

Program Naprawczy
Szpitala Miejskiego im. Franciszka Raszei w Poznaniu
na okres
od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku



Opracował:

Zespół ds. opracowania programu naprawczego dla Szpitala Miejskiego im. Franciszka Raszei w składzie:

1. Elżbieta Wrześcińska – Żak
2. Mariola Chlebowska
3. Ewa Kurkowiak
4. Łukasz Borucki

29 wrzesień 2021 rok

1. Wstęp.....	str.3
2. Charakterystyka działalności.....	str.4
3. Analiza SWOT i otoczenie rynkowe.....	str.12
4. Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala za 2020 rok.....	str.15
4.1 Przyczyny wystąpienia straty.....	str.18
4.2 Analiza funduszy własnych.....	str.20
4.3 Szczegółowa analiza przychodów i kosztów działalności operacyjnej	str.21
4.4 Analiza stanu technicznego i stopnia wykorzystania majątku ruchomego i nieruchomego w 2020 roku.....	str.22
4.5 Analiza stanu zatrudnienia w podziale na grupy pracowników – 2020 rok.....	str.23
4.6 Analiza wybranych pozycji zużycia materiałów i usług- stan na dzień 31.12.2020 roku.....	str.24
5. Aktualna sytuacja finansowa Szpitala - wykonanie I półrocze 2021 roku.....	str.27
5.1 Plan finansowy i wykonanie za I półrocze 2021 roku.....	str.27
5.2 Umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia na 2021 rok.....	str.33
5.3 Analiza stanu technicznego i stopnia wykorzystania majątku ruchomego i nieruchomego, ze wskazaniem potrzeb remontowych i inwestycyjnych na dzień 30 czerwca 2021 roku.....	str.34
5.4 Analiza stanu zatrudnienia i poziomu wynagrodzeń w Szpitalu w podziale na grupy pracowników- stan na dzień 30.06.2021 roku.....	str.35
6 Opis działań naprawczych działalności Szpitala w 2022 roku.....	str.36
6.1 Działania zmierzające do zwiększenia przychodów Szpitala.....	str.43
6.2 Optymalizacja kosztów	str.44
6.3 Źródła finansowania działań naprawczych.....	str.45
7 Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej sporządzona na podstawie danych finansowych uwzględniających założone działania naprawcze na 2022 rok.....	str.46
7.1 Prognozy Bilansów.....	str.46
7.2 Prognozy Rachunków zysków i strat.....	str.51
7.3 Raport –wskaźniki analizy i wycena punktów.....	str.54

Wytycznymi obligującymi do sporządzenia programu naprawczego Szpitala Miejskiego im. Franciszka Raszei są art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej z uwzględnieniem raportu o którym mowa w art. 53 a ust.1 powyższej ustawy.

Integralną częścią planu jest raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej przedłożony podmiotowi tworzącemu w maju 2021r.

Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala przedstawiona w programie naprawczym obejmuje 2022 rok. Tak krótki okres prognozy wynika z dynamicznie zmieniających się warunków prawnych i ekonomicznych funkcjonowania Szpitali podczas epidemii COVID-19.

Od marca 2020 r. epidemia COVID - 19 diametralnie zmieniła sytuację w ochronie zdrowia i utrudnia długofalowe zarządzanie podmiotami leczniczymi. Na dzień sporządzenia programu naprawczego (tj. na dzień 30 września 2021r.), sytuacja epidemiologiczna niekorzystnie wpływa na funkcjonowanie placówek ochrony zdrowia.

1. Wstęp

Szpital Miejski im. Franciszka Raszei w Poznaniu, zwany w dalszej części Szpitalem jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Podmiotem tworzącym jest Rada Miasta Poznania.

Szpital jest jednostką sektora finansów publicznych, prowadzącą gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej, ustawie o finansach publicznych i ustawie o rachunkowości.

Szpital Miejski im. Franciszka Raszei jest zarejestrowany w Rejestrze Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą, prowadzonym przez Wojewodę Wielkopolskiego pod numerem 000000016143 oraz w Krajowym Rejestrze Sądowym dla stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 0000001858.

Szpital Miejski im. Franciszka Raszei to szpital o wieloletniej tradycji, który prawie 70 lat służy pacjentom Poznania, Wielkopolski oraz znacznej części Zachodniej Polski.

Szpital zatrudnia wysokiej rangi specjalistów w dziedzinie medycyny. Doskonale wykształcona i doświadczona kadra medyczna jest gwarantem wysokiej jakości świadczonych usług w procesie diagnostyczno-terapeutycznym.

Szpital według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku dysponuje bazą 256 łóżek, w tym 36 łóżeczek noworodkowych oraz 16 łóżek w Ośrodku Leczenia Alkoholowych Zespołów Abstynencyjnych przy ul. Podolańskiej 46 w Poznaniu.

Ze względu na wybuch pandemii COVID-19 w 2020 roku Szpital przyjął mniej pacjentów niż w roku 2019. W 2019 roku w Szpitalu leczono 18 475, pacjentów, w 2020 roku 14 437 pacjentów, a w I połowie 2021 roku – 7 728 pacjentów.

2. Charakterystyka działalności

Do zadań Szpitala należy w szczególności:

1. udzielanie świadczeń w warunkach szpitalnych lub ambulatoryjnych, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń specjalistycznych i wysokospecjalistycznych w ramach specjalności reprezentowanych przez komórki organizacyjne Szpitala;
2. prowadzenie działalności mającej na celu promocję zdrowia i profilaktykę zdrowotną.

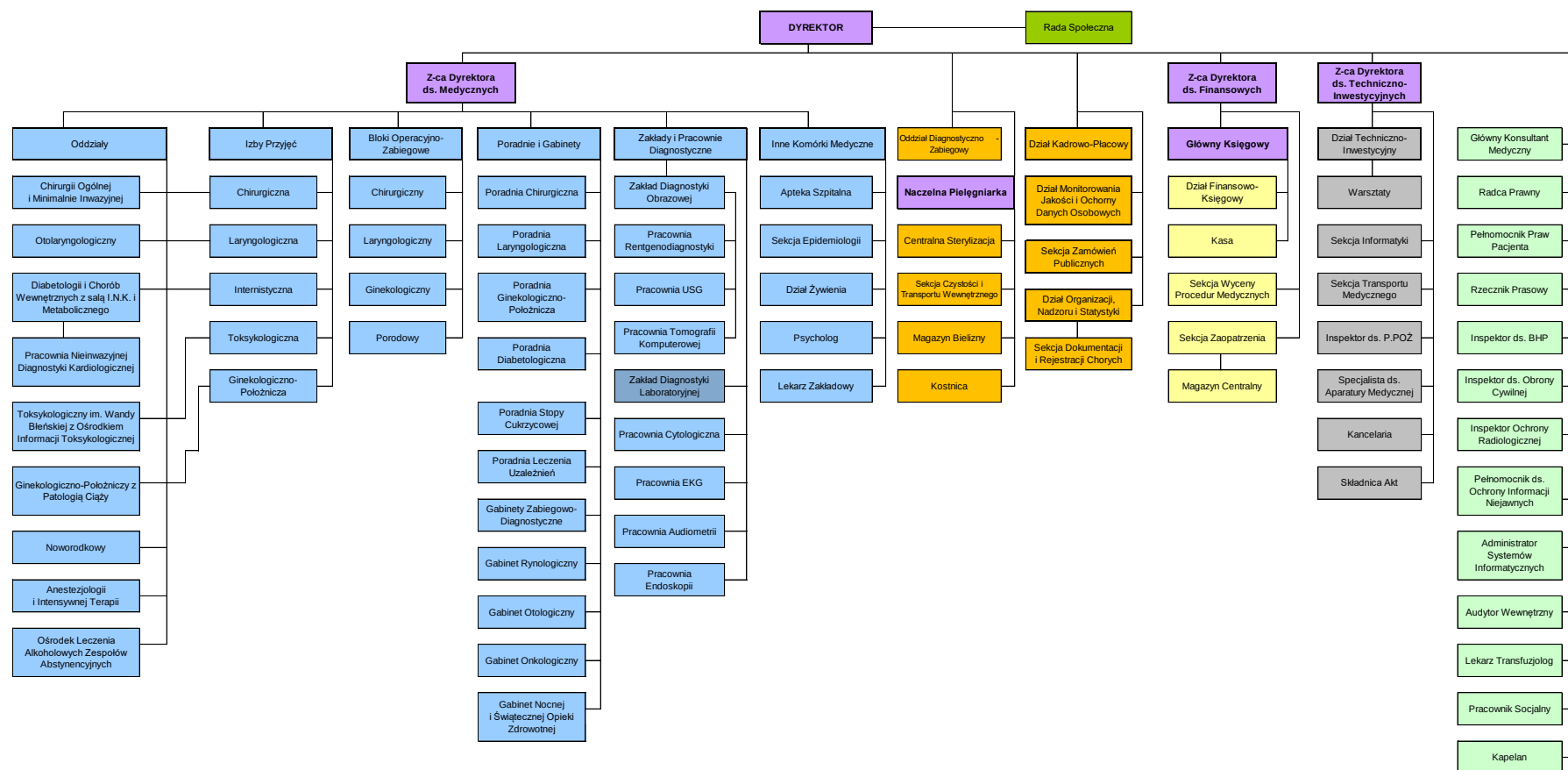
Szpital udziela świadczeń zdrowotnych:

1. badania i porada lekarska;
2. leczenie;
3. badanie i terapia psychologiczna;
4. rehabilitacja lecznicza;
5. opieka nad kobietą ciężarną i jej płodem, porodem, kobietą w okresie połogu oraz noworodkiem;
6. badania diagnostyczne;
7. pielęgnacja chorych;
8. pielęgnacja niepełnosprawnych i opieka nad nimi;
9. orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia;
10. opieka długoterminowa.

Zakres świadczeń zdrowotnych Szpitala obejmuje:

1. prowadzenie całodobowej opieki stacjonarnej realizowanej przez oddziały szpitala,
2. prowadzenie leczenia ambulatoryjnego przez poradnie specjalistyczne,
3. prowadzenie badań diagnostycznych na potrzeby szpitala i poradni przez zakłady i pracownie diagnostyczne,
4. udzielanie konsultacji specjalistycznych.

Schemat organizacyjny Szpitala Miejskiego im. Franciszka Raszei



Samodzielne stanowiska podległe Dyrektorowi

Komórki organizacyjne w outsourcingu

Dyrekcja

Pion Dyrektora

Pion Z-cy Dyrektora ds. Opieki Zdrowotnej

Pion Z-cy Dyrektora ds. Finansowych

Pion Z-cy Dyrektora ds. Technicznych

1. Oddział Diabetologii i Chorób Wewnętrznych z Salą Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego i Metabolicznego

Oddział Diabetologii i Chorób Wewnętrznych - Katedra i Klinika Uniwersytetu Medycznego, jest jedynym w Wielkopolsce szpitalnym ośrodkiem specjalistycznym zajmującym się leczeniem osób dorosłych z cukrzycą oraz kompleksową diagnostyką przewlekłych powikłań cukrzycy.

Oddział zapewnia całodobowy, pełny zakres procedur diagnostycznych, leczniczych i edukacyjnych dla osób z nowo rozpoznaną cukrzycą typu 1 oraz z ostrymi powikłaniami schorzenia jak śpiączki i kwasice cukrzycowe. Ponadto w trybie planowym przyjmowani są pacjenci z niewyrównaną metabolicznie i/lub powikłaną cukrzycą głównie typu 1 i 2. W Oddziale do leczenia cukrzycy wdrażane są najnowocześniejsze formy farmakoterapii, metody insulinoterapii i technologie medyczne (pompy insulinowe) oraz do monitorowania glikemii nowoczesne urządzenia, glukometry, systemy ciągłego monitorowania glikemii i skanowania glikemii. Ośrodek specjalizuje się w prowadzeniu cukrzycy u osób czynnie uprawiających sport oraz posiada status jednostki prowadzący kobiety z cukrzycą przygotowujące się do ciąży i będące w ciąży.

Oddział jest ponadto ośrodkiem referencyjnym dla zachodniej Polski w zakresie zachowawczego leczenia zespołu stopy cukrzycowej. Pełni również funkcję pełnoprofilowego oddziału internistycznego przyjmując chorych w ramach ostrych dyżurów.

W oddziale pracują specjaliści z zakresu chorób wewnętrznych, diabetologii, kardiologii, endokrynologii, angiologii oraz hipertensjologii.

Na bazie szpitalnego oddziału funkcjonuje Katedra i Klinika Chorób Wewnętrznych i Diabetologii Uniwersytetu Medycznego im. K. Marcinkowskiego w Poznaniu prowadząca działalność naukowo-badawczą i dydaktyczną poprzez kształcenie przeddyplomowe studentów Wydziału Nauk o Zdrowiu i Wydziałów Lekarskich Uniwersytetu Medycznego oraz kształcenie podyplomowe w zakresie chorób wewnętrznych i diabetologii dla lekarzy specjalizujących się w tych dziedzinach.

Rozpatrujemy otwarcie Oddziału Leczenia Ran Przewlekłych w istniejących strukturach z osobno przydzielonym budżetem-dodatkowy przychód szacunkowy 1 500 000,00 zł. (Poradnia Leczenia Ran, która ma zastąpić Poradnię Stopy Cukrzycowej).

2. Oddział Otolaryngologiczny

Oddział Otolaryngologiczny Szpitala im. Franciszka Raszei istnieje od 1949 roku. Jest prężną placówką leczącą Poznaniaków i Wielkopolan od 70 lat.

Zespół Oddziału wykonuje pełen panel leczenia operacyjnego nosa i zatok przynosowych z wykorzystaniem technik endoskopowych (również FESS), pełen zakres leczenia

operacyjnego i diagnostyki chorób ucha i niedosłuchów (operacje poprawiające słuch).

Oferujemy diagnostykę i leczenie chorób nowotworowych, torbieli szyi, chorób ślinianek.

Przy oddziale funkcjonuje poradnia otorynolaryngologiczna, gdzie wykonuje się diagnostykę przedoperacyjną jak i opiekę pooperacyjną pacjentów leczonych w oddziale. W diagnostyce nowotworów krtani wykorzystujemy najnowsze endoskopy giętkie z możliwością pobierania materiału do badań biopsyjnych ambulatoryjnie.

Oddział wyposażony jest w nowoczesne tory wizyjne, mikroskopy operacyjne, neuronawigację. W przypadku polipów nosa wykonujemy również operacje z użyciem shavera. W oddziale jak i w poradni wykonywane są badania audiometryczne i próby błędnikowe met. Halpike'a. W chirurgii ślinianek przyusznych wykorzystujemy czujnik nerwu twarzowego. Oddział posiada stabilny zespół lekarsko-pielęgniarski, o dużym potencjale rozwoju. Oferujemy coraz szerszy zakres wykonywanych procedur medycznych. Z roku na rok wzrasta wartość kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. W 2021 roku wartość kontraktu przekoczona zostanie o 1 000 000 zł.

3. Oddział Ginekologiczno-Położniczy z Patologią Ciąży

Opieka nad kobietą i jej dzieckiem sprawowana jest w oparciu o 3 pododdziały: Ginekologii, Patologii Ciąży i Położnictwa z Blokiem Porodowym.

W oddziale wykonywana jest kompleksowa diagnostyka i leczenie chorób kobiecych. Posiadane zaplecze pozwala prowadzić wysokospecjalistyczną diagnostykę ultrasonograficzną chorób narządów płciowych oraz piersi, diagnostykę cytologiczną oraz histopatologiczną stanów przednowotworowych, a także badania hormonalne w zaburzeniach płodności.

Oddział specjalizuje się w operacjach brzusznych oraz pochwowych w pełnym zakresie np. usuwanie guzów macicy oraz przydatków, leczeniu wypadania narządów płciowych i nietrzymania moczu, wykonywaniu plastyki narządów płciowych. Wykorzystywane są techniki endoskopowe – laparoscopia oraz histeroscopia w diagnostyce i leczeniu chorób narządów płciowych.

W oddziale patologii ciąży prowadzona jest diagnostyka i leczenie patologii wczesnej ciąży wykorzystujące wysokospecjalistyczne zaplecze ultrasonograficzne i laboratoryjne. Sprawowana jest opieka nad ciążami wysokiego ryzyka szczególnie u pacjentek z chorobami układu krążenia i nadciśnieniem. Przyjmowane są i leczone pacjentki z ciążami powikłanymi krwawieniami, zagrażającym porodem przedwczesnym, niedoborem masy płodu oraz chorobami matki

Szpital jest drugi w Poznaniu w ilości przyjmowanych porodów, zaraz po Ginekologiczno- Położniczym Szpitalu Klinicznym w Poznaniu. Zainteresowanie ciężarnych ciągle rośnie.

4. Oddział Noworodkowy

Oddział posiada II stopień referencji w Systemie Trójstopniowej Opieki Perinatologicznej.

W skład oddziału wchodzi sale: opieki pośredniej, opieki ciągłej i intensywnej terapii oraz pokój laktacyjny.

Dzięki wyposażeniu w nowoczesny sprzęt do diagnostyki (ultrasonograf, aparat RTG przyłóżkowy), monitorowania (kardiomonitory, pulsoksymetry) i leczenia (inkubatory otwarte i zamknięte, respiratory oraz urządzenia do nieinwazyjnego wspomagania oddychania) zapewniamy noworodkom wysoki standard opieki.

W trosce o zdrowie naszych małych pacjentów wykonujemy przesiewowe (obejmujące 100% noworodków) badania USG głowy oraz jamy brzusznej. Dzięki temu możemy wcześniej wykryć wrodzone wady ośrodkowego układu nerwowego oraz wady nerek.

5. Oddział Chirurgii Ogólnej i Minimalnie Inwazyjnej

Oddział Chirurgii Ogólnej i Minimalnie Inwazyjnej zajmuje się leczeniem zabiegowym w oparciu o klasyczne techniki chirurgiczne oraz nowoczesne metody małoinwazyjne: wideoskopowe, laparoskopowe, endoskopowe i przezskórne (dodatkowo w połączeniu z radiologią interwencyjną). Wykorzystanie technik małoinwazyjnych umożliwia kompleksowe leczenie poważnych chorób przewodu pokarmowego i pozwala w wielu przypadkach przy tej samej lub lepszej skuteczności uniknąć dużej, otwartej operacji. Chirurgia małoinwazyjna oznacza mniejszy uraz, krótszy pobyt w szpitalu i szybszy powrót do normalnej aktywności. Rocznie na Oddziale wykonujemy około 4000 zabiegów, w tym ponad 1000 w technice małoinwazyjnej, co jest jednym z najwyższych wskaźników w Polsce. Duża część zabiegów wykonywana jest ze wskazań onkologicznych.

W zakres wykonywanych na Oddziale operacji wchodzi zabieg: dolnej części przełyku, żołądka i dwunastnicy, jelita cienkiego, całego jelita grubego wraz z proktologią, wątroby (resekcja i termoablacja), dróg żółciowych, trzustki, śledziony, tarczycy, nadnerczy, przepuklin i plastyki powłok jamy brzusznej, stawów kolanowych w technice artroskopowej, nowoczesnego leczenia przewlekłych ran, zakażeń tkanek miękkich i stóp cukrzycowych.

Na Oddziale wykonano pierwszą operację endoluminalnego zmniejszenia żołądka.

6. Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii

Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii Szpitala im. F. Raszei w Poznaniu dysponuje sześcioma stanowiskami do intensywnej terapii (izolatka, separatka, dwie sale dwustanowiskowe).

Najczęstsze przyczyny przyjęć to: ostra niewydolność oddechowa bez względu na pochodzenie, wstrząs septyczny oraz kardiogeny, izolowane urazy głowy, urazy wielonarządowe, oparzenia, stany po nagłym zatrzymaniu krążenia ze skuteczną resuscytacją.

7. Oddział Toksykologiczny im. dr Wandy Błęńskiej z Ośrodkiem Informacji Toksykologicznej

Poznański Oddział Toksykologiczny z Ośrodkiem Informacji Toksykologicznej jest jednym z dziesięciu Regionalnych Ośrodków Toksykologii Klinicznej w Polsce. Ośrodki te są elementem światowego systemu ośrodków kontroli zatruć pod auspicjami Światowej Organizacji Zdrowia (WHO), których rolą jest toksykowigilancja i profilaktyka ostrych zatruć.

Oddział Toksykologii w Poznaniu jest jednym z czterech polskich ośrodków toksykologicznych odpowiedzialnych za kontrolę zatruć produktami biobójczymi. Oddział jest także podmiotem wspierającym Krajowy System Ratowniczo-Gaśniczy, współpracując ściśle z Wojewódzką i Miejską Komendą Państwowej Straży Pożarnej, uczestnicząc w tworzeniu systemu bezpieczeństwa chemicznego dla regionu. Oddział Toksykologii w Poznaniu pełni 24-godzinne dyżury jako ośrodek sprawujący nadzór merytoryczny w zakresie ostrych zatruć dla województwa wielkopolskiego, lubuskiego i zachodniopomorskiego.

8. Ośrodek Leczenia Alkoholowych Zespołów Abstynencyjnych

Powstały w grudniu 1998 roku Ośrodek Leczenia Alkoholowych Zespołów Abstynencyjnych, jako oddział terenowy Szpitala Miejskiego im. Fr. Raszei, zapewnia całodobowe leczenie chorych z alkoholowymi zespołami abstynencyjnymi i zespołami abstynencyjnymi w uzależnieniach krzyżowych od innych substancji psychoaktywnych. Pacjenci są leczeni w trybie szpitalnym.

**Dane statystyczne działalności operacyjnej Szpitala Miejskiego im. Franciszka Raszei w Poznaniu
styczeń – grudzień 2020 rok**

lp.	zakres	diabetologii	Chirurgia	Ginekologia	Pat. Ciąży	Położnictwo	Noworodki	IOM	Otolaryngologia	Toksykologia	Diagnostyczno- zabiegowy	Razem	OLAŻA
1.	liczba łóżek zgodnie z wpisem do rejestru	46	45	25	19	20	36	6	20	25	2	244	16
2.	liczba łóżek rzeczywistych	46	45	25	19	20	36	6	19	17	2	235	16
3.	liczba przyjętych	1.705	3.004	2.328	1.852	948	2.251	26	1.298	908	52	14.372	384
4.	liczba leczonych	1.717	3.022	2.328	1.858	957	2.262	28	1.298	915	52	14.437	394
5.	liczba osobodni	9.002	10.463	4.095	3.119	6.043	6.931	1.377	2.767	2.795	87	46.679	4.736
6.	liczba przebywających w szpitalu co najmniej 1 dobę	1.700	2.680	1.194	1.827	944	2.226	91	980	841	47	12.530	380
7.	liczba leczonych z ruchem międzyoddziałowym	1.791	3.091	2.353	2.073	2.232	2.251	106	1.309	914	52	16.172	384
8.	średnie wykorzystanie łóżek w dniach	196	232	164	164	302	192	229	146	164	43	199	296
9.	średnie wykorzystanie łóżek w %	53%	63%	45%	45%	83%	53%	63%	40%	45%	12%	54%	81%
10.	średni okres pobytu	5	3	2	1,5	3	3	13	2	3	2	3	12
11.	planowe przyjęcia	996	2.088	2.116	1.148	0	4	0	1.028	0	51	7.431	384
12.	zgony	14	19	0	0	0	1	23	1	4	0	62+IPCH	0
13.	sekcje zwłok	0	0	0	0	0	5	0	0	0	0	5	0
14.	cudzoziemcy	1	1	0	1	1	0	0	0	4	0	8	0
15.	bezdomni	1	1	0	0	0	0	0	0	9	0	11	0

- liczba przyjętych- liczba chorych przyjętych w danym okresie sprawozdawczym

- liczba leczonych – to suma liczby chorych wg stanu na początku roku sprawozdawczego i liczby chorych przyjętych do szpitala w danym okresie sprawozdawczym

**Dane statystyczne działalności operacyjnej Szpitala Miejskiego im. Franciszka Raszei w Poznaniu
styczeń – czerwiec 2021 rok**

Ip.	zakres	diabetologii	Chirurgia	Ginekologia	Pat. Ciąży	Położnictwo	Noworodki	IOM	Otolaryngologia	Toksykologia	Diagnostyczno- zabiegowy	Razem	OLAŻA
1.	liczba łóżek zgodnie z wpisem do rejestru	46	45	25	19	20	36	6	20	21	2	240	16
2.	liczba łóżek rzeczywistych	46	45	25	19	20	36	6	20	21	2	240	16
3.	liczba przyjętych	805	1.940	1.294	879	365	945	25	875	518	19	7.665	191
4.	liczba leczonych	824	1.948	1.294	881	378	959	28	876	521	19	7.728	200
5.	liczba osobodni	4.302	6.164	2.150	1.503	2.634	3.050	755	1.849	1.552	34	23.993	2.339
6.	liczba przebywających w szpitalu co najmniej 1 dobę	803	1.750	635	867	364	943	44	638	493	18	6.555	189
7.	liczba leczonych z ruchem międzyoddziałowym	847	1.984	1.305	959	944	945	57	878	519	19	8.457	191
8.	średnie wykorzystanie łóżek w dniach	94	137	86	79	132	85	126	92	74	17	100	146
9.	średnie wykorzystanie łóżek w %	52%	76%	48%	44%	73%	47%	70%	51%	41%	9%	55%	81%
10.	średni okres pobytu	5	3	2	2	3	3	13	2	3	2	3	12
11.	planowe przyjęcia	485	1.360	1.221	550	0	0	0	696	0	19	4.331	191
12.	zgony	10	20	0	0	0	0	14	1	1	0	46+1 IP	0
13.	sekcje zwłok	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	1+1IP	0
14.	cudzoziemcy	0	2	0	0	0	0	0	0	4	0	6	0
15.	bezdomni	2	0	0	0	0	0	0	1	3	0	6	0

- liczba przyjętych- liczba chorych przyjętych w danym okresie sprawozdawczym

- liczba leczonych – to suma liczby chorych wg stanu na początku roku sprawozdawczego i liczby chorych przyjętych do szpitala w danym okresie sprawozdawczym

3. Analiza SWOT i otoczenie rynkowe

ANALIZA SWOT

SZANSE	ZAGROŻENIA
• zmniejszenie zachorowań na COVID -19 ▪ możliwość zakwalifikowania Szpitala do wyższego poziomu finansowania przez NFZ, ▪ zwiększenie nakładów na finansowanie ochrony zdrowia, ▪ procesy demograficzne zapewniające popyt na świadczenia medyczne zwłaszcza wynikające ze współczesnej cywilizacji, ▪ silny gospodarczo rejon będący obszarem działania Szpitala, ▪ akceptacja przez organ założycielski planów rozwojowych szpitala, ▪ członkostwo Polski w Unii Europejskiej i możliwość pozyskania środków na rozwój, ▪ aktualizacja wyceny procedur medycznych, ▪ likwidacja sieci szpitali i uwolnienie od ryczałtów, ▪ zapewnienie wykwalifikowanego personelu medycznego i pomocniczego.	▪ tegoroczna sytuacja epidemiologiczna oraz zapowiedź nawrotu COVID-19 może zagrozić wykonaniu umów z NFZ ▪ ujemny wynik finansowy i zobowiązania wymagalne, ▪ niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno- prawnych w ochronie zdrowia, ▪ nieprzewidywalność zasad rozliczeń z NFZ, ▪ napięcia na tle płacowym wśród lekarzy, pielęgniarek i pozostałego personelu medycznego, ▪ niedobory kadrowe w niektórych grupach zawodowych i specjalnościach medycznych, ▪ zwiększająca się ilość pacjentów z tzw. stopą cukrzycową, których leczenie nie jest wycenione przez NFZ (rozliczanie w ramach poradni diabetologicznej), ▪ wzrastająca ilość pozwów sądowych związanych z błędami medycznymi.
SILNE STRONY	SŁABE STRONY
▪ Oddział Diabetologii i Chorób Wewnętrznych- Klinika UM z utrwaloną od lat pozycją na rynku świadczeniodawców. Jedyny w zachodniej Polsce ośrodek leczenia stopy cukrzycowej, ▪ Oddział Toksykologii jedyny w regionie, ▪ Oddział Chirurgii Ogólnej i Minimalnie Inwazyjnej wykonujący unikatowe procedury medyczne, ▪ Oddział Otolaryngologiczny o dużym potencjale rozwoju, z silnym stabilnym zespołem lekarsko- pielęgniarskim, ▪ Położnictwo (II st. referencji)- ciągle rosnąca liczba porodów, ▪ wysoko kwalifikowana kadra medyczna posiadająca stopnie naukowe oraz specjalizacje w poszczególnych zakresach usług, ▪ wysokie wskaźniki efektywności działania, ▪ w znacznym stopniu zmodernizowane oddziały szpitalne i zcentralizowana Izba Przyjęć, ▪ szeroki zakres usług medycznych zapewniający kompleksowość świadczeń, ▪ znaczny rozwój usług medycznych komercyjnych	▪ położenie szpitala w centrum miasta i ponad 100-u letni zabytkowy budynek, które ograniczają możliwość przebudowy i rozbudowy, ▪ ciągła potrzeba znaczących inwestycji w infrastrukturę techniczną i aparaturę medyczną, ▪ ciągle wydłużający się i coraz bardziej kosztochłonny proces informatyzacji, ▪ słaba determinacja we wprowadzaniu zmian, ▪ Szpital znalazł się podstawowym systemie finansowania w ramach sieci szpitali.

- nie będących w koszyku świadczeń gwarantowanych,
- certyfikat akredytacyjny Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia,
 - akredytacja oddziałów szpitalnych do prowadzenia specjalizacji, staży podyplomowych, praktyk studenckich i badań klinicznych.

OTOCZENIE- KONKURENCJA



Lp.	Nazwa placówki	Adres	Poziom zabezpieczenia	Certyfikat akredytacyjny	Konkurencyjne oddziały
Szpitaly działające w ramach kontraktu z NFZ					
1	Ginekologiczno-Położniczy Szpital Kliniczny UM w Poznaniu	ul. Polna 33, Poznań	Szpitaly ogólnopolskie	tak	ginekologia, położnictwo, poradnie
2	Szpital Kliniczny im. Heliodora Święcickiego UM w Poznaniu	ul. Przybyszewskiego 49, Poznań	Szpitaly ogólnopolskie	tak	Chirurgia, gastroenterologia, onkologia gastroenterologiczna
3	Szpital Kliniczny Przemienienia Pańskiego UM w Poznaniu	ul. Długa 1/2, Poznań	Szpitaly ogólnopolskie	tak	Chirurgia, gastroenterologia, onkologia gastroenterologiczna, otolaryngologia
4	Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej nad Matką i Dzieckiem w Poznaniu Szpital Św. Rodziny	ul. Jarochońskiego 18, Poznań	Szpitaly pediatryczne	nie	ginekologiczno-położniczy, noworodkowy
5	Szpital Wojewódzki w Poznaniu	ul. Juraszów 7/19, Poznań	II stopień zabezpieczenia	nie	ginekologiczno-położniczy,

Lp.	Nazwa placówki	Adres	Poziom zabezpieczenia	Certyfikat akredytacyjny	Konkurencyjne oddziały
					otolaryngologiczny, chirurgii ogólnej, gastroenterologiczny
6	Wielospecjalistyczny Szpital Miejski im. Józefa Strusia	ul. Szwajcarska 3, Poznań	III stopień zabezpieczenia	nie	Chirurgia ogólna,
7	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Centrum Medyczne HCP	ul. 28 czerwca 1956r. 194, Poznań	II stopień zabezpieczenia	tak	Chirurgia ogólna, chirurgia i leczenie ran przewlekłych, leczenie uzależnień, Centrum Zdrowia Psychicznego
Szpital prywatne					
1	Szpital Św. Wojciecha	ul. Krzywoustego 114, Poznań	nie dotyczy	nie	laryngologia, ginekologia,
2	Chirurgia Poznańska R.R.P.D Czerniga s.j.	ul. Druskiennicka 17, Poznań	nie dotyczy	nie	chirurgia, otolaryngologia

W otoczeniu Szpitala Miejskiego im. Franciszka Raszei znajdują się 3 szpitale kliniczne, które zakwalifikowane są w sieci do szpitali ogólnopolskich, w tym jeden szpital pediatryczny. Pozostałe szpitale należą do II lub III poziomu zabezpieczenia. Szpital Miejski im. Franciszka Raszei jest jako jedyny z poznańskich szpitali w I stopniu zabezpieczenia. Wymienione wyżej szpitale konkurują ze Szpitalem im. Franciszka Raszei o pacjentów tożsamyh oddziałów jednak w obecnej sytuacji bardziej istotne wydaje się być konkurowanie o personel medyczny.

4. Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala za 2020 rok

Sytuacja finansowa Szpitala w 2020 roku w porównaniu z 2019 rokiem pogorszyła się. W 2020 roku, po raz pierwszy od 2012 roku, pojawiły się zobowiązania wymagalne. Na koniec 2020 roku wyniosły 1 632 408,19.

Poniżej przedstawiamy porównanie rachunków zysków i strat sporządzonych na koniec 2019 roku oraz 2020 roku

Rachunek zysków i strat

	Wyszczególnienie	za okres 01.01.2020- 31.12.2020	za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Różnica 2020/2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	77 463 358,94	76 061 903,69	1 401 455,25
–	od jednostek powiązanych	0	0	0
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	77 199 693,94	76 432 973,31	766 720,63
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	263 665,00	-371 069,62	634 734,62
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	86 115 100,18	83 438 443,70	2 676 656,48
I.	Amortyzacja	5 264 499,41	4 275 584,08	988 915,33
II.	Zużycie materiałów i energii	12 835 233,88	12 869 371,70	-34 137,82
III.	Usługi obce	17 744 117,31	18 296 389,57	-552 272,26
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	742 582,68	656 653,71	85 928,97
–	podatek akcyzowy	0	0	0
V.	Wynagrodzenia	39 960 794,91	38 148 341,40	1 812 453,51
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 732 025,07	8 394 522,98	337 502,09
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	835 846,92	797 580,26	38 266,66
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-8 651 741,24	-7 376 540,01	-1 275 201,23
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 049 840,05	4 657 866,85	1 391 973,20
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
II.	Dotacje	5 073 014,58	4 218 983,29	854 031,29
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22 757,11	4 226,16	18 530,95
IV.	Inne przychody operacyjne	954 068,36	434 657,40	519 410,96
E.	Pozostałe koszty operacyjne	538 717,43	148 475,46	390 241,97
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	98 863,73	62 150,65	36 713,08
III.	Inne koszty operacyjne	439 853,70	86 324,81	353 528,89
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 140 618,62	-2 867 148,62	-273 470,00
G.	Przychody finansowe	11 142,04	44 892,39	-33 750,35
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0

-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
II.	Odsetki, w tym:	11 142,04	44 892,39	-33 750,35
-	od jednostek powiązanych	0	0	0
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0
-	w jednostkach powiązanych	0	0	0
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0
V.	Inne	0	0	0
H.	Koszty finansowe	7 751,85	6 884,25	867,70
I.	Odsetki, w tym:	7 751,85	6 884,25	867,60
-	dla jednostek powiązanych	0	0	0
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0
-	w jednostkach powiązanych	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0
IV.	Inne	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 137 228,43	-2 829 140,48	-308 087,95
J.	Podatek dochodowy	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 137 228,43	-2 829 140,48	-308 087,95

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wzrosły o 1 401 455,25, a koszty działalności operacyjnej o 2 676 656,48. Największy wzrost zaobserwowano w pozycji:

- wynagrodzenia o 1 812 453,51;
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 337 502,09;
- amortyzacja o 988 915,33.

Wzrosły głównie pozycje kosztów związane z zatrudnieniem pracowników.

Problemem Szpitala są przede wszystkim: żądania płacowe personelu medycznego, pozostałych grup zawodowych, w tym administracji oraz brak lekarzy i pielęgniarek, jak również średnia ich wieku. Mamy dotkliwie niedobory kadry, które średnia wieku niepokojąco wzrasta. Sytuacja finansowa w Szpitalu i w całym systemie ochrony zdrowia jest bardzo trudna i środków finansowych nie wystarcza na załatwienie wszystkich spraw, głównie żądań płacowych pracowników. Spodziewamy się, że wysokość tych żądań będzie rosła.

Szpital im. Franciszka Raszei przychody osiąga głównie z tytułu umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Poniższe tabela przedstawia wartości umów dotyczących 2020 roku.

Umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia za 2020 r.

rodzaj umowy	ryczałt	pozostałe – pakiet oraz nielimitowane	Izba Przyjęć	wieczorynka	wynagrodzenia lekarzy, ratowników . med., pielęgniarek 2020	UE	razem
Leczenie szpitalne	36 140 094,00	16 429 654,00	1 865 502,00	773 400,00	7 156 182,68	7 680,79	62 372 513,47
Oddział Otolaryngologii – Leczenie szpitalne	3 853 368,00	303 338,00			512 456,26		4 669 162,26
Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień - OLAZA	878 562,00				435 852,85		1 314 414,85
Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna – Poradnia Laryngologiczna	409 589,16				20 245,62		429 834,78
Świadczenia diagnostyczne kosztochłonne - kolonoskopia	279 489,00				23 137,80		302 626,80
Programy lekowe	94 397,00						94 397,00
ogółem	41 655 499,16	16 732 992,00	1 865 502,00	773 400,00	8 147 875,21	7 680,79	69 182 949,16

Na koniec 2020 roku Szpital Miejski im. Franciszka Raszei poniósł stratę netto w wysokości 3 137 228,43zł.

4.1 Przyczyny wystąpienie straty

Głównymi przyczynami poniesienia straty i powstania zobowiązań wymagalnych w 2020 roku było:

- wybuch w marcu 2020 roku pandemii COVID-19;
- załamanie się systemu ochrony zdrowia na skutek wybuchu pandemii COVID-19;
- diametralne zmiany organizacyjno – prawne dotyczące zarządzania palcówkami medycznymi;
- nieplanowane wydatki związane z zakupem środków ochrony osobistej;
- znaczne utrudnienia wykonania kontraktu na poszczególnych oddziałach związane z powstaniem ognisk chorobowych COVID-19;
- duża absencja chorobowa, liczne kwarantanny i izolacje personelu medycznego i niemedycznego;
- wchodzące nowe ustawy wymagające znacznych nakładów finansowych bez wskazania źródeł finansowania, np. ustawowe podnoszenie pensji minimalnej i stawek wynagrodzeń, wchodzące nowe ustawy nałożyły na Szpitale znaczne podwyżki;
- zaniechanie wykonywania usług komercyjnych w 2020 roku, a aktualnie ograniczenie wykonywanie tych usług ze względu na obawy pacjentów;
- brak realnej wyceny procedur medycznych.

Szpital Miejski im. Franciszka Raszei przygotował raport za 2020 rok w którym przeprowadził analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala za 2020 rok w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom (zysowności, płynności, efektywności i zadłużenia), wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 15 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Ogólna suma uzyskanych w 2020 roku punktów wynosi 32, co stanowi 46% maksymalnej możliwej do uzyskania liczby punktów. W 2019 roku ogólna suma uzyskanych punktów wynosiła 45, co stanowiło 64% maksymalnej możliwej do uzyskania liczby punktów.

Wynik finansowy Szpitala w 2020 roku uległ pogorszeniu w porównaniu z wynikiem za 2019 rok. Wynik finansowy za 2020 rok to strata w wysokości 3 137 228,43.

Na następne lata w Raporcie o sytuacji ekonomiczno-finansowej planowana jest strata poniżej kosztów amortyzacji:

- 2021 rok – strata w wysokości 945 128zł.;
- 2022 rok – strata w wysokości 254 995zł.;
- 2023 rok – strata w wysokości 241 206zł.

Poniższa tabela przedstawia wartości wskaźników oraz wartości punktowe wyliczone na podstawie sprawozdań finansowych za 2019 i 2020 rok

Analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji finansowej za lata 2019 i 2020

Grupa	Wskaźniki	2020 rok		2019 rok	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-3,77%	0	-3,50%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-3,77%	0	-3,55%	0
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-5,22%	0	-4,87%	0
Uzyskane punkty		Maksymalna ocena punktowa 15	0	Maksymalna ocena punktowa 15	0
WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,97	4	1,24	8
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,78	8	1,13	13
Uzyskane punkty		Maksymalna ocena punktowa 25	12	Maksymalna ocena punktowa 25	21
WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	33	3	31	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	17	7	13	7
Uzyskane punkty		Maksymalna ocena punktowa 10	10	Maksymalna ocena punktowa 10	10
WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	25%	10	22%	10
	Wskaźnik wypłacalności	9,64	0	3,24	4
Uzyskane punkty		Maksymalna ocena punktowa 20	10	Maksymalna ocena punktowa 20	14
Ogólna suma punktów		Maksymalna ocena punktowa 70	32	Maksymalna ocena punktowa 70	45

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2019 i 2020 rok przy zastosowaniu metody punktowej wynika, że:

- w 2019 roku uzyskano 45 punktów, co stanowi 64% maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania;
- w 2020 roku uzyskano 32 punkty, co stanowi 46% maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania.

4.2 Analiza stanu funduszy własnych

Kapitały (fundusze) własne oznaczają własne źródło finansowania kontrolowanych przez Szpital zasobów majątkowych o wiarygodnie określonej wartości, powstałych w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują wpływ do Szpitala korzyści ekonomicznych.

			2020 rok w tys. zł.	2019 rok w tys. zł.	Różnica 2020/2019
A.	Kapitał (fundusz) własny		1 598	4 008	-2 410
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		21 324	21 324	0
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy		0	0	0
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0	0	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-16 589	-14 487	-2 102
VI.	Zysk (strata) netto		-3 137	-2 829	-308
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0	0

Kapitał (fundusz) własny Szpitala na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 1 598 tys. zł. i obniżył się w porównaniu do 2019 roku o 2 410 tys. zł.

Kapitał (fundusz) własny Szpitala uległ zmniejszeniu o 2 410 tys. zł. w tym:

- kapitał (fundusz) założycielski nie uległ zmianie,
- strata z lat ubiegłych zwiększyła się o 2 102 tys. zł.,
- wynik finansowy za 2020 rok jest gorszy w porównaniu do 2019 rokiem o 308 tys. zł.

4.3 Szczegółowa analiza przychodów i kosztów działalności operacyjnej

w tys. zł.

	Wyszczególnienie	za okres 01.01.2020- 31.12.2020	za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Różnica 2020/2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	77 463	76 062	1 401
–	od jednostek powiązanych	0	0	0
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	77 200	76 433	767
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	263	-371	634
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	86 115	83 438	2 677
I.	Amortyzacja	5 264	4 276	988
II.	Zużycie materiałów i energii	12 835	12 869	-34
III.	Usługi obce	17 744	18 296	-552
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	743	657	86
–	podatek akcyzowy	0	0	0
V.	Wynagrodzenia	39 961	38 148	1 813
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 732	8 395	337
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	836	797	39
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-8 652	-7 376	1 276

Struktura i dynamika – przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi z rachunku zysków i strat

Treść			Rok 2020		Rok 2019		Zmiany stanu 2020/2019	
			tys. zł.	% struktura	tys. zł.	% struktura	Kwota (2-4)	% (6:4)
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		77 463	100%	76 062	100%	1 401	1,84%
	I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	77 200	99,66%	76 433	100,50%	767	1,00%
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	263	0,34	(371)	-0,50%	634	0,84%
	III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0%	0	0%	0	0,00%
	IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0%	0	0%	0	0,00%

Przychody netto ze sprzedaży zwiększyły się o 1 401 tys. zł., tj. o 1,84%.

Struktura i dynamika – koszty działalności operacyjnej z rachunku zysków i strat

Treść			Rok 2020		Rok 2019		Zmiany stanu 2020/2019	
			tys. zł.	% struktura	tys. zł.	% struktura	Kwota (2-4)	% (6:4)
1			2	3	4	5	6	7
B.	Koszty działalności operacyjnej		86 115	100,00%	83 438	100,00%	2 677	3,21%
	I.	Amortyzacja	5 264	6,11%	4 276	5,12%	988	23,11%
	II	Zużycie materiałów i energii	12 835	14,90%	12 869	15,42%	-34	-0,26%
	III.	Usługi obce	17 744	20,61%	18 296	21,93%	-552	-3,01%
	IV.	Podatki i opłaty	743	0,86%	657	0,78%	86	13,09%
	V.	Wynagrodzenia	39 961	46,40%	38 148	45,72%	1 813	4,75%
	VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 732	10,14%	8 395	10,06%	337	4,01%
	VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	836	0,98%	797	0,97%	39	4,89%
	VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%

Koszty działalności operacyjnej ogółem w 2020 roku są wyższe o 8 652 tys. zł. od przychodów ze sprzedaży.

Największy udział w strukturze kosztów działalności operacyjnej 2020 roku mają koszty wynagrodzeń (udział na poziomie 46,40%), koszty zużycia materiałów i energii (udział na poziomie 14,90%) oraz koszty usług obcych (udział na poziomie 20,61%).

4.4 Analiza stanu technicznego i stopnia wykorzystania majątku ruchomego i nieruchomego w 2020 r.

Środki trwałe Szpitala Miejskiego im. Franciszka Raszei
na dzień 31 grudnia 2020 roku w złotych

Numer	Nazwa	Wartość początkowa (brutto)	Umorzenie	Wartość bieżąca (Netto)
0	Grunty	1 290 578,00	0,00	1 290 578,00
1	Budynki i lokale oraz prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	47 814 559,04	12 277 238,27	35 537 320,77
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 481,67	15 411,62	18 070,05
3	Kotły i maszyny energetyczne	373 795,37	264 610,18	109 185,19

4	Maszyzny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 762 892,65	2 464 685,18	298 207,47
5	Maszyzny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	218 873,12	194 493,81	24 379,31
6	Urządzenia techniczne	3 455 005,12	2 622 781,99	832 223,13
7	Środki transportu	222 534,58	143 388,91	79 145,67
8	Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	35 670 617,60	25 533 522,65	10 137 094,95
Razem		91 842 337,15	43 516 132,61	48 326 204,54

Wartość netto środków trwałych wykazana w aktywach bilansu na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 48 635 378,54 złotych co stanowi 52,61% ich wartości początkowej.

4.5 Analiza stanu zatrudnienia w podziale na grupy pracowników – 2020 rok

WYKONANIE ETATÓW PRZELICZENIOWYCH NA DZIEŃ 31 GRUDZIEŃ 2020r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	ETATY PRZELICZENIOWE OGÓŁEM	PEŁNOZATRUDN.	NIEPEŁNOZATR. ETATY PRZELICZ. /OSOBY
LEKARZE MEDYCYNY	36,0	27,0	9,0/17
PERSONEL INNY Z WYŻSZYM WYKSZTAŁCENIEM	10,5	8,0	2,5/5
PIELĘGNIARKI	156,0	138,0	18,0/30
POŁOŻNE	88,0	83,0	5,0/8
POZOSTAŁY PERSONEL ŚR.	57,3	50,0	7,3/11
PERSONEL NIŻSZY	72,9	71,0	1,9/3
w tym : SALOWE	67,8	66,0	1,8/2
PRACOWNICY ADMINISTRACJI	39,4	38,0	1,4/5
PRACOWNICY OBSŁ.-TECH.	32,8	30,0	2,8/4
RAZEM:	493,0	445,0	48,0/83
STAŻYŚCI – LEKARZE MED.	21,0	21,0	
REZYDENCI – LEKARZE MED.	30,0	30,0	
OGÓŁEM:	544,0	496,0	48,0/83

4.6 Analiza wybranych pozycji zużycia materiałów i usług - stan na dzień 31.12.2020 roku

Dla potrzeb analizy wybraliśmy pozycje kosztów, które stanowią największy udział.

Największą pozycję w zużyciu materiałów stanowią leki.

Poniższa tabela przedstawia miesięczne koszty zużycia leków w Szpitalu w 2020 roku.

Miesiąc	Wartość zużycia
Styczeń 2020 rok	248 724,61
Luty 2020 rok	249 989,56
Marzec 2020 rok	198 680,34
Kwiecień 2020 rok	159 908,37
Maj 2020 rok	197 213,54
Czerwiec 2020 rok	249 736,99
Lipiec 2020 rok	217 833,31
Sierpień 2020 rok	233 813,58
Wrzesień 2020 rok	213 658,43
Październik 2020 rok	243 050,18
Listopad 2020 rok	222 716,98
Grudzień 2020 rok	176 768,70
Razem 2020 rok	2 612 094,59

Największe wartości zużycia leków w Szpitalu dotyczą oddziałów szpitalnych oraz bloków operacyjnych .

Poniższa tabela przedstawia wartości zużycia leków przez Oddziały, Bloki Operacyjne w 2020 roku

Oddział	Wartość zużycia
Diabetologii i Chorób Wewnętrznych	237 379,82
Chirurgii Ogólnej, Minimalnie Inwazyjnej i Urazowej	477 364,14
Położniczo-Ginekologiczny z Patologią Ciąży	169 708,96
Noworodkowy	176 029,81
Anestezjologii i Intensywnej Terapii	611 670,32
Otolaryngologiczny	47 252,50
Toksykologiczny	216 459,33
Ośrodek Leczenia Alkoholowych Zespołów Abstynencyjnych	20 226,39

Blok Operacyjny Chirurgiczny	66 014,10
Blok Operacyjny Ginekologiczny	87 004,13
Blok Operacyjny Laryngologiczny	19 417,66
Blok Porodowy	83 508,79
Ambulatoryjna Izba Przyjęć	23 923,00
Pomoc wieczorowa, świąteczna i nocna	6 398,07
Razem 2020 rok	2 242 357,02

Największe wartości zużycia dotyczą Oddziałów: Anestezjologii i Intensywnej Terapii oraz Chirurgii Ogólnej, Minimalnie Inwazyjnej i Urazowej.

Największą pozycję w usługach obcych stanowią koszty z tytułu zawartych umów cywilnoprawnych z lekarzami, pielęgniarkami oraz ratownikami medycznymi.

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenia z tytułu świadczonych usług medycznych w 2020 roku w podziale na lekarzy, pielęgniarki oraz ratowników medycznych.

	Kwota wynagrodzenia
Lekarze	10 501 524,41
Lekarze radiolodzy	325 922,00
Pielęgniarki i położne	336 614,50
Ratownicy medyczni	288 023,50
Razem	11 452 084,41

W następnej tabeli przedstawione są koszty wynagrodzeń z tytułu świadczonych usług medycznych w 2020 roku przez lekarzy, pielęgniarki, ratowników medycznych w odpowiednich ośrodkach kosztów.

Ośrodek kosztów	Lekarze	Pielęgniarki	Ratownicy medyczni	Razem
Oddział Diabetologii i Chorób Wewnętrznych	39 331,05	10 200,00	0,00	49 531,05
Chirurgii Ogólnej, Minimalnie Inwazyjnej i Urazowej	4 404 058,87	82 792,50	5 760,00	4 492 611,37
Położniczo-Ginekologiczny z Patologią Ciąży	2 503 829,80	0,00	0,00	2 503 829,80
Noworodkowy	178 795,00	0,00	0,00	178 795,00
Anestezjologii i Intensywnej Terapii	1 991 115,98	49 055,00	0,00	2 040 170,98
Otolaryngologiczny	36 455,25	0,00	0,00	36 455,25
Toksykologiczny	533 829,48	71 709,00	143 076,00	748 614,48

Ośrodek Leczenia Alkoholowych Zespołów Abstynencyjnych	275 327,95	0,00	0,00	275 327,95
Pomoc wieczorowa, świąteczna i nocna	58 400,00	122 858,00	0,00	181 258,00
Ambulatoryjna Izba Przyjęć	211 891,62	0,00	139 187,50	351 079,12
Zakład Diagnostyki Obrazowej	351 922,00	0,00	0,00	351 922,00
Pracownia Endoskopowa	39 222,40	0,00	0,00	39 222,40
Poradnia chirurgiczna	44 466,26	0,00	0,00	44 466,26
Poradnia diabetologiczna i stopy cukrzycowej	72 015,00	0,00	0,00	72 015,00
Poradnia ginekologiczno- położnicza	86 785,75	0,00	0,00	86 785,75
Razem	10 827 446,41	336 614,50	288 023,50	11 452 084,41

Program naprawczy Szpitala Miejskiego im. Franciszka Raszei na 2022 rok określa:

1. Diagnozę aktualnego stanu finansów Szpitala według wykonania planu finansowego na dzień 30 czerwca 2021 roku wraz z analizą działalności operacyjnej Szpitala;
2. Działania naprawcze w obszarze przychodów i kosztów mające na celu zminimalizowanie straty wraz z harmonogramem ich wdrażania;
3. Uzasadnienie wyboru zastosowanych środków naprawczych.

5 Aktualna sytuacja finansowa Szpitala - wykonanie I półrocze 2021 roku

Na koniec czerwca 2021 roku Szpital osiągnął stratę w wysokości 3 494 134,87. Zobowiązania wymagalne wyniosły 2 694 673,54. Pomimo otrzymania w marcu 2020 roku pożyczki od Miasta Poznań na finansowanie działalności Szpitala wysokości 2 500 000,00 zł., na dzień 30 czerwca 2020 roku nadal występują zobowiązania wymagalne.

Szpital wystąpił z kolejnym wnioskiem o pożyczkę w wysokości 10 000 000,00 zł. Do dnia dzisiejszego nie otrzymaliśmy wnioskowanej pożyczki.

5.1 Plan finansowy i wykonanie za I półrocze 2021 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Plan wg stanu na 30.06.2021 r.	Wykonanie	%	50% kwot z Planu wg stanu na 30.06.2021r.	Różnica
1	2	3	4	5=4:3	6=3:2	7=4-6
	Informacja o działalności bieżącej					
I.	Przychody ogółem (1+...+4)	85 773 997,00	50 418 626,45	59%	42 886 998,50	7 531 627,95
1.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	80 513 997,00	40 772 363,76	51%	40 256 998,50	515 365,26
a)	Przychody z NFZ	71 649 259,00	37 385 320,85	52%	35 824 629,50	1 560 691,35
b)	Przychody z odpłatnych świadczeń zdrowotnych	4 100 000,00	800 980,93	20%	2 050 000,00	-1 249 019,07
c)	Inne, w tym dotacje (jakie)	4 019 738,00	1 994 079,90	50%	2 009 869,00	-15 789,10
	- z budżetu Państwa	2 969 738,00	1 469 079,90	49%	1 484 869,00	-15 789,10
	- z budżetu Miasta	1 050 000,00	525 000,00	50%	525 000,00	0,00
d)	Zmiana stanu produktów	200 000,00	329 904,68	165%	100 000,00	229 904,68
e)	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	545 000,00	262 077,40	48%	272 500,00	-10 422,60
f)	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00		0,00	0,00

2.	Inne przychody operacyjne	5 250 000,00	9 646 220,53	184%	2 625 000,00	7 021 220,53
	- dotacje z Ministerstwa Zdrowia (i UMWW)	0,00	0,00		0,00	0,00
	- dotacje z budżetu Miasta*	0,00	0,00		0,00	0,00
	- środki zagraniczne	0,00	0,00		0,00	0,00
	- pozostałe przychody operacyjne (darowizny i inne)	5 250 000,00	3 546 421,83	68%	2 625 000,00	921 421,86
	-środki pieniężne na dodatkowe wynagrodzenia	0,00	6 099 798,70		0,00	6 099 798,70
3.	Przychody finansowe	10 000,00	42,16	0%	5 000,00	-4 957,84
4	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00		0,00	0,00
	w tym:				0,00	0,00
	z restrukturyzacji	0,00	0,00		0,00	0,00
II.	Koszty ogółem (1+...+12)	86 687 555,00	53 912 761,32	62%	43 343 777,50	10 568 983,82
1.	Amortyzacja środków trwałych i WNIP	5 500 000,00	2 792 939,29	51%	2 750 000,00	42 939,29
2.	Zużycie materiałów:	11 466 400,00	6 222 934,45	54%	5 733 200,00	489 734,45
	z tego:					
	- zakup leków i materiałów medycznych	3 770 450,00	2 068 367,72	55%	1 885 225,00	183 142,72
	- zakup pozostałych materiałów	7 695 950,00	4 154 566,73	54%	3 847 975,00	306 591,73
3.	Zużycie energii	1 756 000,00	939 205,33	53%	878 000,00	61 205,33
4.	Usługi obce	17 595 000,00	12 434 922,52	71%	8 797 500,00	3 637 422,52
	z tego:					
	- zakup usług medycznych	13 972 500,00	10 655 500,06	76%	6 986 250,00	3 669 250,06
	- zakup pozostałych usług	3 622 500,00	1 779 422,46	49%	1 811 250,00	-31 827,54
5.	Podatki i opłaty	790 245,00	450 640,89	57%	395 122,50	55 518,39
6.	Wynagrodzenia	40 140 000,00	24 875 525,02	62%	20 070 000,00	4 805 525,02
7.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 435 250,00	5 268 078,10	62%	4 217 625,00	1 050 453,10
8.	Pozostałe koszty	847 060,00	812 616,50	96%	423 530,00	389 086,50
9.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		0,00	0,00
10.	Pozostałe koszty operacyjne	155 600,00	80 275,09	52%	77 800,00	2 475,09
11.	Koszty finansowe	2 000,00	35 624,13	1781%	1 000,00	34 624,13
12.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00		0,00	0,00
	w tym:				0,00	0,00
	z restrukturyzacji	0,00	0,00		0,00	0,00
III.	Wynik finansowy brutto (I-II)	-913 558,00	-3 494 134,87	382%	-456 779,00	-3 037 355,87
IV.	Podatek dochodowy	0,00			0,00	0,00
V.	Wynik finansowy netto (III-IV)	-913 558,00	-3 494 134,87	382%	-456 779,00	-3 037 355,87

Oczekiwane wykonanie planu finansowego na dzień 30 czerwca 2021 roku powinno wynosić 50% planu rocznego. W wielu pozycjach przychodowych i kosztowych odnotowano odchylenia.

Za I półrocze 2021r. Szpital poniósł stratę w wysokości 3 494 134,87 zł., a amortyzacja za ten okres wyniosła 2 792 939,29 zł.

Szpital na dzień 30 czerwca 2021r. posiadał zobowiązania wymagalne w wysokości 2 694 673,54 zł.

Przyczyny odchyleń:

- W okresie I-VI NFZ finansował Szpital miesięcznie zaliczkowo w wysokości 1/12 ryczału rocznego bez względu na wysokość wypracowanego przez placówkę kontraktu. W okresie styczeń-czerwiec 2021 rok Szpital wykonał ryczałt w 107%.
- Spodziewana IV fala epidemii stanowić będzie realne zagrożenie niewykonania zaplanowanych świadczeń komercyjnych. Na koniec czerwca wartość wykonania świadczeń komercyjnych wynosi 800 980,93. Na cały rok zaplanowano 4 100 000,00.
- W przypadku rozwoju IV fali pandemii COVID-19 istnieje ryzyko niewykonania kontraktu.
- Istnieje ryzyko niewykonania kontraktu również ze względu na brak specjalistów. Obserwujemy odpływ anestezjologów do innych szpitali oraz presję tych specjalistów na wzrost wynagrodzeń. Pozyskanie specjalistów staje się coraz bardziej kosztochłonne. Stawki wynagrodzeń wzrastają z każdym ogłoszonym przez Szpital konkursem. Problemy z pozyskaniem kadry medycznej (radiolodzy, ginekolodzy) wymusiły na Dyrekcji konieczność przeznaczenia większych środków finansowych na wynagrodzenia. W celu zapewnienia obsługi Zakładu Diagnostyki Obrazowej pozyskano radiologów oferując wysokie stawki kontraktowe.
- Silna galopująca inflacja spowodowała falę wzrostu kosztów materiałów medycznych oraz leków oraz wzrost wydatków na media -prąd , gaz .
- Pacjenci bardzo kosztochłonni ze względu na ciężkie stany chorobowe - powikłania „pocovidowe”.

Wykonanie kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia w I półroczu 2021 roku

Ryczałt w ramach PSZ za I-VI 2021

Oddział/Poradnia		z kontraktowano	wykonano	różnica	%
Diabetologii i Chorób Wewnętrznych	diabetologia	1.728.480	1.430.850,90	-297.629,10	83%
	interna	1.728.480	1.430.643,636	-297.836,364	83%
Chirurgiczny		6.038.472	6.644.943,612	606.471,612	110%
Położniczo – Ginekologiczny		2.657.448	2.268.132,903	-289.315,097	89%
Anestezjologii i Intensywnej Terapii		854.976	2.092.549,502	1.237.573,502	245%
Toksykologii		2.439.402	2.723.952,84	284.550,84	112%
Poradnia diabetologiczna – pierwszorazowe		21.000	27.422,84	6.422,84	131%
Poradnia diabetologiczna		346.500	326.370,56	-20.129,44	94%
Poradnia chirurgiczna		44.004	73.626,66	29.622,66	167%
Poradnia chirurgiczna zabiegowe		36.000	16.966,68	-19.033,32	47%
Poradnia położniczo ginekologiczna		96.000	109.995,490	13.995,49	115%
Poradnia położniczo ginekologiczna - zabiegowe		6.000	1.336,20	-4.663,80	22%
Pompy insulinowe		358.488	321.126,60	-37.361,40	90%
Razem		16.355.250	17.567.918,42	1.212.668,42	107%

„Nadwykonania” na dzień 30 czerwca 2021 roku w ramach ryczałtu wyniosły 1 309 681,89 zł.

Oddział/Poradnia	z kontraktowano	wykonano	różnica	%
Diabetologia - świadczenia udzielone osobom do ukończenia 18 roku życia (oddział)	10.756	0,00	-10.756	0%
Chirurgia ogólna - świadczenia udzielone osobom do ukończenia 18 roku życia (oddział)	2.042	0,00	-2.042	0%
Położniczo – Ginekologiczny - świadczenia udzielone osobom do ukończenia 18 roku życia (oddział)	1.033	0,00	-1.033	0%
Toksykologia-swiadczenia udzielone osobom do ukończenia 18 roku życia (oddział)	31.027	10.913,05	-20.113,95	35%
Diabetologia - świadczenia udzielone osobom do ukończenia 18 roku życia (poradnia)	1.860	115,00	-1.745	6%
Chirurgia ogólna - świadczenia udzielone osobom do ukończenia 18 roku życia (poradnia)	79	0,00	-79	0%
Położniczo – Ginekologiczny - świadczenia udzielone osobom do ukończenia 18 roku życia (poradnia)	21	0,00	-21	0%
Razem	46.817	11.028,05	-35.788,95	24%

Świadczenia nielimitowane za I -VI 2021

Oddział		zакontraktowano	wykonano	różnica	%
Noworodkowy	podstawowe	6	0	-6	0%
	N20 N22-N25	3.313.746	2.303.878,474	-1.009.867,526	70%
Chirurgiczny – pakiet onkologiczny		1.132.078	1.220.934,46	88.856,46	108%
Chirurgiczny – poza pakietem onkologicznym		507.222	874.360,298	367.138,298	172%
Położnictwo N01-N03, N20		2.725.008	2.157.476,05	-567.531,95	79%
Położniczo Ginekologiczny – pakiet onkologiczny		75.600	62.450,32	-13.149,68	83%
Położniczo Ginekologiczny – poza pakietem onkologicznym		55.650	96.811,53	41.161,53	174%
Razem :		7.809.310	6.715.911,132	-1.093.398,868	86%
Świadczenia poza siecią za I-VI 2021 r.					
Oddział /Poradnia		zакontraktowano	wykonano	różnica	%
Ośrodek Leczenia Alkoholowych Zespołów Abstynencyjnych		45.067	47.929,97	2.862,97	106%
Oddział Otolaryngologii		1.995.054	2.571.216,20	576.162,20	129%
O/Otolaryngologii – pakiet onkologiczny		151.668	157.537	5.869	104%
Poradnia Laryngologiczna		69.348	55.635	-13.713	80%
Poradnia Laryngologiczna – procedury zabiegowe		79.740	208.022	128.282	261%
Kolonoskopia		111.792	121.391	9.599	109%
Programy lekowe		2.163	216,32	-1.946,68	10%
Programy lekowe		48.225	7.642,3241	-40.582,6759	16%

5.2 Umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia na 2021 rok (stan na dzień 21 września 2021 roku)

Umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia za 2021 r.

rodzaj umowy	ryczałt	pozostałe – pakiet oraz nielimitowane	Izba Przyjęć	wieczorynka	wynagrodzenia lekarzy, ratowników med., pielęgniarek 2021	UE	razem
Leczenie szpitalne	35 234 317,57	16 475 334,36	1 860 405,00	773 400,00	8 460 043,25	0,00	62 803 500,18
Oddział Otolaryngologii – Leczenie szpitalne	4 421 283,00	322 195,00	0,00	0,00	616 353,27	0,00	5 359 831,27
Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień - OLAZA	844 308,00	0,00	0,00	0,00	465 126,27	0,00	1 309 434,27
Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna – Poradnia Laryngologiczna	396 827,94	0,00	0,00	0,00	23 137,80	0,00	419 965,74
Świadczenia diagnostyczne kosztochłonne - kolonoskopia	228 943,00	0,00	0,00	0,00	23 137,80	0,00	252 080,80
Programy lekowe	62 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 177,00
ogółem	41 187 856,51	16 797 529,36	1 860 405,00	773 400,00	9 587 798,39	0,00	70 206 989,26

5.3 Analiza stanu technicznego i stopnia wykorzystania majątku ruchomego i nieruchomego, wskazanie potrzeb remontowych i inwestycyjnych na dzień 30 czerwca 2021 roku

Środki trwałe Szpitala Miejskiego im. Franciszka Raszei na dzień 30 czerwca 2021 roku.

Numer	Nazwa	Wartość początkowa (brutto)	Umorzenie	Wartość bieżąca (Netto)
0	Grunty	1 290 578,00	0,00	1 290 578,00
1	Budynki i lokale oraz prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	47 814 559,04	12 874 920,29	34 939 638,75
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 481,67	16 025,42	17 456,25
3	Kotły i maszyny energetyczne	373 795,37	272 865,64	100 929,73
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 771 392,65	2 556 913,73	214 478,92
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	266 465,46	209 754,37	56 711,09
6	Urządzenia techniczne	3 455 005,12	2 711 162,06	743 843,06
7	Środki transportu	274 534,58	149 492,95	125 041,63
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	35 823 619,10	27 476 348,02	8 347 271,08
Razem		92 103 430,99	46 267 482,48	45 835 948,51

Wartość netto środków trwałych wykazana w aktywach bilansu na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosi 45 834 948,51, co stanowi 49,77% ich wartości początkowej.

W 2021 roku Szpital Miejski im. Franciszka Raszei z budżetu Miasta Poznania otrzyma dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych:

- w wysokości 30 000,00 w ramach zadania pn. „Szpital Miejski im. Franciszka Raszei – modernizacja apteki szpitalnej”, w tym:
 - 30 000 – opracowanie dokumentacji projektowej;
- w wysokości 849 000,00 w ramach zadania pn. „Szpital Miejski im. F. Raszei – zakupy inwestycyjne”, w tym:
 - aparaty do znieczulania na blok operacyjny – 2 szt.;
 - aparaty kardiokograficzne KTG dla Izby Przyjęć Położniczo-Ginekologicznej – 2 szt.;
 - videokoloskop dla Poradni Ginekologicznej;

- głowica M4S-RS do echokardiografu do oceny powikłań kardiologicznych i wydolności fizycznej, a w szczególności oceny uszkodzenia mięśnia sercowego pacjentów po przebytych COVID-19;
- kotły warzelne 150 l do kuchni szpitalnej – 2 szt.;
- myjka dezynfektor – 2 szt.

5.4. Analiza stanu zatrudnienia i poziomu wynagrodzeń w Szpitalu w podziale na grupy pracowników – stan na dzień 30 czerwca 2021 roku

WYKONANIE ETATÓW PRZELICZENIOWYCH NA DZIEŃ 30 CZERWIEC 2021r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	ETATY PRZELICZENIOWE OGÓŁEM	PEŁNOZATRUDN.	NIEPEŁNOZATR. ETATY PRZELICZ. /OSOBY
LEKARZE MEDYCYNY	37,8	28,0	9,8/18
PERSONEL INNY Z WYŻSZYM WYKSZTAŁCENIEM	9,5	7,0	2,5/5
PIELĘGNIARKI	156,8	138,0	18,8/32
POŁOŻNE	88,4	83,0	5,4/8
POZOSTAŁY PERSONEL ŚR.	63,3	56,0	7,3/11
PERSONEL NIŻSZY	72,9	71,0	1,9/3
w tym : SALOWE	68,8	67,0	1,8/2
PRACOWNICY ADMINISTRACJI	39,2	38,0	1,2/5
PRACOWNICY OBSŁ.-TECH.	32,8	30,0	2,8/4
RAZEM:	500,7	451,0	49,7/86
STAŻYŚCI – LEKARZE MED.	17,0	17,0	
REZYDENCI – LEKARZE MED.	27,0	27,0	
OGÓŁEM:	544,7	495,0	49,7/86

Wspominaliśmy wcześniej, że jednym z problemów Szpitala są: żądania płacowe personelu medycznego, pozostałych grup zawodowych w tym administracji oraz brak lekarzy i pielęgniarek, jak również średnia ich wieku.

Sytuacja finansowa w Szpitalu i w całym systemie ochrony zdrowia jest bardzo trudna i pieniędzy nie wystarcza na załatwienie wszystkich spraw, głównie żądań płacowych pracowników.

Poniższa tabela przedstawia wzrost kosztów wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń w 2020 roku w porównaniu z 2019 rokiem.

	2020 rok	2019 rok	Różnica 2020/2019
Wynagrodzenia	39 960 794,91	38 148 341,40	1 812 453,51
Ubezpieczenia społeczne	6 955 510,13	6 675 602,29	279 907,84
Nagrody jubileuszowe	836 017,64	925 316,20	-89 298,56
Usługi obce-umowy cywilnoprawne	11 704 404,41	11 898 651,65	-194 247,24
Razem	59 456 727,09	57 647 911,54	1 808 815,55
Udział kosztów wynagrodzeń i pochodnych w przychodach netto ze sprzedaży produktów	77%	76%	
Udział kosztów wynagrodzeń i pochodnych w przychodach z NFZ	85%	84%	

6. Opis działań naprawczych działalności Szpitala w 2022 roku

Realizacja założonych działań w obszarze przychodów i kosztów uzależniona będzie od sytuacji epidemiologicznej związanej z epidemią COVID-19.

Przykładem są: 2020 i 2021 rok. W latach tych wybuch epidemii COVID-19 oraz cały czas utrzymujący się stan epidemiczny związany z COVID-19 uniemożliwił realizację wielu działań podjętych w programie naprawczym przyjętym do realizacji w 2020 i 2021 roku.

Skutki pandemii negatywnie wpływają na kondycję finansową Szpitala.

Poniżej przedstawiamy plan finansowy na 2021 rok wraz z objaśnieniami do poszczególnych pozycji przychodowych i kosztowych.

Zapowiadana IV fala epidemii stwarza poważne zagrożenie dla organizacji działalności operacyjnej Szpitala

Plan finansowy na 2021 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na dzień 30.06.2021r.	Wykonanie I-VI 2021r.	%
1	2	3	4	5=4:3
I.	Przychody ogółem (1+...+4)	85 773 997	50 418 626,45	59%
1.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	80 513 997	40 772 363,76	51%
a)	Przychody z NFZ	71 649 259	37 385 320,85	52%
b)	Przychody z odpłatnych świadczeń zdrowotnych	4 100 000	800 980,93	20%
c)	Inne, w tym dotacje (jakie)	4 019 738	1 994 079,90	50%
	- z budżetu Państwa (Ministerstwo Zdrowia i UMWW)	2 969 738	1 469 079,90	49%
	- z budżetu Miasta	1 050 000	525 000,00	50%
d)	Zmiana stanu produktów	200 000	329 904,68	165%
e)	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (czynsze, dzierżawy, sprzedaż posiłków, sterylizacja i inne)	545 000	262 077,40	48%
f)	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0	0,00	
g)	Pozostała sprzedaż produktów	0	0,00	
2.	Inne przychody operacyjne	5 250 000,00	9 646 220,53	184%
	- dotacje z Ministerstwa Zdrowia (i UMWW) *	0	0,00	
	- dotacje z budżetu Miasta*	0	0,00	
	- środki zagraniczne	0	0,00	
	- pozostałe przychody operacyjne (darowizny i inne)	5 250 000,00	3 546 421,83	68%
	- środki pieniężne na dodatkowe wynagrodzenie (NFZ-COVID-19, Wojewoda Wielkopolski-dla kierowników specjalizacji nadzorujących szkolenie specjalizacyjne lekarzy)	0	6 099 798,70	
3.	Przychody finansowe	10 000,00	42,16	0%
4	Zyski nadzwyczajne	0	0,00	
	w tym:	0	0,00	
	z restrukturyzacji	0	0,00	

II.	Koszty ogółem (1+....+12)	86 687 555	53 912 761,32	62%
1.	Amortyzacja środków trwałych i WNIP	5 500 000	2 792 939,29	51%
2.	Zużycie materiałów:	11 466 400	6 222 934,45	54%
	z tego:			
	- zakup leków i materiałów medycznych	3 770 450	2 068 367,72	55%
	- zakup pozostałych materiałów	7 695 950	4 154 566,73	54%
3.	Zużycie energii	1 756 000	939 205,33	53%
4.	Usługi obce	17 595 000	12 434 922,52	71%
	z tego:			
	- zakup usług medycznych	13 972 500	10 655 500,06	76%
	- zakup pozostałych usług	3 622 500	1 779 422,46	49%
5.	Podatki i opłaty	790 245	450 640,89	57%
6.	Wynagrodzenia	40 140 000	24 875 525,02	62%
7.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 435 250	5 268 078,10	62%
8.	Pozostałe koszty	847 060	812 616,50	96%
9.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0,00	
10.	Pozostałe koszty operacyjne	155 600	80 275,09	5%
11.	Koszty finansowe	2 000	35 624,13	1781%
12.	Straty nadzwyczajne	0	0,00	
	w tym:			
	z restrukturyzacji	0	0,00	
III.	Wynik finansowy brutto (I-II)	-913 558	-3 494 134,87	382%
IV.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	
V.	Wynik finansowy netto (III-IV)	-913 558	-3 494 134,87	382%
	Informacja o działalności inwestycyjnej			
I.	Źródła finansowania ogółem (1+....+6)	1 179 001	172 563,67	15%
1.	Dotacje z budżetu państwa	0	0,00	
2.	Dotacje z budżetu Miasta	30 000	146 960,30	17%

	w tym:			
	Szpital Miejski im. Fr. Raszei-modernizacja apteki szpitalnej	30 000	0,00	0%
	Szpital Miejski im. Fr. Raszei -zakupy inwestycyjne	849 000	146 960,30	17%
	Szpital Miejski im. Fr. Raszei –zakupy inwestycyjne-zwrot nadpłaconej dotacji	1	0,00	
3.	Pożyczki	0	0,00	
4.	Środki własne	300 000	25 603,37	9%
5.	Środki zagraniczne	0	0,00	
72	Środki z innych źródeł	0	0,00	
II.	Inwestycje ogółem (1+2)	1 179 001	172 563,67	15%
	z tego:			
1.	Zakupy inwestycyjne	899 001	172 563,67	19%
2.	Pozostałe inwestycje	280 000	0,00	0%
	Informacje uzupełniające	stan na 30.06.2021r.		
1.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**	2 500 000	2 941 752,39	118%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 500 000	2 941 752,39	118%
	- inne środki pieniężne	0	0,00	
	- inne aktywa pieniężne	0	0,00	
2.	Rezerwy na zobowiązania	4 300 000	4 184 871,27	97%
3.	Należności	7 000 000	7 599 762,33	109%
	- długoterminowe	0	0,00	
	- krótkoterminowe***	7 000 000	7 599 762,33	109%
	w tym:			
	wymagalne****	250 000	361 076,49	144%
4.	Zobowiązania	11 012 000	15 921 884,02	145%
	- długoterminowe*****	12 000	2 308 931,17	19241%
	- krótkoterminowe	11 000 000	13 612 952,85	124%
	w tym:			
	wymagalne	0,00	2 694 673,54	

Objaśnienia do planu finansowego na 2021 rok

Przychody

1. Przychody z NFZ – załącznik nr 1 do planu finansowego – wartość ryczału na 2021r. zaplanowana została na podstawie aneksów do umów stan na dzień 28 października 2020r. Pozostałe zakresy również na podstawie aneksów do umów na dzień 28 października 2020r. Dodatkowo działania zmierzające do zwiększenia przychodów zgodnie z Programem Naprawczym:

- Kontynuacja wdrożonych standardów akredytacyjnych – 300 000,00 zł.;
- Zwiększenie ryczału – 1 200 000,00 zł.;
- Zwiększenie pakietu onkologicznego – 800 000,00 zł.;
- Dodatkowy moduł informatyczny – Elektroniczna Dokumentacja Medyczna – 870 840,00 zł.

W związku z aneksami do umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia różnica pomiędzy załącznikiem Nr 1 do Programu naprawczego (stan na dzień 25 sierpnia 2020r.), a załącznikiem Nr 1 do Planu finansowego na 2021 rok (stan na dzień 28 października 2020r.) wynosi 141 177,07 zł.

2. Przychody z odpłatnych świadczeń zdrowotnych – na podstawie wartości przyjętych w Programie Naprawczym (4 100 000,00 zł.).
3. Inne, w tym dotacje – z Urzędu Marszałkowskiego i Ministerstwa Zdrowia na sfinansowanie kosztów szkolenia rezydentów i stażystów (załącznik nr 2 do planu finansowego) oraz dotacja otrzymana z Urzędu Miasta Poznania na udzielanie pomocy osobom uzależnionym i ich rodzinom w Ośrodku Leczenia Alkoholowych Zespołów Abstynencyjnych przy ul. Podolańskiej 45 w Poznaniu w wysokości 1 050 000,00 zł. (planowana na 2021 rok kwota dotacji równa dotacji na 2020 rok).

W związku z aneksami i nowo zawartymi umowami z Ministerstwem Zdrowia i Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego na finansowanie rezydentur i staży lekarskich różnica pomiędzy załącznikiem Nr 1 do Programu naprawczego (stan na dzień 25 sierpnia 2020r.), a załącznikiem Nr 1 do Planu finansowego na 2021 rok (stan na dzień 28 października 2020r.) wynosi 426 453,00 zł.

4. Pozostała sprzedaż produktów - na podstawie średnich przychodów w okresie styczeń – wrzesień 2020r. oraz zwiększenie przychodów o 45 000,00 zł. przez planowaną w Programie naprawczym renegotiację umowy z Uniwersytetem Medycznym w Poznaniu na udostępnienie Uniwersytetowi Oddziałów do wykonywania zadań dydaktycznych i badawczych.
5. Inne przychody operacyjne - planowany odpis amortyzacyjny od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych z dotacji i darowizn-na podstawie średnich przychodów w okresie styczeń – wrzesień 2020 r.

6. Przychody finansowe - na podstawie planowanych przychodów okresie styczeń – wrzesień 2020r.

Koszty

- Amortyzacja - na podstawie planu amortyzacji na 2021 rok oraz dodatkowo 1 000 000,00 w związku z zakupami inwestycyjnymi w 2020r.
- Zużycie materiałów - na podstawie średnich kosztów w okresie styczeń –wrzesień 2020r. powiększone o 3,3% - prognozowany średnioroczny wskaźnik inflacji w 2021r. Pozycja ta obejmuje zużycie materiałów: leki i środki pomocnicze, zakup pozostałych materiałów, w tym m.in. artykuły żywnościowe, materiały techniczne, sprzęt medyczny jednorazowego i wielokrotnego użytku. Uwzględnione są również koszty usług komercyjnych, w tym: zabiegów endoluminalnego zmniejszenia żołądka przeprowadzane na oddziale chirurgicznym.
- Zużycie energii – na podstawie średnich kosztów w okresie styczeń – wrzesień 2020r. zwiększone o 10% powiększone o 3,3% - prognozowany średnioroczny wskaźnik inflacji w 2021r..
- Usługi obce – na podstawie średnich kosztów w okresie styczeń – wrzesień 2020r. powiększone o 3,3% - prognozowany średnioroczny wskaźnik inflacji w 2021r.
- Podatki i opłaty – na podstawie średnich kosztów w okresie styczeń –wrzesień 2020r.
- Wynagrodzenia - na podstawie średnich kosztów wynagrodzeń w okresie styczeń- wrzesień 2020r. Koszty wynagrodzeń zwiększono w 2021r. o 3,5%. Koszty wynagrodzeń umniejszono o 144 000,00 zł. – ograniczenie przyznawania premii i zwiększono o 540 000,00 zł. – w związku z nowelizacją ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz dodatkowo w związku ze wzrostem wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę do 2 800,00 zł. oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2021r. oraz obowiązkowe wpłaty wnoszone przez Pracodawcę – dot. Pracowniczych Planów Kapitałowych (1,5% wynagrodzenia brutto pracownika).
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – odpis na ZFSS w tej samej wysokości co w 2020r., czyli ok. 895 000,00 zł., a pozostałe koszty na poziomie średnich kosztów w okresie styczeń - wrzesień 2020r. , w związku z nowelizacją ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz dodatkowo w związku ze wzrostem wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę do 2 800,00 zł. oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2021r.
- Pozostałe koszty – ubezpieczenie OC i majątkowe w 2020r. w wysokości ok. 785 000,00 zł., a pozostałe koszty na podstawie średnich kosztów w okresie styczeń –wrzesień 2020r.

- Pozostałe koszty operacyjne - na podstawie średnich kosztów w okresie styczeń – wrzesień 2020r., zwiększone o 3,3% - prognozowany średnioroczny wskaźnik inflacji (w tym: odszkodowania, kary umowne, odpisy aktualizujące należności, koszty postępowania sądowego).
- Koszty finansowe - na podstawie średnich kosztów w okresie styczeń – wrzesień 2020r.

Informacje uzupełniające

Na podstawie średnich kwot z bilansu sporządzonego na dzień 30 września 2020r.

Plan na 2021 rok - Działalność inwestycyjna

Środki własne

Razem	300 000,00
W tym:	
Zakupy inwestycyjne	50 000,00
Pozostałe inwestycje	250 000,00

Dotacja Miasta Poznania na zadania inwestycyjne

Razem	879 001,00
W tym:	
1. Szpital Miejski im. F. Raszei –modernizacja apteki szpitalnej	30 000,00
2. Szpital Miejski im. F. Raszei-zakupy inwestycyjne	849 000,00
3. Szpital Miejski im. F. Raszei-zakupy inwestycyjne zwrot nadpłaconej dotacji	1,00

Spodziewana fala nawrotu epidemii COVID-19 może również zakłócić realizację zaproponowanego planu finansowego.

Program naprawczy zawiera szereg działań zmierzających przede wszystkim do zwiększenia przychodów i optymalizacji kosztów Szpitala.

6.1 Działania zmierzające do zwiększenia przychodów Szpitala

Cel	Założenia	Metody	Efekt finansowy
Uzyskanie wyższych przychodów	Wzrost ryczału – ceny jednostkowej z 1,08 zł. do 1,16 zł.	Ciągle starania się o zwiększenie ryczału	ryczałt 2 764 000,00
	Wzrost wartości zrealizowanych usług dotyczących pakietu onkologicznego oraz świadczeń diagnostyki i leczenia onkologicznego -poza pakietem onkologicznym o 10% oraz umowy na leczenie szpitalne (oddział otolaryngologiczny)	Zwiększenie i pakietu onkologicznego oraz umowy na leczenie szpitalne (oddział otolaryngologiczny)	Pakiet onkologiczny 677 000,00 Umowa-leczenie szpitalne 1 500 000,00
	Umowa na świadczenie usług-tomograf komputerowy	Zawarcie nowej umowy w 2021 roku na tomograf komputerowy	358 000,00
	Razem		5 299 000,00

Obecnie Szpital funkcjonuje w ramach I poziomu finansowania, zbliżonego do poziomu szpitala powiatowego.

Od 2017 roku, czyli od momentu wprowadzenia w polskiej ochronie zdrowia tzw. „sieci szpitali” nie było możliwości wejścia do wyższego poziomu (NFZ nie rozpisywało nowych konkursów ofert na świadczenia medyczne).

Oprócz umów z NFZ w ramach tzw. Sieci, Szpital posiada umowy na świadczenia w zakresie Otolaryngologii, która znalazła się poza siecią. W ramach tych świadczeń spodziewany jest wzrost przychodów w 2022 roku o 1 500 000,00 zł.

Planowany jest wzrost przychodów w 2022 roku o 7%, tj. o 5 299 000,00 zł., w tym ryczałt 2 764 000,00 zł.

W związku z zapowiedzianą zmianą w sieci szpitali oraz jest uelastycznienie Szpital będzie podejmował próby zakwalifikowania do wyższego poziomu finansowania.

6.2 Optymalizacja kosztów

W 2022 roku trudno będzie optymalizować koszty działalności operacyjnej Szpitala:

- Brak wyspecjalizowanej kadry medycznej, w szczególności lekarzy anestezjologów, lekarzy chirurgów wymusza na kierownikach Szpitali podnoszenie stawek wynagrodzeń, co znacznie podnosi koszty zrealizowania kontraktu, a tym samym coraz więcej procedur jest niedoszacowanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia.
- Od stycznia 2022 roku wzrost wynagrodzenia minimalnego do 3 010,00 zł. brutto, a stawki godzinowej do 19,70 zł. (Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 14 września 2021 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2022 roku).
- Wzrost kosztów energii elektrycznej, energii cieplnej, gazu i wody.

Cel	Założenia	Metody	Efekt finansowy
Optymalizacja wynagrodzenia	Włączenie dodatków dla pielęgniarek i położnych do puli środków finansowych przekazywanych na wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych (Płatne z środków przekazywanych przez NFZ)	Dodatki dla pielęgniarek i położnych płatne z ustalonych przez NFZ współczynników korygujących na pochodne od wynagrodzeń-Zarządzenia Nr: 122/2021/DEF, 130/2021/DEF w sprawie określenia współczynników korygujących dotyczących świadczeń udzielanych przez pielęgniarki, położne, ratowników medycznych oraz innych pracowników wykonujących zawód medyczny	240 000,00
Razem			240 000,00

6.3 Źródła finansowania działań naprawczych

Źródłem finansowania działań naprawczych w 2022 roku będą planowane wyższe przychody z tytułu umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Głównym celem działań naprawczych jest likwidacja zobowiązań wymagalnych i poprawa wyniku finansowego.

Harmonogram działań	2021				2022			
	I kw.	II kw.	III kw.	IV kw.	I kw.	II kw.	III kw.	IV kw.
Maksymalizacja przychodów (w tys. zł.)								
Wzrost wartości ryczałtu i świadczeń ponadlimitowych NFZ					1 235 250	1 235 250	1 235 250	1 235 250
Umowa z NFZ na tomograf komputerowy					89 500	89 500	89 500	89 500
Optymalizacja kosztów (w tys. zł.)								
Dodatki dla pielęgniarek, położnych, ratowników medycznych i innych pracowników wykonujących zawód medyczny					60 000	60 000	60 000	60 000
Wzrost wynagrodzenia minimalnego					-33 000	-33 000	-33 000	-33 000
Wzrost kosztów zużycia energii elektrycznej, energii cieplnej, wody i gazu					-99 000	-99 000	-99 000	-99 000

SZACOWANE SKUTKI FINANSOWE PROPONOWANYCH ZMIAN W SKALI ROKU 2022 w złotych

Lp.	Opis działania	Opis zmiany przychodów	Zmiana przychodów	Opis zmiany kosztów	Zmiana kosztów	Skutek finansowy w skali roku
1.	Wzrost wartości umów zawartych z NFZ	Wzrost wartości ryczałtu oraz świadczeń ponadlimitowych	4 941 000		0	4 941 000
2.	Umowa na świadczenie usług - tomograf komputerowy	Zawarcie nowej umowy w 2021 roku na tomograf komputerowy	358 000		0	358 000
6.	Dodatki dla pielęgniarek i położnych płatne z ustalonych przez NFZ współczynników korygujących na pochodne od wynagrodzeń		0	Płatne z środków przekazywanych przez NFZ	-240 000	240 000
7.	Wzrost wynagrodzenia minimalnego do 3 010 zł.		0	Rozporządzenie Rady Ministrów w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia	132 000	-132 000

				za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2021r. z dnia 14 września 2021r.		
8.	Wzrost kosztów zużycia energii elektrycznej, energii cieplnej, wody i gazu		0	Zapowiadane podwyżki cen mediów	396 000	-396 000
RAZEM			5 299 000		288 000	5 011 000

7. Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej sporządzona na podstawie danych finansowych uwzględniających założone działania naprawcze na 2022 rok

Sytuacja ekonomiczna Szpitala Miejskiego im. Franciszka Raszei po wdrożeniu Programu Naprawczego w 2022 roku poprawi się w stosunku do 2021 roku. Wynik finansowy na koniec 2022 roku to strata w wysokości 2 614 583 zł.,

7.1 Prognozy bilansów

Do prognozy bilansu uwzględniono poniższe współczynniki:

Zobowiązania:

- Z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania – w 2021 roku umniejszono w stosunku do 2020r. o 81% (w związku z otrzymaną pożyczką od organu założycielskiego), a w 2022 roku zwiększono o prognozowany średnioroczny wskaźnik inflacji w wysokości 2,5%.

Należności:

- Z tytułu dostaw i usług powiększone w stosunku do 2021r. o planowany wzrost przychodów od Narodowego Funduszu Zdrowia: w 2022r. o 3,5% o 5%.

Aktywa trwałe oraz Rozliczenia międzyokresowe:

- Uwzględniono odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe oraz brak zakupów nowego majątku trwałego.

Lp	BILANS - AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2020r.	Stan na dzień 31.12.2021r.	Stan na dzień 31.12.2022r.
A.	Aktywa trwałe	48 699 361,58	45 247 203,00	38 588 408,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	63 983,04	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	63 983,04	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	48 635 378,54	43 247 203,00	38 588 408,00
1.	Środki trwałe	48 326 204,54	43 047 203,00	38 388 408,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 290 578,00	1 290 578,00	1 290 578,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 555 390,82	34 358 799,00	33 162 207,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 263 995,10	915 284,00	606 844,00
d)	środki transportu	79 145,67	66 938,00	54 730,00
e)	inne środki trwałe	10 137 094,95	6 415 604,00	3 274 049,00
2.	Środki trwałe w budowie	309 174,00	200 000,00	200 000,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
–	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
–	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
–	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
–	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
–	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
–	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 000 000,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 000 000,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	12 530 014,71	13 499 635,00	13 636 045,00

I.	Zapasy	2 410 691,14	2 478 190,00	1 800 000,00
1.	Materiały	2 410 691,14	2 478 190,00	1 800 000,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	7 188 546,95	8 000 000,00	8 500 000,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
–	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
–	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	7 188 546,95	8 000 000,00	8 500 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 805 030,92	7 990 000,00	8 489 500,00
–	do 12 miesięcy	6 805 030,92	7 990 000,00	8 489 500,00
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
c)	inne	383 516,03	10 000,00	10 500,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 423 534,40	2 500 000,00	2 800 000,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 423 534,40	2 500 000,00	2 800 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
–	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
–	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 423 534,40	2 500 000,00	2 800 000,00
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 423 534,40	2 500 000,00	2 800 000,00
–	inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
–	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	507 242,22	521 445,00	536 045,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem		61 229 376,29	58 746 838,00	52 224 453,00

Lp	BILANS - PASYWA	Stan na dzień 31.12.2020r.	Stan na dzień 31.12.2021r.	Stan na dzień 31.12.2022r.
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 597 557,58	-1 918 642,42	-4 533 225,42
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	21 323 492,87	21 323 492,87	21 323 492,87
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-16 588 706,86	-19 725 935,29	-23 242 135,29
VI.	Zysk (strata) netto	-3 137 228,43	-3 516 200,00	-2 614 583,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	59 631 818,71	60 665 480,42	56 757 678,42
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 184 871,27	4 500 000,00	4 620 861,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 184 871,27	4 500 000,00	4 620 861,00
-	długoterminowa	3 000 397,29	3 200 000,00	3 300 615,00
-	krótkoterminowa	1 184 473,98	1 300 000,00	1 320 246,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	58 951,17	9 012 000,00	7 890 000,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	58 951,17	9 000 000,00	7 890 000,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	9 000 000,00	7 875 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e)	inne	58 951,17	12 000,00	15 000,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	11 155 867,74	7 000 000,00	8 497 733,00
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00

b)	inne	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 141 094,42	6 989 670,00	8 487 733,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	1 125 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 450 507,29	943 720,00	967 313,00
–	do 12 miesięcy	4 450 507,29	943 720,00	967 313,00
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 279 681,00	3 200 000,00	3 375 600,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	2 771 863,70	2 691 000,00	2 860 532,00
i)	inne	639 042,43	154 950,00	159 288,00
4.	Fundusze specjalne	14 773,32	10 330,00	10 000,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	44 232 128,53	40 153 480,42	35 749 084,42
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	44 232 128,53	40 153 480,42	35 749 084,42
–	długoterminowe	39 091 190,42	35 494 685,42	31 916 253,42
–	krótkoterminowe	5 140 938,11	4 658 795,00	3 832 831,00
Pasywa razem		61 229 376,29	58 746 838,00	52 224 453,00

W porównaniu z bilansem przedstawionym w Raporcie o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala im. Franciszka Raszei na koniec 2020 roku w prognozie bilansu przedstawionej w Programie Naprawczym w 2021 i 2022 roku zmieniała się suma bilansowa.

W Raporcie planowana była suma bilansowa za 2021 rok w wysokości 54 316 819 zł., a za 2022 rok 49 960 586 zł.

7.2 Prognozy rachunków zysków i strat

Przychody

- Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi zwiększono w 2021 roku w stosunku do roku 2020 o 7,6%, a w 2022 roku w stosunku do 2021 roku o 10%.
- Pozostałe przychody operacyjne w 2022r. w pozycji dotacje - zmniejszono o 53% przy założeniu nie otrzymywania: dotacji w 2022 roku na wydatki inwestycyjne od organu założycielskiego oraz uwzględniając umorzenie posiadanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz środków na dodatkowe wynagrodzenia pracowników medycznych (personelu w Izbach przyjęć).
- Przychody finansowe oszacowane zostały w 2021 roku poniżej przychodów z 2020 roku w związku z likwidacją w 2020 roku możliwością zakładania lokat bankowych oraz brakiem środków finansowych na rachunku bankowym. W 2022 roku prognozowane są odsetki z tytułu otrzymania przeterminowanych należności;

Koszty

- Koszty amortyzacji na podstawie planu amortyzacji w momencie tworzenia prognoz rachunków zysków i strat przed otrzymaniem pożyczki od organu założycielskiego, przy założeniu braku zakupów dot. majątku trwałego.
- Koszty zwiększono lub zmniejszono zgodnie z poniższą tabelą

Rok	Zużycie materiałów	Zużycie energii	Usługi obce	Podatki i opłaty	Wynagrodzenia	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	Pozostałe koszty rodzajowe
2022	4%	3%	6%	3%	-2%	-2%	0%

- Pozostałe koszty operacyjne zmniejszono w 2021r. w stosunku do roku poprzedniego o 70%, a w 2022 roku powiększono o 3,5%.
- Koszty finansowe zostały zwiększone o odsetki od pożyczki otrzymanej w 2021 roku od Miasta Poznań na finansowanie zobowiązań związanych z działalnością bieżącą.

	Wyszczególnienie	za okres 01.01.2020- 31.12.2020	za okres 01.01.2021- 31.12.2021	za okres 01.01.2022- 31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	77 463 358,94	83 359 728,00	91 659 521,00
–	od jednostek powiązanych	0,00		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	77 199 693,94	83 029 728,00	91 459 521,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	263 665,00	330 000,00	200 000,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	86 115 100,18	100 934 200,00	100 723 279,00
I.	Amortyzacja	5 264 499,41	5 600 000,00	4 658 795,00
35	Zużycie materiałów i energii	12 835 233,88	14 323 950,00	14 825 288,00
III.	Usługi obce	17 744 117,31	24 095 000,00	25 487 125,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	742 582,68	900 000,00	931 500,00
V.	Wynagrodzenia	39 960 794,91	46 050 000,00	45 003 900,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 732 025,07	9 115 250,00	8 966 671,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	835 846,92	850 000,00	850 000,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-8 651 741,24	-17 574 472,00	-9 063 758,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 049 840,05	14 350 000,00	6 817 774,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	5 073 014,58	6 980 000,00	6 666 774,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22 757,11	20 000,00	21 000,00
IV.	Inne przychody operacyjne	954 068,36	7 350 000,00	130 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	538 717,43	160 550,00	166 099,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	98 863,73	80 000,00	82 730,00
III.	Inne koszty operacyjne	439 853,70	80 550,00	83 369,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 140 618,62	-3 385 022,00	-2 412 083,00
G.	Przychody finansowe	11 142,04	84,00	10 000,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	11 142,04	84,00	10 000,00
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	7 751,85	131 262,00	212 500,00
I.	Odsetki, w tym:	7 751,85	131 262,00	212 500,00
–	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00

IV.	Inne	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 137 228,43	-3 516 200,00	-2 614 583,00
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 137 228,43	-3 516 200,00	-2 614 583,00

Z przedstawionej prognozy rachunku zysków i strat przy wdrożeniu zmian planowanych w Programie Naprawczym Szpitala im. Franciszka Raszei wynika, że w 2022 roku Szpital osiągnie stratę w wysokości 2 614 583 zł.

7.3 Wskaźniki analizy i wycena punktowa na podstawie przedstawionych wcześniej bilansów oraz rachunków zysków i strat za 2021 i 2022 rok

Grupa	Wskaźniki	2021		2022	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-3,61%	0	-2,66%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-3,48%	0	-2,45%	0
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-5,86%	0	-4,71%	0
	Razem		0	Razem	0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,56	12	1,33	8
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,27	13	1,15	13
	Razem		25	Razem	21
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	33	3	33	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	12	7	4	7
	Razem		10	Razem	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	35%	10	40%	8
	Wskaźnik wypłacalności	-10,69	0	-4,63	0
	Razem		10	Razem	8
Łączna wartość punktów			45		39

W związku z wdrożeniem Programu Naprawczego poprawie uległa wartość wskaźników przedstawionych powyżej w porównaniu z wartościami tych wskaźników przedstawionymi w Raporcie o sytuacji ekonomiczno-finansowej na koniec 2020 roku. Zmieniła się również łączna wartość punktów.

Raport:

2021 rok – 36 punktów, 2022 rok - 36 punktów.

W prognozie po wdrożeniu Programu Naprawczego:

2021 rok - 45 punktów, 2022 rok – 39 punktów.

