12 miesięcy	Kredyt pozwoli Szpitalowi na odzyskanie płynności finansowej, która uzależniona jest w głównej mierze od przychodów z NFZ tj. wysokości kontraktu oraz systematyczności wpływów środków finansowych.
Kredyt obrotowy w odnawialnej linii kredytowej dla podmiotów udzielających świadczeń z opieki zdrowotnej.	11 000,00	2024	12 miesięcy	Kredyt pozwoli Szpitalowi na odzyskanie płynności finansowej, która uzależniona jest w głównej mierze od przychodów z NFZ tj. wysokości kontraktu oraz systematyczności wpływów środków finansowych.
Kredyt inwestycyjny	3 000,00	2024	24 miesiące	Kredyt na środki własne do inwestycji MON

8.2 Analiza wskaźnikowa.

1) Wskaźniki zyskowności.

Wskaźniki zyskowności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2023 r.	2024 r.	2025 r.
wskaźnik zyskowności netto (%)	0,00%	0,13%	0,26%
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,54%	0,56%	0,60%
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,00%	0,13%	0,20%

Interpretacja wyników

Wskaźniki zyskowności przyjmują w latach 2023-2025 r. wartości zerowe ze względu na 0,00 wynik finansowy Szpitala. Z uwagi na charakter działalności nie zakłada się maksymalizacji tych wskaźników, gdyż głównym celem działalności szpitala jest udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia.

2) Wskaźniki płynności.

Wskaźniki płynności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2023 r.	2024 r.	2025 r.
wskaźnik bieżącej płynności	0,77	0,74	0,71
wskaźnik szybkiej płynności	0,62	0,60	0,58

Interpretacja wyników

Wskaźnik bieżącej płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. W latach 2023-2025 ma tendencję spadkową co może oznaczać ryzyko utraty przez Szpital zdolności do terminowego regulowania zobowiązań.

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynienie wszystkich środków obrotowych- utrzymany na tym samym poziomie.

3) Wskaźniki efektywności.

Wskaźniki efektywności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2023 r.	2024 r.	2025 r.
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31,89	31,73	29,67
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	22,05	22,53	22,61

Interpretacja wyników

Wskaźnik rotacji należności określa długość oczekiwania Szpitala na uzyskanie należności za świadczone usługi. W latach 2023-2025 wskaźnik maleje co oznacza że Szpital nie ma trudności ze ściągalnością swoich należności.

Wskaźnik rotacji zobowiązań określa okres, jaki jest potrzebny do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Wysokość wskaźnika ma tendencje spadkową.

4) Wskaźniki zadłużenia.

Wskaźniki zadłużenia	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2023 r.	2024 r.	2025 r.
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	20,47%	16,08%	11,74%
wskaźnik wypłacalności	2,46	2,58	2,59

Interpretacja wyników

Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Malejąca do poprzednich lat wartość wskazuje na zmniejszenie kapitałów obcych do finansowania majątku.

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość kapitałów obcych przypadającą na jednostkę kapitału własnego. Poziom zadłużenia ma istotne znaczenie nie tylko z punktu widzenia wypłacalności, ale także ze względu na efekt jaki struktura finansowa wywiera na wynik finansowy. W latach 2023-2025 wskaźnik utrzymuje się na podobnym poziomie.

9. Podsumowanie

Podstawową działalnością samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku. Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwałe potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. SPZOZ udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością. Celem SPZOZ jest równoważenie kosztów przychodami, co od kilku lat stanowi duże wyzwanie. Wojna na Ukrainie spowodowała drastyczny wzrost cen w 2022 r. a świadczenia realizowanych przez Szpital i finansowane przez NFZ są niewystarczający do pokrycia wzrostu kosztów. Rosnące zadłużenie szpitali wymusza podjęcie działań restrukturyzacyjnych. Duży wpływ na funkcjonowanie miała również zmiana ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw - zmiana obowiązuje od 01.07.2022 r. Zmiana przepisów w tym zakresie spowodowała wzrost kosztów osobowych o ponad 30 % (od 01.07.2022 r. do 31.12.2022 r. na ustawowe podwyżki naszemu Szpitalowi zabrakło kwoty w wysokości ok. 15 mln. zł.) Od 02.07.2023 r, zgodnie z przepisami prawa czeka kolejny wzrost kosztów osobowych- tym razem szacowany wzrost osiągnie ponad 11 %.

Poważnym problemem jest sytuacja na rynku pracy: brak lekarzy i personelu medycznego, wysokość stawek rynkowych wymusza wzrost stawek godzinowych lekarzy kontraktowych nawet o 50%. Stawki zmieniają się dynamicznie, a lekarze wypowiadają nagminnie umowy chcąc wymusić wzrost stawki. Wzrost – przeszacowanie cen oraz realizacja świadczeń ponad limity określone umowami i zapłata za nie pozwoliłaby pokryć wzrost kosztów i osiągnąć dodatni wynik finansowy.

.....
podpis i pieczętka kierownika zakładu

Załączniki nr 1- Schemat organizacyjny Szpitala

Załącznik nr 2 - Rachunek zysków i strat na lata 2021,2022 i prognoza na lata 2023-2025

Załącznik nr 3- Bilans na lata 2021, 2022 i prognoza na lata 2023-2025

Załącznik nr 4- Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

Załącznik nr 5- Wartość umów z NFZ na 2022 r. oraz 2023 r.

Załącznik nr 6- Stan oraz struktura zatrudnienia na lata 2022-2025

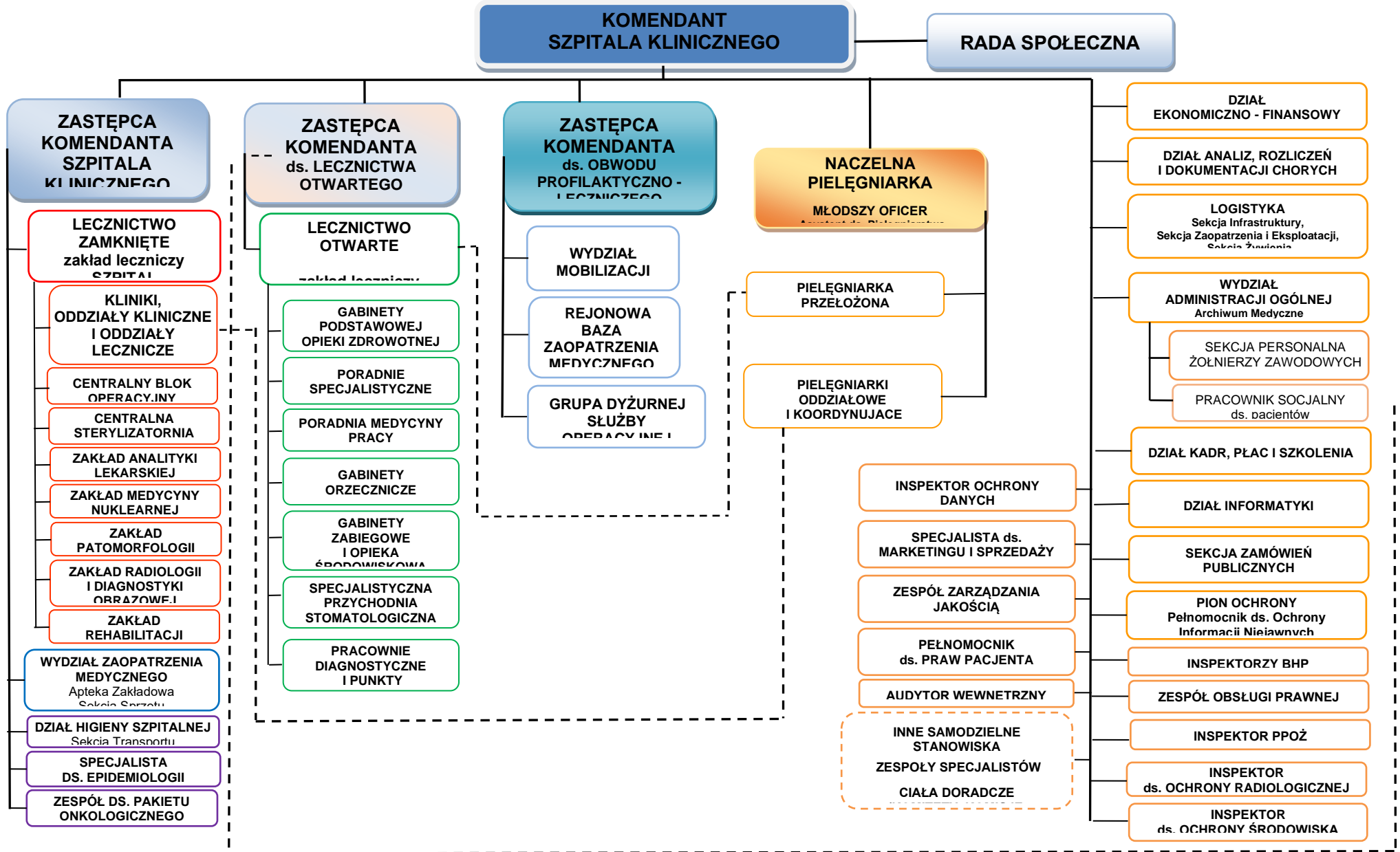
Załącznik nr 7- Tab. nr 2 Podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2022 r.

Załącznik nr 8- Tab. Nr 3 Wyniki finansowe komórek organizacyjnych w 2022 r. (w zł).

Załącznik nr 9- Tab. nr 4 Baza łóżkowa

Załącznik nr 10- Tab. nr 5 Szczegółowe informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego - dane za 2022 r.

**SCHEMAT ORGANIZACYJNY
5 WOJSKOWEGO SZPITALA KLINICZNEGO Z POLIKLINIKĄ SP ZOZ w KRAKOWIE**



Rachunek zysków i strat

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Prognoza			Dynamika			
				2023	2024	2025	2022/ 2021	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024
				1	2	3	4	5	6	7
1	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	199 543 415,30	219 903 089,55	237 982 841,31	256 229 282,17	280 822 210,39	10,20%	8,22%	7,67%	9,60%
2	- od jednostek powiązanych									
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów	202 458 442,97	219 776 266,25	237 682 841,31	255 929 282,17	280 522 210,39	8,55%	8,15%	7,68%	9,61%
4	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-2 915 027,67	126 823,30	300 000,00	300 000,00	300 000,00	-104,35%	136,55%	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	214 821 135,32	238 885 722,18	257 279 670,62	279 152 028,68	299 157 480,31	11,20%	7,70%	8,50%	7,17%
8	I Amortyzacja	17 439 601,70	17 415 735,64	20 313 921,40	23 447 276,99	18 902 252,99	-0,14%	16,64%	15,42%	-19,38%
9	II Zużycie materiałów i energii	34 998 796,08	38 825 970,83	42 508 567,92	45 698 167,68	50 267 984,45	10,94%	9,48%	7,50%	10,00%
10	III Usługi obce	31 651 663,45	41 542 810,02	45 097 091,03	48 895 887,41	53 785 476,61	31,25%	8,56%	8,42%	10,00%
11	IV Podatki i opłaty, w tym:	1 470 815,16	1 494 700,59	1 644 170,65	1 759 262,60	1 935 188,86	1,62%	10,00%	7,00%	10,00%
12	IV.1 - podatek akcyzowy									
13	V Wynagrodzenia	108 246 654,51	115 980 598,58	121 200 000,00	130 200 000,00	142 200 000,00	7,14%	4,50%	7,43%	9,22%
14	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	20 578 283,05	23 138 706,87	25 980 000,00	28 578 000,00	31 435 800,00	12,44%	12,28%	10,00%	10,00%
15	VI.1 - emerytalne	9 106 461,90	10 174 566,85	11 050 000,00	12 155 000,00	13 370 500,00	11,73%	8,60%	10,00%	10,00%
16	VII Pozostałe koszty rodzajowe	435 321,37	487 199,65	535 919,62	573 434,00	630 777,40	11,92%	10,00%	7,00%	10,00%
17	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów									
18	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-15 277 720,02	-18 982 632,63	-19 296 829,31	-22 922 746,51	-18 335 269,92	24,25%	1,66%	18,79%	-20,01%
19	D. Pozostałe przychody operacyjne	18 321 578,17	16 752 360,36	21 706 093,44	24 718 331,45	20 349 207,93	-8,56%	29,57%	13,88%	-17,68%
20	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych									
21	II Dotacje	14 610 770,83	15 144 132,67	19 937 042,97	22 978 331,45	18 524 207,93	3,65%	31,65%	15,25%	-19,38%
22	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	175 900,49	841 805,52	925 986,08	860 000,00	930 000,00	378,57%	10,00%	-7,13%	8,14%
23	IV Inne przychody operacyjne	3 534 906,85	766 422,17	843 064,39	880 000,00	895 000,00	-78,32%	10,00%	4,38%	1,70%
24	E. Pozostałe koszty operacyjne	659 104,39	331 496,97	1 021 000,00	210 000,00	210 000,00	-49,70%	208,00%	-79,43%	0,00%
25	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 474,34	97 188,09	816 000,00			2697,31%	739,61%	-100,00%	
26	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	44 852,02	230 795,42	200 000,00	200 000,00	200 000,00	414,57%	-13,34%	0,00%	0,00%
27	III Inne koszty operacyjne	610 778,03	3 513,46	5 000,00	10 000,00	10 000,00	-99,42%	42,31%	100,00%	0,00%
28	F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 384 753,76	-2 561 769,24	1 388 264,13	1 585 584,94	1 803 938,01	-207,42%	-154,19%	14,21%	13,77%
29	G. Przychody finansowe	21 308,30	37 211,70	50 300,00	51 000,00	53 000,00	74,63%	35,17%	1,39%	3,92%
30	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:									
31	a) od jednostek powiązanych, w tym:									
32	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale									
33	b) od jednostek pozostałych, w tym:									
34	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale									
35	II Odsetki, w tym:	21 308,30	35 273,14	50 300,00	51 000,00	53 000,00	65,54%	42,60%	1,39%	3,92%
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		1 938,56					-100,00%		
41	H. Koszty finansowe	489 521,65	902 043,75	1 250 564,97	1 060 000,00	860 000,00	84,27%	38,64%	-15,24%	-18,87%
42	I Odsetki, w tym:	460 096,67	856 655,06	1 200 000,00	1 000 000,00	800 000,00	86,19%	40,08%	-16,67%	-20,00%
43	- od jednostek powiązanych									
44	II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	524,98	313,69	564,97	0,00	0,00	-40,25%	80,10%	-100,00%	
45	- w jednostkach powiązanych									
46	III Aktualizacja wartości aktywów finansowych									
47	IV Inne	28 900,00	45 075,00	50 000,00	60 000,00	60 000,00	55,97%	10,93%	20,00%	0,00%
48	I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 916 540,41	-3 426 601,29	187 999,16	576 584,94	996 938,01	-278,79%	-105,49%	206,70%	72,90%
49	J. Podatek dochodowy		71 807,00	185 109,16	200 000,00	200 000,00		157,79%	8,04%	0,00%
50	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)									
51	L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 916 540,41	-3 498 408,29	2 890,00	376 584,94	796 938,01	-282,54%	-100,08%	12930,62%	111,62%
52	Razem przychody	217 886 301,77	236 692 661,61	259 739 234,75	280 998 613,62	301 224 418,32	8,63%	9,74%	8,18%	7,20%
53	Razem koszty	215 969 761,36	240 191 069,90	259 736 344,75	280 622 028,68	300 427 480,31	11,22%	8,14%	8,04%	7,06%
54	Wynik netto	1 916 540,41	-3 498 408,29	2 890,00	376 584,94	796 938,01	-282,54%	-100,08%	12930,62%	111,62%

Bilans

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Prognoza			Dynamika			
				2023	2024	2025	2021/2021	2022/2022	2024/2023	2025/2024
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
91	II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:									
92	- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjne) nad wartością nominalną udziałów (akcji)									
93	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:									
94	- z tytułu aktualizacji wartości oodziejwej									
95	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:									
96	- tworzone zgodnie z umowa (statutem) spółki									
97	- na udziały (akcje) własne									
98	V Zysk (strata) z lat ubiegłych									
99	VI Zysk (strata) netto	-48 283 974,00	-46 308 861,89	-49 807 270,18	-49 804 380,18	-49 427 795,24	-4,09%	7,55%	-0,01%	-0,76%
100	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	1 916 540,41	-3 498 408,29	2 890,00	3 76 584,94	798 938,01	-282,54%	-100,08%	#####	112,15%
101	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	186 528 615,42	209 234 570,15	220 706 996,35	307 562 359,37	447 019 103,40	12,17%	5,48%	39,35%	46,34%
102	I Rezerwy na zobowiązania	9 427 601,80	9 156 243,19	9 740 128,38	9 981 476,44	10 105 000,00	-2,88%	6,30%	2,48%	1,24%
103	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego									
104	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 741 846,00	8 660 455,00	9 426 500,50	9 641 476,44	9 755 000,00	-0,93%	8,85%	2,28%	1,18%
105	- długoterminowa	7 083 992,00	7 035 734,00	7 739 307,40	7 913 238,14	8 000 000,00	-0,68%	10,00%	2,25%	1,10%
106	- krótkoterminowa	1 657 854,00	1 624 721,00	1 687 193,10	1 728 238,30	1 755 000,00	-2,00%	3,85%	2,43%	1,55%
107	3. Pozostałe rezerwy	685 755,80	495 768,19	313 627,88	340 000,00	350 000,00	-27,70%	-36,74%	8,41%	2,94%
108	- długoterminowe									
109	- krótkoterminowe	685 755,80	495 768,19	313 627,88	340 000,00	350 000,00	-27,70%	-36,74%	8,41%	2,94%
110	II Zobowiązania długoterminowe	3 961 517,51	2 654 104,31	1 395 583,61	3 000 000,00	2 000 000,00	-33,00%	-47,42%	114,96%	-33,33%
111	1. Wobec jednostek powiązanych									
112	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale									
113	3. Wobec pozostałych jednostek	3 961 517,51	2 654 104,31	1 395 583,61	3 000 000,00	2 000 000,00	-33,00%	-47,42%	114,96%	-33,33%
114	a) kredyty i pożyczki	3 890 030,01	2 637 806,81	1 395 583,61	3 000 000,00	2 000 000,00	-32,02%	-47,09%	114,96%	-33,33%
115	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									
116	c) inne zobowiązania finansowe	81 487,50	16 297,50	0,00	0,00	0,00	-80,00%	-100,00%		
117	d) zobowiązania wekslowe									
118	e) inne									
119	III Zobowiązania krótkoterminowe	30 222 596,10	35 925 956,93	38 143 265,07	39 763 444,06	42 855 013,78	18,87%	6,17%	4,25%	7,77%
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									
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	28 883 587,37	34 456 637,83	36 643 265,07	38 163 444,06	41 155 013,78	19,29%	6,35%	4,15%	7,84%
131	a) kredyty i pożyczki	8 701 970,18	12 199 728,50	13 593 363,54	14 000 000,00	15 000 000,00	40,20%	11,42%	2,99%	7,14%
132	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									
133	c) inne zobowiązania finansowe	65 190,00	65 190,00	48 892,50	0,00	0,00	0,00%	-25,00%	-100,00%	
134	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 357 744,39	13 675 991,94	15 043 591,14	16 547 950,26	18 202 745,29	32,04%	10,00%	10,00%	10,00%
135	- do 12 miesięcy	10 357 744,39	13 675 991,94	15 043 591,14	16 547 950,26	18 202 745,29	32,04%	10,00%	10,00%	10,00%
136	- powyżej 12 miesięcy									
137	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 422 271,42	1 836 931,34	1 200 000,00	0,00	0,00	-24,16%	-34,67%	-100,00%	
138	f) zobowiązania wekslowe									
139	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 818 832,45	4 710 994,91	5 282 417,89	5 935 493,80	6 232 268,49	-19,04%	12,13%	12,36%	5,00%
140	h) z tytułu wynagrodzeń	655 786,85	517 427,75	600 000,00	680 000,00	720 000,00	-21,10%	15,36%	13,33%	5,88%
141	i) inne	861 792,08	1 450 373,39	875 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	68,30%	-39,67%	14,29%	0,00%
142	4. Fundusze specjalne	1 339 008,73	1 469 319,10	1 500 000,00	1 600 000,00	1 700 000,00	9,73%	2,09%	6,67%	6,25%
143	IV Rozliczenia międzyokresowe	142 916 900,01	161 498 265,72	171 428 019,29	254 817 438,87	392 059 089,62	13,00%	6,15%	48,64%	53,86%
144	1. Ujemna wartość firmy									
145	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	142 916 900,01	161 498 265,72	171 428 019,29	254 817 438,87	392 059 089,62	13,00%	6,15%	48,64%	53,86%
146	- długoterminowe	138 138 217,13	141 037 189,56	146 452 044,63	225 343 886,74	358 981 101,10	2,05%	3,84%	63,37%	59,30%
147	- krótkoterminowe	4 778 682,88	20 461 076,16	24 975 974,66	29 473 552,13	33 077 988,52	33,62%	22,07%	18,01%	12,23%
148	Pasywa razem	210 029 504,35	229 295 622,49	240 770 938,69	328 002 896,65	468 258 568,69	9,17%	5,00%	36,23%	42,76%
149	Aktywa	210 029 504,35	229 295 622,49	240 770 938,69	328 002 896,65	468 258 568,69	9,17%	5,00%	36,23%	42,76%
150	Pasywa	210 029 504,35	229 295 622,49	240 770 938,69	328 002 896,65	468 258 568,69	9,17%	5,00%	36,23%	42,76%

Lp.	Wyszczególnienie	2020
1	Należności z tytułu dostaw i usług	17 465 161,15
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 616 639,00
3	Aktywa	205 813 889,24

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wzór	Przedziały wartości	Ocena punktowa	2021	2022	Prognoza			Ocena					
							2023	2024	2025	2021	2022	2023	2024	2025	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	1. Wskaźniki zyskowności														
2	1)	Wskaźnik zyskowności netto (%)	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % 0 od 0,0% do 2,0 % 3 powyżej 2,0% do 4,0% 4 powyżej 4,0% 5	0 3 4 5	0,87%	-1,48%	0,00%	0,13%	0,26%	3	0	3	3	3
3	2)	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % 0 od 0,0% do 3,0 % 3 powyżej 3,0% do 5,0% 4 powyżej 5,0% 5	0 3 4 5	1,08%	-1,08%	0,54%	0,56%	0,60%	3	0	3	3	3
4	3)	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % 0 od 0,0% do 2,0 % 3 powyżej 2,0% do 4,0% 4 powyżej 4,0% 5	0 3 4 5	0,92%	-1,59%	0,00%	0,13%	0,20%	3	0	3	3	3
5	RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.			9	0	9	9	9	9	
6	2. Wskaźniki płynności														
7	1)	Wskaźnik bieżącej płynności	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 0 od 0,60 do 1,00 4 powyżej 1,00 do 1,50 8 powyżej 1,5 do 3,00 12 powyżej 3,00 lub jeżeli 10 zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	0,94	0,85	0,77	0,74	0,71	4	4	4	4	4
8	2)	Wskaźnik szybkiej płynności	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 0 od 0,50 do 1,00 8 powyżej 1,00 do 2,50 13 powyżej 2,50 lub jeżeli 10 zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,77	0,67	0,62	0,60	0,58	8	8	8	8	8
9	RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.			12	12	12	12	12	12	
10	3. Wskaźniki efektywności														
11	1)	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni 3 od 45 dni do 60 dni 2 od 61 dni do 90 dni 1 powyżej 90 dni 0	3 2 1 0	35,73	34,63	31,89	31,73	29,67	3	3	3	3	3
12	2)	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni 7 od 61 dni do 90 dni 4 powyżej 90 dni 0	7 4 0	18,01	19,96	22,05	22,53	22,61	7	7	7	7	7
13	RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.			10	10	10	10	10	10	
14	4. Wskaźniki zadłużenia														
15	1)	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % 10 od 40% do 60% 8 powyżej 60% do 80% 3 powyżej 80% 0	10 8 3 0	20,76%	20,82%	20,47%	16,08%	11,74%	10	10	10	10	10
16	2)	Wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 10 od 0,51 do 1,00 8 od 1,01 do 2,00 6 od 2,01 do 4,00 4 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00 0	10 8 6 4 0	1,86	2,38	2,46	2,58	2,59	6	4	4	4	4
17	RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA			Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.			16	14	14	14	14	14	
18	SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW OCENY			Maksymalna ocena pkt.	70	Uzyskane pkt.			47	36	45	45	45	45	

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

Lp.	Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł		Struktura (w %)		Dynamika
		2022 r.	2023 r.	2022 r.	2023 r.	2023/2022
1	Podstawowa opieka zdrowotna	2 147 837,26	2 214 364,72	1,22	1,14	3,10%
2	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne - kolonoskopia	515 638,63		0,29	0,00	-100,00%
3	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne- RM	1 023 092,85	1 160 799,12	0,58	0,60	13,46%
4	Leczenie szpitalne, w tym:	145 083 121,48	148 856 152,86	82,22	76,89	2,60%
4.1	ryczałt ogólnopolski - PSZ*	86 162 863,38	98 014 662,00	48,83	50,63	13,76%
4.2	zakresy finansowane odrębnie - PSZ	58 920 258,10	44 314 541,66	33,39	22,89	-24,79%
5	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	7 197 487,52	1 265 620,64	4,08	0,65	-82,42%
6	Rehabilitacja lecznicza	3 086 223,22	3 049 113,78	1,75	1,58	-1,20%
7	Leczenie szpitalne_chemioterapia	32,25	32,25	0,00	0,00	0,00%
7.1	Leczenie szpitalne_programy lekowe	3 717 228,70		2,11	0,00	-100,00%
7.2	Leczenie szpitalne_programy lekowe_Nowe	23 101,15	610 362,60	0,01	0,32	2542,13%
7.3	Leczenie szpitalne_programy lekowe_Parkinson	14,10	1 104 120,60	0,00	0,57	7830542,55%
7.4	Leczenie szpitalne_programy lekowe_Nerw wzrokowy		134 566,85	0,00	0,07	
8	Lecznictwo stomatologiczne	5 270 523,74	5 380 419,78	2,99	2,78	2,09%
9	Programy profilaktyczne	37 422,97	397 908,63	0,02	0,21	963,27%
10	Leczenie szpitalne_oddział	3 296 995,05	2 906 513,79	1,87	1,50	-11,84%
11	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna - poradnia chorób zakaźnych	101 531,02	73 920,00	0,06	0,04	-27,19%
12	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna - poradnia onkologiczna	27,72	73 938,48	0,00	0,04	266633,33%
13	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna - poradnia ginekologiczna i chirurgii plastycznej	27,72	427 651,96	0,00	0,22	1542655,99%
14	CZP		25 924 322,13	0,00	13,39	
15	COVID-19	4 948 962,87	4 654,24	2,80	0,00	-99,91%
		176 449 240,53	193 584 462,43			

Lp.	Wyszczególnienie	2022			2023			2024			2025						
		Żołnierze ¹⁾	Personel cywilny ²⁾		SUMA /osoby/	Żołnierze ¹⁾	Personel cywilny ²⁾		SUMA /osoby/	Żołnierze ¹⁾	Personel cywilny ²⁾		SUMA /osoby/	Żołnierze ¹⁾	Personel cywilny ²⁾		SUMA /osoby/
			osoby	etaty			osoby	etaty			osoby	etaty			osoby	etaty	
I.	Pracujący na podstawie umowy o pracę oraz żołnierze służby czynnej	27,00	1 222,00	1 179,58	1 249,00	26,00	889,00	1 237,19	915,00	31,00	1 318,00	1 279,19	1 349,00	33,00	1 334,00	1 309,19	1 367,00
1.1	lekarze	13,00	88,00	80,48	101,00	12,00	86,00	78,73	98,00	15,00	96,00	88,73	111,00	17,00	100,00	92,73	117,00
1.2	lekarze dentyści		22,00	15,10	22,00		23,00	15,35	23,00		25,00	17,35	25,00		26,00	18,35	26,00
1.3	lekarze stażyści	8,00	117,00	117,00	125,00	8,00	116,00	116,00	124,00	8,00	120,00	120,00	128,00	8,00	120,00	120,00	128,00
1.4	położne		4,00	3,50	4,00		4,00	3,00	4,00		4,00	3,00	4,00		4,00	3,00	4,00
1.5	pielęgniarki		421,00	414,75	421,00		43,00	425,50	43,00		450,00	445,50	450,00		460,00	455,50	460,00
1.6	pielęgniarki stażystki				0,00				0,00				0,00				0,00
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień		10,00	0,50	10,00		28,00	21,61	28,00		30,00	23,61	30,00		30,00	23,61	30,00
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażyści, mgr rehabilitacji		47,00	45,00	47,00		48,00	46,00	48,00		48,00	46,00	48,00		49,00	47,00	49,00
1.9	ratownicy medyczni		22,00	20,50	22,00		25,00	23,50	25,00		25,00	23,50	25,00		25,00	23,50	25,00
1.10	pozostały personel medyczny		149,00	145,00	149,00		158,00	154,00	158,00		160,00	156,00	160,00		160,00	156,00	160,00
1.11	pozostały personel niemedyyczny (salowe, rejestratorki, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)		204,00	202,00	204,00		220,00	217,50	220,00		220,00	217,50	220,00		220,00	229,50	220,00
1.12	pozostały personel niemedyyczny (administracyjny, zarząd)	6,00	138,00	135,75	144,00	6,00	138,00	136,00	144,00	8,00	140,00	138,00	148,00	8,00	140,00	140,00	148,00
II.	Pracujący³⁾ na podstawie innych umów niż umowa o pracę				242,00				292,00				275,00				278,00
II.1	Pracujący³⁾ w ramach kontraktów				194,00				217,00				221,00				224,00
1.1	lekarze				176,00				196,00				200,00				201,00
1.2	lekarze dentyści				4,00				4,00				4,00				5,00
1.3	lekarze stażyści				0,00				0,00				0,00				0,00
1.4	położne				0,00				0,00				0,00				0,00
1.5	pielęgniarki				3,00				4,00				4,00				5,00
1.6	pielęgniarki stażystki				0,00				0,00				0,00				0,00
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień				1,00				1,00				1,00				1,00
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażyści, mgr rehabilitacji				1,00				1,00				1,00				1,00
1.9	ratownicy medyczni				5,00				7,00				7,00				7,00
1.10	pozostały personel medyczny				2,00				2,00				2,00				2,00
1.11	pozostały personel niemedyyczny (salowe, rejestratorki, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)				0,00				0,00				0,00				0,00
1.12	pozostały personel niemedyyczny (administracyjny, zarząd)				2,00				2,00				2,00				2,00
II.2	Pracujący³⁾ na podstawie umów zlecenia				48,00				75,00				54,00				54,00
1.1	lekarze				18,00				30,00				20,00				20,00
1.2	lekarze dentyści				2,00				2,00				2,00				2,00
1.3	lekarze stażyści				0,00				0,00				0,00				0,00
1.4	położne				0,00				0,00				0,00				0,00
1.5	pielęgniarki				9,00				19,00				9,00				9,00
1.6	pielęgniarki stażystki				0,00				0,00				0,00				0,00
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień				0,00				0,00				0,00				0,00
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażyści, mgr rehabilitacji				0,00				0,00				0,00				0,00
1.9	ratownicy medyczni				0,00				0,00				0,00				0,00
1.10	pozostały personel medyczny				10,00				9,00				10,00				10,00
1.11	pozostały personel niemedyyczny (salowe, rejestratorki, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)				0,00				2,00				0,00				0,00
1.12	pozostały personel niemedyyczny (administracyjny, zarząd)				9,00				13,00				13,00				13,00
II.3	Pracujący³⁾ na podstawie innych umów cywilno-prawnych				0,00				0,00				0,00				0,00
1.1	lekarze				0,00				0,00				0,00				0,00
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	położne				0,00				0,00				0,00				0,00
1.5	pielęgniarki				0,00				0,00				0,00				0,00
1.6	pielęgniarki stażystki				0,00				0,00				0,00				0,00
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień				0,00				0,00				0,00				0,00
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażyści, mgr rehabilitacji				0,00				0,00				0,00				0,00
1.9	ratownicy medyczni				0,00				0,00				0,00				0,00
1.10	pozostały personel medyczny				0,00				0,00				0,00				0,00
1.11	pozostały personel niemedyyczny (salowe, rejestratorki, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)				0,00				0,00				0,00				0,00
1.12	pozostały personel niemedyyczny (administracyjny, zarząd)				0,00				0,00				0,00				0,00

¹⁾ podajemy faktyczną obsadę.

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

³⁾ podajemy liczbę osób bez przeliczenia na pełne etaty.

Tabela nr 2 Podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2022 r.

Komórka organizacyjna	Analiza wykonania umów z NFZ				% wskaźnik wykorzystania łóżek	Ocena wysokości kontraktu z NFZ do posiadanego potencjału
	Wartość umowy po aneksach i ugodach (w zł)	Wykonanie umowy (w zł)	Wartość świadczeń niezapłaconych (w zł)	% wykonanie umowy		
KLINICZNY ODDZIAŁ GRUŹLICY I CHOROÓB	1 108 856,52	2 285 993,57		Ryczałt PSZ	90,52	**
KLINICZNY ODDZIAŁ NEUROLOGICZNY	2 799 705,11	2 797 267,96		Ryczałt PSZ	84,86	**
KLINICZNY ODDZIAŁ PSYCHIATRYCZNY	5 137 279,82	5 078 097,72		99%	86,82	**
KLINICZNY ODDZIAŁ UROLOGICZNY	1 030 893,70	1 028 083,46		Ryczałt PSZ	56,77	**
Klinika Chirurgii Ogólnej i	499 517,90	476 806,35		Ryczałt PSZ	46,14	**
KLINIKA CHIRURGII URAZOWEJ I	4 059 307,03	4 025 644,92		Ryczałt PSZ	80,82	**
KLINIKA ANESTEZJOLOGII I	0,00	1 201 792,13	-	Ryczałt PSZ	71,93	**
KLINIKA KARDIOLOGII	3 928,23	3 911,41		Ryczałt PSZ	97,30	**
KLINIKA OKULISTYKI	3 171 403,16	3 170 280,99		Ryczałt PSZ	68,82	**
KLINIKA OTOLARYNGOLOGII I	4 024 020,81	3 916 013,52		Ryczałt PSZ	71,77	**
ODDZIAŁ CHIRURGII OGÓLNEJ, PLASTYCZNEJ I REKONSTRUKCYJNEJ	54 898,06	38 051,65		Ryczałt PSZ	15,38	**
				69%		**
ODDZIAŁ CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ	4 033 414,38	3 995 357,24		100%	52,49	**
				98%		**
KLINIKA CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH	Ryczałt PSZ	Ryczałt PSZ	-	Ryczałt PSZ	75,74	**
ODDZIAŁ CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH I	16,17	0,00		Ryczałt PSZ	53,03	**
ODDZIAŁ ENDOKRYNOLOGICZNY	30,96	0,00		Ryczałt PSZ	46,52	**
ODDZIAŁ GASTROENTEROLOGICZNY	501 742,88	481 450,37		Ryczałt PSZ	87,19	**
ODDZIAŁ NEUROCHIRURGII	3 735 765,16	3 734 664,77	-	Ryczałt PSZ	113,04	**
ODDZIAŁ PSYCHIATRYCZNY	1 538 674,44	1 538 672,35		100%	0,00	**
ODDZIAŁ REHABILITACJI	510 713,21	581 565,75		100%	20,58	**
ODDZIAŁ REHABILITACJI	360 886,80	360 884,63		100%	0,00	**
ODDZIAŁ ZAKAŻNY	15,24	0,00		Ryczałt PSZ	0,00	**
Podsumowanie bez uwzględnienia wartości RYCZAŁTU PSZ	43 351 751,25	45 641 449,46	0,00	105%	x	x
Podsumowanie z uwzględnieniem wartości RYCZAŁTU PSZ	129 514 614,63	131 804 312,84	86 162 863,38	102%	x	x

* * Wysokość kontraktów jest niewystarczająca, szpital posiada większe możliwości. Ze względu na to, iż przy szpitalu funkcjonuje SOR, zawarte umowy są za niskie a jednocześnie zobowiązują do przyjmowania przez SOR jako stany nagłe wszystkich chorych, którzy trafiają na oddziały szpitalne powodując przesunięcie kolejek planowych pacjentów. Ponadto skala naszego obszaru działania jest na tyle duża, że przy takiej wysokości kontraktów nie możemy zabezpieczyć pacjenta.

Tabela nr 3 Wyniki finansowe wybranych ośrodków powstawania kosztów w 2022 r. (w zł)

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Wynik
Gabinet Lekarza POZ	2 992 676,54	2 909 798,76	82 877,78
Gabinet Lekarza POZ dla dzieci	43 134,00	441 279,57	-398 145,57
Gabinet Położnej Środowiskowej Rodzinnej	61 399,89	96 271,31	-34 871,42
Poradnia Alergologiczna	411 144,27	362 753,70	48 390,57
Poradnia Alergologiczna dla Dzieci i Młodzieży	457 727,74	546 410,94	-88 683,20
Poradnia Diabetologiczna	182 847,46	281 471,72	-98 624,26
Poradnia Endokrynologiczna	973 023,14	682 688,61	290 334,53
Poradnia Gastroenterologiczna	755 630,84	1 308 555,08	-552 924,24
Poradnia Chorób Wątroby	899,81	34 980,45	-34 080,64
Poradnia Kardiologiczna	933 161,78	993 116,92	-59 955,14
Poradnia Chorób Naczyń	402 797,09	426 293,39	-23 496,30
Poradnia Dermatologiczna	683 417,58	500 571,89	182 845,69
Poradnia Neurologiczna	483 217,05	389 285,30	93 931,75
Poradnia Medycyny Nuklearnej	12 670,78	752 776,53	-740 105,75
Poradnia Chorób Płuc i Gruźlicy	372 263,01	456 087,09	-83 824,08
Poradnia Reumatologiczna	191 498,25	356 941,63	-165 443,38
Poradnia Rehabilitacji	149 962,09	549 047,67	-399 085,58
Poradnia Chorób Zakaźnych	101 875,56	108 571,20	-6 695,64
Poradnia Ginekologiczno-Położnicza	379 527,30	492 034,66	-112 507,36
Poradnia Chirurgii Ogólnej	893 731,18	911 185,97	-17 454,79
Poradnia Proktologiczna	179 322,79	124 216,84	55 105,95
Poradnia Chirurgii Onkologicznej	2 034 973,65	1 807 186,67	227 786,98
Poradnia Neurochirurgiczna	273 162,37	344 331,05	-71 168,68
Poradnia Chirurgii Urazowej i Ortopedii	2 301 671,43	1 880 717,55	420 953,88
Poradnia Okulistyczna	1 896 731,02	2 118 125,75	-221 394,73
Poradnia Otolaryngologiczna	1 445 218,12	1 855 637,22	-410 419,10
Poradnia Otolaryngologiczna dla Dzieci	85 391,33	160 356,17	-74 964,84
Poradnia Logopedyczna	184 748,00	160 392,06	24 355,94
Poradnia Urologiczna	649 900,23	578 416,71	71 483,52
Poradnia Zdrowia Psychicznego	376 664,64	487 646,37	-110 981,73
Poradnia Stomatologii Zachowawczej z Endodoncją	2 650 292,89	3 348 846,76	-698 553,87
Poradnia Ortodoncji	2 088 060,22	1 535 878,26	552 181,96
Poradnia Protetyki Stomatologicznej	1 301 279,64	1 484 246,83	-182 967,19
Poradnia Chirurgii Stomatologicznej	1 703 160,31	1 329 158,36	374 001,95
Oddział Rehabilitacji Diennej	386 986,39	679 445,57	-292 459,18
Oddział Psychiatryczny Dzienny	1 616 226,31	1 531 660,09	84 566,22
Szpitalny Oddział Ratunkowy (ryczałt dobowy)	12 883 101,50	20 090 621,05	-7 207 519,55
Klinika Chorób Wewnętrznych	7 346 047,10	10 621 567,00	-3 275 519,90
Oddział Chorób Wewnętrznych (Kardiologiczny)	1 168 114,61	777 821,85	390 292,76
Oddział Chorób Wewnętrznych i Zakaźnych	2 914 312,74	5 233 192,32	-2 318 879,58
Oddział Endokrynologii i Leczenia Zaburzeń Przemiany Materii	1 561 517,75	1 255 529,07	305 988,68
Oddział Gastroenterologiczny	5 830 392,92	6 385 669,87	-555 276,95
Klinika Kardiologii	7 403 220,89	9 478 859,22	-2 075 638,33
Kliniczny Oddział Neurologiczny	9 422 950,34	12 939 193,15	-3 516 242,81
Oddział Udarowy	4 011 899,89	2 975 239,59	1 036 660,30
Klinika Intensywnej Terapii i Anestezjologii	12 144 769,79	15 088 818,45	-2 944 048,66
Kliniczny Oddział Gruźlicy i Chorób Płuc	7 474 309,68	10 494 672,03	-3 020 362,35
Oddział Reumatologiczny	1 379 631,42	1 040 389,60	339 241,82
Oddział Rehabilitacji	660 790,36	2 031 790,28	-1 370 999,92
Oddział Zakaźny	0,00	104 090,37	-104 090,37
Klinika Chirurgii Ogólnej, Onkologicznej i Naczyniowej	11 900 707,57	14 958 209,75	-3 057 502,18
Oddział Chirurgii Ogólnej, Plastycznej i Rekonstrukcyjnej	2 392 497,27	1 824 038,43	568 458,84

Oddział Chirurgii Onkologicznej	1 905 257,33	1 092 152,75	813 104,58
Oddział Neurochirurgii	14 032 748,77	11 945 984,71	2 086 764,06
Klinika Chirurgii Urazowej i Ortopedii	21 102 849,05	24 613 240,90	-3 510 391,85
Kliniczny Oddział Okulistyczny	7 424 345,49	6 468 322,02	956 023,47
Klinika Otolaryngologii i Chirurgii Onkologicznej Głowy i Szyi	11 431 134,44	10 243 727,14	1 187 407,30
Kliniczny Oddział Urologiczny	3 248 530,43	2 169 744,94	1 078 785,49
Kliniczny Oddział Psychiatryczny	7 226 504,90	9 543 495,96	-2 316 991,06
Zakład Rehabilitacji usł.finans.bezpoś.przez NFZ	2 601 802,78	2 556 375,91	45 426,87
Pracownia Tomografii Komputerowej- usł.finans.bezpoś.przez NFZ	1 188 771,40	232 510,36	956 261,04
Pracownia Mammograficzna - usł.finans.bezpoś.przez NFZ	25 010,77	9 172,34	15 838,43
Pracownia Rezonansu Magnetycznego - usł.finans.bezpoś.przez NFZ	1 026 325,21	134 363,96	891 961,25
Pracownia Endoskopii Przewodu Pokarmowego Polikliniki- usł.finans.bezpoś.przez NFZ	897 149,34	1 054 855,85	-157 706,51
Pracownia Scyntygraficzna i Pracownia Prób Wysiłkowych- usł.finans.bezpoś.przez NFZ	2 075 412,11	814 953,93	1 260 458,18
Gabinet Orzecznicy Chorób Wewnętrznych- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	533 034,14	92 604,53	440 429,61
Gabinet Orzecznicy Endokrynologiczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	5 800,00	14 578,92	-8 778,92
Gabinet Orzecznicy Gastroenterologiczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	4 608,00	16 699,85	-12 091,85
Gabinet Orzecznicy Kardiologiczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	37 842,07	50 787,44	-12 945,37
Gabinet Orzecznicy Nefrologiczny - płatnik jednostki sektora fin.publicz.	125,00	11 636,07	-11 511,07
Poradnia Medycyny Pracy- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	955 457,76	464 754,27	490 703,49
Gabinet Orzecznicy Dermatologiczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	340 175,00	82 861,31	257 313,69
Gabinet Orzecznicy Neurologiczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	400 249,21	27 866,75	372 382,46
Gabinet Orzecznicy Chorób Płuc- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	10 255,69	15 603,89	-5 348,20
Gabinet Orzecznicy Reumatologiczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	775,00	13 419,58	-12 644,58
Gabinet Orzecznicy Chorób Zakaźnych- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	4 625,00	16 268,08	-11 643,08
Gabinet Orzecznicy Ginekologiczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	55 384,93	38 324,27	17 060,66
Gabinet Orzecznicy Chirurgii Ogólnej- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	7 580,68	14 579,86	-6 999,18
Gabinet Orzecznicy Chirurgii Naczyniowej- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	2 250,00	13 766,14	-11 516,14
Gabinet Orzecznicy Neurochirurgiczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	9 850,00	15 066,33	-5 216,33
Gabinet Orzecznicy Chirurgii Urazowej i Ortopedii- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	538 042,11	113 397,34	424 644,77
Gabinet Orzecznicy Okulistyczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	543 034,87	274 543,72	268 491,15
Gabinet Orzecznicy Laryngologiczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	459 118,52	105 948,02	353 170,50
Gabinet Orzecznicy Urologiczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	6 869,04	19 843,45	-12 974,41
Gabinet Orzecznicy Psychiatryczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	524 132,04	102 898,56	421 233,48
Gabinet Orzecznicy Psychologiczny- płatnik jednostki sektora fin.publicz.	177 399,11	121 963,18	55 435,93

Gabinet Orzecznicy Stomatologicznej- płatnik jednostki sektora fin. publicz.	194 528,00	150 325,00	44 203,00
Szpitalny Oddział Ratunkowy- płatnik jednostki sektora finansów publicznych	466 226,00	15 057,03	451 168,97
Zakład Analityki Lekarskiej - płatnik jednostki sektora finansów publicznych	1 109 966,16	559 380,02	550 586,14
Pracownia USG Polikliniki- płatnik jednostki sektora finansów publicznych	85 844,60	22 294,36	63 550,24
Pracownia Tomografii Komputerowej- płatnik jednostki sektora finansów publicznych	4 239,00	2 254,24	1 984,76
Pracownia Elektrofizjologii i Ultrasonografii Klinicznego Oddziału Neurologicznego- płatnik jednostki sektora fin. publicz.	900,00	0,00	900,00
Pracownia Radiologii (Zakład Radiologii) -płatnik jedn.sektora finansów publicznych	792,45	366 618,26	-365 825,81
Pracownia Radiologii Polikliniki - płatnik jednostki sektora finansów publicznych	694 642,72	11 390,24	683 252,48
Pracownia Densytometryczna- płatnik jednostki sektora finansów publicznych	504,00	11 256,42	-10 752,42
Pracownia Rezonansu Magnetycznego- płatnik jedn.sektora finansów publicznych	4 200,00	828,65	3 371,35
Zakład Patomorfologii- płatnik jednostki sektora finansów publicznych	21 731,00	14 329,67	7 401,33
Pracownia Endoskopii Przewodu Pokarmowego Polikliniki- płatnik jednostki sektora fin. publicz.	1 435,50	15 662,09	-14 226,59
Pracownia Scyntygraficzna z Pracow.Prób Wysiłkowych płatnik sektora finansów publicznych	171 494,46	476 915,05	-305 420,59
Pracownia ABP i Holtera- płatnik jednostki sektora finansów publicznych	3 632,01	4 455,55	-823,54
Pracownia ECHO (Klinika Kardiologii)- płatnik jednostki sektora fin. publicz.	0,00	4 206,64	-4 206,64
Gabinet EKG (Polikliniki).płatnik sektora finansów publicznych	166 504,73	64 464,83	102 039,90
Pracownia Echokardiografii Polikliniki-płatnik jednostki sektora finansów publicznych	88 100,00	2 354,35	85 745,65
Pracownia diagnostyczna laryngologiczna-płatnik jedn.sektora finansów publicznych	166 433,06	2 624,86	163 808,20
Pracownia diagnostyczna okulistyka-płatnik jedn.sektora finansów publicznych	19 316,89	4 750,25	14 566,64
Pracownia Prób Wysiłkowych -płatnik sektora finansów publicznych	1 080,00	168,72	911,28
Pracownia diagnostyczna poradni chorób płuc i gruźlicy-płatnik jednostki sektora finansów publicznych	9 250,00	527,85	8 722,15
Gabinet Zabiegowy Polikliniki- płatnik jednostki sektora finansów publicznych	11 317,29	0,00	11 317,29
Um.1054/2021/BAD.KLIN. UNiwersytet Jagielloński	48 479,68	4 694,03	43 785,65
Um.292/2020/BAD.KLIN.Fresenius Kabi	17 471,15	1 564,68	15 906,47
Um. o partnerstwie w ramach działania 2.1. Program Operacyjny Polska Cyfrowa	38 560,00	0,00	38 560,00
Um. o partnerstwie pn. MTA-2	0,00	29 143,41	-29 143,41
Um. o partnerstwie pn. MTA-3 POZ	14 933,87	18 326,81	-3 392,94
um.061/100019/COV/2021 Dod.do wynagrodzenia	8 830 457,74	8 619 793,66	210 664,08
um.061/100019/COV/2021 NFZ	239 721,38	245 509,14	-5 787,76
COVID- WEWN.-um.061/SZP08/2021	336 604,27	348 361,33	-11 757,06
COVID- CHIR.OGÓLNA.um.061/SZP08/2021	9 123,20	9 433,43	-310,23
Punkt szczepień- COVID	360 244,58	149 887,65	210 356,93
um. 76/2021 Wojewoda Podkarpacki- dodatek dla kierow.specj.nadzorujących szkol.specj.lek.	13 163,87	13 742,40	-578,53

um.nr 327/DA/2022/DWSZdr/STstaże lekarze 2022	0,00	426 092,54	-426 092,54
um.nr 14/PS.VI/21 (18 os) staże	0,00	1 430,93	-1 430,93
um. 327/DA/2022/DWSZdr/ST;26/DA/2022/DWSZdr staże wojskowe	59 358,61	106 514,78	-47 156,17
um.376/2022/POZ /KADR(15/KS/2022)Wojewoda Małopolski- dodatek do wynagr.kier.spec.	272 813,15	318 509,07	-45 695,92
"KARD"-COVID-4	794 977,29	780 287,14	14 690,15
"OIOM"-COVID-4 um.NFZ	531 156,80	548 826,00	-17 669,20
um.859/2021/POZ (WZ/178/2021)Łódzki Urząd Wojewódzki- dodatek do wynagr.kier.spec.	6 556,14	7 472,06	-915,92
um.375/2022/POZ/KADR Małopolski Ośrodek Medycyny Pracy - dodatek do wynagr.kier.spec.	6 276,75	5 472,77	803,98
um. 308/DA/2021/DWSZdr/ST;	111 552,88	188 453,93	-76 901,05
um.nr ... staże lekarze 2021	1 160 922,87	903 526,71	257 396,16
um.nr ... staże lekarze dentyści 2021	0,00	28 412,86	-28 412,86
um.352/DA/2019/DWSZdr/WA Wsparcie Absolwentów	1 328,40	1 385,68	-57,28
ORTOPEDIA-COVID-4	192 856,86	197 790,56	-4 933,70
um.149/DA/2022/DWSZdr/KIER.SPEC Finans.dodatku dla kierow, spec.	175 162,65	196 393,89	-21 231,24
um.452/2022/POZ (15/141/2022) Narod.Inst.Onkologii im.Składowskiej- Curie	4 972,47	5 186,87	-214,40
um.054/DA/2022/DWSZdr/WA Pokrycie kosztów kształcenia i podn.kwalifik.zaw.med	208 740,60	217 741,10	-9 000,50
um.1162/2022/POZ/KADR (WZ-II.972.2.65.2022) Wojewoda Warmińsko-Mazurski	1 115,85	1 163,96	-48,11
um.497/2022/NFZ/umowaBST- ref.dof.oprogramowania	264 119,73	0,00	264 119,73
Wydział Mobilizacji z Rejonowa Baza Zaopatrzenia Med.	2 352 723,54	2 689 206,81	-336 483,27
um.14/2021/POR Talmed Sp. zo.o.	15 285,00	12 394,85	2 890,15
um.836/2010 Krakowska Akademia im. F.Modrzewskiego	11 522,60	0,00	11 522,60
por.412/2019/POR Krakowska Akademia im. F.Modrzewskiego	164 190,49	0,00	164 190,49
por.184/2013/POR UJ Collegium Medicum	7 500,00	0,00	7 500,00
por.296/2018/POR Centrum Opieki Domowej	4 350,00	1 376,39	2 973,61
por.492/2022/POR/KADR Uniwersytet Jagielloński Collegium Medicum w Krakowie	20 526,00	0,00	20 526,00
por.503/2021/POR AWF w Krakowie	13 744,00	0,00	13 744,00
um.792/2016/SZKOL Instytut Gestalt S. z o.o.	3 950,00	0,00	3 950,00
um.91/2022/POZ (um.0185/2022) Akademia Ignatianum w Krakowie	338,40	0,00	338,40
um.74/2022/POR Porozum. o współpr.TALMED Sp. z o.o.	4 131,00	0,00	4 131,00
um.222/2022/POZ (um. 0209/2022)Akademia Ignatianum w Krakowie	676,80	0,00	676,80
por.688/2021/POR Krakowska Akademia im. F.Modrzewskiego	1 490,00	1 471,94	18,06
Poradnia Medycyny Pracy - usł. komercyjne	262 092,89	211 654,62	50 438,27
Zakład Analityki Lekarskiej - usł. komercyjne	392 907,65	359 264,11	33 643,54
Pracownia USG Poliklinika- usł.komercyjne	0,00	38 792,04	-38 792,04
Pracownia Tomografii Komputerowej-usł. komercyjne	22 666,07	4 368,28	18 297,79
Pracownia Radiologii- usł.komercyjne	54 429,61	23 454,61	30 975,00
Pracownia Radiologii Stomatologicznej - usł.komercyjne	97 044,42	11 751,89	85 292,53
Pracownia Mammograficzna- usł.komercyjne	2 650,00	5 355,41	-2 705,41
Zakład Patomorfologii - usł.komercyjne	42 622,47	89 363,52	-46 741,05

Zakład Endoskopii i Badań Czynnościowych Przewodu Pokarmowego - usł.komercyjne	134 146,35	5 532,82	128 613,53
Pracownia Endoskopii Przewodu Pokarmowego Polikliniki- usł.komercyjne	310,00	382,30	-72,30
Pracownia Scyntygraficzna z Pracownią Prób Wysiłkowych- usł.komercyjne	0,00	22 152,42	-22 152,42
Pracownia Elektrokardiografii (EKG) Polikliniki - usł. komercyjne	3 728,02	124,69	3 603,33
Gabinet Dietetyczny - usługi komercyjne	1 200,00	11 171,93	-9 971,93
Dzierżawy	1 436 823,86	276 969,53	1 159 854,33
Parking	790 893,01	49 952,34	740 940,67
Infraskultura-surowce wtórne	253,32	0,00	253,32
Sekcja Zaopatrzenia i Eksploatacji- usł. komercyjne	2 199,60	0,00	2 199,60
Transport	49 648,00	0,00	49 648,00
Centralna Sterylizatornia- usł.komercyjne	1 934,00	6 197,23	-4 263,23
Pracownia ksero -wydawnicza- usł.komercyjne	4 371,77	580,64	3 791,13
ogółem	219 776 266,25	238 758 898,88	-18 982 632,63

Tabela nr 4 Baza łóżkowa (w dniu 31 grudnia)

Lp.	Komórka organizacyjna	Liczba łózek					adres
		2021	2022	Plan na 2023	Plan na 2024	Plan na 2025	
1	Kliniczny Oddział Otolaryngologiczny	20	20	22	22	22	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
2	Kliniczny Oddział Gruzlicy i Chorób Płuc	20	20	20	20	20	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
3	Klinika Kardiologii	23	23	23	23	23	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
4	Kliniczny Oddział Neurologiczny	30	30	30	30	30	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
5	Kliniczny Oddział Okulistyczny	10	10	10	10	10	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
6	Kliniczny Oddział Psychiatryczny	50	50	50	50	50	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
7	Kliniczny Oddział Urologiczny	5	5	5	5	5	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
8	Klinika Chir. Uraz. i Ortop.	31	31	31	31	31	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3

9	Klinika Chirurgii Ogólnej	36	36	36	36	36	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
10	Oddział Chirurgii Plastycznej i Rekonstrukcyjnej	7	7	7	7	7	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
11	Klinika Chorób Wewnętrznych	32	16	16	16	16	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
12	Oddział Chorób Wewnętrznych	10	22	22	22	22	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
13	Klinika Intensywnej Terapii i Anestezjo.	11	11	11	11	11	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
14	Oddział Endokrynologiczny	5	5	5	5	5	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
15	Oddział Gastroenterologiczny	10	20	20	20	20	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
17	Oddział Neurochirurgii	17	17	17	17	17	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
19	Oddział Psychiatryczny Dzienny	0/42*	0/42*	0/42*	0/42*	0/42*	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3

20	Oddział Rehabilitacji	10	30	30	30	30	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
21	Oddział Rehabilitacji Dziennej	0/45*	0/45*	0/45*	0/45*	0/45*	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
22	Oddział Reumatologiczny	5	5	5	5	5	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
23	Oddział Chirurgii Onkologicznej	10	10	10	10	10	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
24	Szpitalny Oddział Ratunkowy	7	7	7	7	7	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
		367	375	377	377	377	

Tabela nr 5 Szczegółowe informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego - dane za 2022 r. (w zł)

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad
	ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ / FAKTURY			RAZEM
AMBULATORYJNA PRACOWNIA ENDOSKOPII KLINIKI CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH	1 033 041,19	399 931,94	1 076 433,07	-43 391,88	1 557
		422 225,80			836
PORADNIA ALERGOLOGICZNA	411 144,27	235 173,19	362 753,70	48 390,57	1 684
PORADNIA ALERGOLOGICZNA DLA DZIECI I MŁODZIEŻY	457 727,74	439 165,34	546 410,94	-88 683,20	3 600
PORADNIA CHIRURGII OGÓLNEJ	893 731,18	813 018,83	911 185,97	-17 454,79	6 688
PORADNIA CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ	2 034 973,65	1 912 920,79	1 807 186,67	227 786,98	8 389
PORADNIA CHIRURGII URAZOWEJ I ORTOPEDII	2 301 671,43	1 605 225,29	1 880 717,55	420 953,88	13 531
PORADNIA CHOROÓB NACZYŃ	402 797,09	380 786,31	426 293,39	-23 496,30	2 918
PORADNIA CHOROÓB PŁUC I GRUŻLICY	372 263,01	403 687,09	456 087,09	-83 824,08	2 804
PORADNIA CHOROÓB WĄTROBY	899,81	0,00	34 980,45	-34 080,64	0
Poradnia Chorób Zakaźnych	101 875,56	101 181,53	108 571,20	-6 695,64	891
PORADNIA DERMATOLOGICZNA	683 417,58	652 000,44	500 571,89	182 845,69	5 718
PORADNIA DIABETOLOGICZNA	182 847,46	146 452,35	281 471,72	-98 624,26	1 278

PORADNIA ENDOKRYNOLOGICZNA	973 023,14	967 700,75	682 688,61	290 334,53	4 836
PORADNIA GASTROENTEROLOGICZNA	755 630,84	848 492,28	1 308 555,08	-552 924,24	6 765
PORADNIA GINEKOLOGICZNO-POŁOŻNICZA	379 527,30	352 131,46	492 034,66	-112 507,36	2 575
PORADNIA IMMUNOLOGICZNA		0,00			0
PORADNIA KARDIOLOGICZNA	933 161,78	842 468,96	993 116,92	-59 955,14	5 143
PORADNIA LOGOPEDYCZNA	184 748,00	176 163,36	160 392,06	24 355,94	2 098
PORADNIA NEUROCHIRURGICZNA	273 162,37	279 700,33	344 331,05	-71 168,68	4 238
PORADNIA NEUROLOGICZNA	483 217,05	2 522 506,63	389 285,30	93 931,75	3 187
PORADNIA ONKOLOGICZNA		0,00			0
PORADNIA OTOLARYNGOLOGICZNA	1 445 218,12	1 382 836,72	1 855 637,22	-410 419,10	13 628
PORADNIA OTOLARYNGOLOGICZNA DLA DZIECI	85 391,33		160 356,17	-74 964,84	
PORADNIA PROKTOLOGICZNA	179 322,79	175 722,48	124 216,84	55 105,95	720
PORADNIA ORTODONCJI	2 088 060,22	1 654 065,93	1 535 878,26	552 181,96	5 968
PORADNIA PROTETYKI STOMATOLOGICZNEJ	1 301 279,64	822 565,52	1 484 246,83	-182 967,19	1 271
PORADNIA STOMATOLOGII ZACHOWAWCZEJ Z ENDOLOGIĄ	2 650 292,89	1 382 544,32	3 348 846,76	-698 553,87	12 322
PORADNIA CHIRURGII STOMATOLOGICZNEJ	1 703 160,31	1 061 857,53	1 329 158,36	374 001,95	4 995
PORADNIA REUMATOLOGICZNA	191 498,25	176 093,20	356 941,63	-165 443,38	1 247
PORADNIA UROLOGICZNA	649 900,23	677 715,80	578 416,71	71 483,52	4 017
PORADNIA ZDROWIA PSYCHICZNEGO (5WSz)	376 664,64	364 947,24	487 646,37	-110 981,73	7 567
ODDZIAŁ PSYCHIATRYCZNY DZIENNY	1 616 226,31	1 538 672,33	1 531 660,09	84 566,22	11 168

PORADNIA REHABILITACJI	149 962,09	144 988,96	549 047,67	-399 085,58	3 237
PRACOWNIA FIZJOTERAPII	2 601 802,78	2 549 369,11	2 556 375,91	45 426,87	5 538
ODDZIAŁ REHABILITACJI DZIENNEJ	386 986,39	360 884,63	679 445,57	-292 459,18	3 287
MORGAFII ZAKŁADU RADIOLOGII I DIAGNOSTYKI	27 660,77	29 819,00	14 527,73	13 133,04	224
MAGNETYCZNEGO ZAKŁADU RADIOLOGII I DIAGNOSTYKI	1 026 325,21	1 022 281,77	134 363,96	891 961,25	1 792
PRACOWNIA SCYNTYGRAFICZNA	2 246 906,57	1 653 420,14	1 314 021,39	932 885,18	2 985
		240 521,27			65
PORADNIA MEDYCYNY NUKLEARNEJ	12 670,78	71 204,81	752 776,53	-740 105,75	213
KOMPUTEROWEJ ZAKŁADU RADIOLOGII I DIAGNOSTYKI	1 215 676,47	1 170 817,99	239 132,88	976 543,59	3 122
PRZYCHODNIA OKULISTYCZNA	1 896 731,02	2 419 504,85	2 118 125,75	-221 394,73	9 078
Podstawowa opieka zdrowotna	3 035 810,54	2 028 597,58	3 351 078,33	-315 267,79	22 938
Ogółem	37 746 407,80	34 429 363,85	37 264 968,28	481 439,52	194 118