

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-  
FINANSOWEJ  
za rok 2022  
Wojskowej Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej  
SP ZOZ w Poznaniu**

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

# 1 Organizacja i zarządzanie.

## 1.1 Przedmiot działalności.

Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska SPZOZ z siedzibą w Poznaniu zwana dalej *Przychodnią* została powołana w celu wykonywania działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie: działalności leczniczej w rodzaju ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych, oraz promocji zdrowia.

Zadania *Przychodni* obejmują w szczególności: udzielanie świadczeń zdrowotnych, promocję zdrowia oraz realizację zadań zleconych przez Ministra Obrony Narodowej, a także działania związane z prowadzeniem staży podyplomowych lekarzy.

Do zadań własnych Przychodni należy:

- 1) udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych w rodzaju:
    - a) badania i porady lekarskie,
    - b) leczenie i konsultacje specjalistyczne,
    - c) badania i terapia psychiatryczna i psychologiczna,
    - d) rehabilitacja lecznicza,
    - e) opieka nad kobietami ciężarnymi i ich płodami,
    - f) opieka nad zdrowymi dziećmi,
    - g) pielęgnacja chorych,
    - h) pielęgnacja niepełnosprawnych i opieka nad nimi,
    - i) badania diagnostyczne, w tym analityka medyczna,
    - j) orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,
    - k) działania z zakresu medycyny pracy,
    - l) wykonywanie czynności z zakresu protetyki, ortodoncji, stomatologii zachowawczej i chirurgii stomatologicznej,
    - m) wykonywanie szczepień ochronnych;
  - 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) uczestnictwo w programach klinicznych finansowanych przez inne uprawnione podmioty gospodarcze.
- 2) Przychodnia może realizować zadania zlecone przez Ministra Obrony Narodowej, obejmujące:
- 1) realizację zadań z zakresu obronności i bezpieczeństwa państwa, określonych w przepisach wydanych przez Ministra Obrony Narodowej regulujących zadania zlecone z zakresu obronności i bezpieczeństwa państwa, realizowane przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez Ministra Obrony Narodowej oraz instytuty badawcze wojskowej służby zdrowia;
  - 2) realizację programów polityki zdrowotnej i promocji zdrowia;

3) programowe, profilaktyczne badania lekarskie w celu wczesnego rozpoznawania chorób;

4) propagowanie zachowań prozdrowotnych;

5) wykonywanie szczepień ochronnych;

6) wykonywanie badań lekarskich w ramach kwalifikacji wojskowej;

7) wykonywanie zadań służby medycyny pracy, w tym właściwych dla wojskowej służby medycyny pracy, określonych w odrębnych przepisach;

8) wykonywanie badań specjalistycznych żołnierzy i pracowników resortu obrony narodowej pełniących służbę i pracujących w szczególnych warunkach.

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

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

1) najmie, dzierżawie i użyczeniu majątku trwałego;

2) pobieraniu opłat parkingowych;

3) sterylizacji sprzętu;

4) wykonywaniu usług kserograficznych;

5) udostępnianiu przestrzeni na reklamy;

6) prowadzeniu działalności transportowej;

7) prowadzeniu działalności aptecznej;

8) medycznym zabezpieczeniu imprez;

9) wydawaniu opinii lekarskich na zlecenie organów wymiaru sprawiedliwości, organów ścigania, służb więziennych, celnych i instytucji ubezpieczeniowych.

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

3. Prowadzenie działalności wymienionych w ust. 1 i 2 nie może ograniczać zadań własnych Przychodni oraz nie może być uciążliwe dla pacjenta.

Przychodnia, oprócz udzielania świadczeń zdrowotnych oraz działalności, wymienionej powyżej:

1) wykonuje badania specjalistyczne zgodnie z potrzebami orzecznictwa wojskowo lekarskiego lub instytucji do tego uprawnionych;

2) upowszechnia oświatę zdrowotną wśród pacjentów i personelu Przychodni;

3) propaguje ideę honorowego krwiodawstwa.

§ 8. Przychodnia może pełnić funkcje konsultacyjne dla innych podmiotów wykonujących działalność leczniczą.

*Przychodnia* udziela świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju:

1) Podstawowa Opieka Zdrowotna wraz z transportem sanitarnym,

2) Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna,

3) Stomatologia

4) Fizjoterapia ambulatoryjna,

5) Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień,

6) Profilaktycznych programów zdrowotnych,

- 7) Medycyny pracy.
- 8) Diagnostyki medycznej

## 1.2 Struktura organizacyjna i zasady zarządzania.

Strukturę organizacyjną *Przychodni* reguluje Regulamin organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem nr 02/08/2014.. Dyrektora Przychodni z dnia 01.08.2014 r.

Struktura organizacyjna *Przychodni* została przedstawiona w **załączniku nr 1** do raportu.

Przedstawiona struktura organizacyjna jest w naszej ocenie optymalna z uwagi na prowadzoną działalność. Przychodnia realizuje wymienione zadania medyczne w oparciu o zatrudniony personel oraz poprzez umowy zawarte z podmiotami zewnętrznymi.

**Tabela nr 1 -** Realizacja podstawowych usług pomocniczych w oparciu o outsourcing w 2022 r. <sup>1</sup>

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
Utrzymanie czystości	DGP CLEAN PARTNER SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, ul. Zygmunta Słomińskiego 15/52, 00-195 Warszawa
Ochrona	HOLDING HUNTERS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA, ul. Bukowska 114, 62-065 Grodzisk Wielkopolski
Obsługa prawna	Kancelaria Prawna Bolesław Zieliński, ul. Nad Potokiem 21, 60-639 Poznań

W chwili obecnej działalność pomocnicza zlecona podmiotom zewnętrznym zapewnia realizację zadań na dobrym poziomie. Jednak w przypadku gdyby wartość świadczonych usług miała ulec zwiększeniu ponad zakładany poziom kosztów konieczna może okazać się rezygnacja z powierzania ich poza podmiot.

## 1.3 Informacja o posiadanych certyfikatach jakości.

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

W chwili obecnej Przychodnia nie posiada wdrożonego certyfikatu jakości.

<sup>1</sup> najważniejsze zakresy np. diagnostyka obrazowa, laboratorium, ochrona, utrzymanie czystości, transport medyczny, obsługa prawna

## **1.4 Polityka kadrowa – informacje ogólne.**

### **1.4.1 Informacje o zatrudnieniu.**

Stan oraz strukturę zatrudnienia przedstawiono w **załączniku nr 2** do raportu.

W chwili obecnej struktura zatrudnienia spełnia stawiana przed nią wymagania, problemem jest natomiast pozyskanie pracowników medycznych, zwłaszcza lekarzy w celu realizacji zawartych umów oraz zwiększenia dostępności świadczeń.

#### **Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2023 – 2025**

W chwili obecnej zmiana zarówno w strukturze jak i ilości zatrudnionych osób nie jest planowana. W perspektywie 3-4 letniej w przypadku otwarcia nowych zakresów udzielanych świadczeń może pojawić się konieczność zwiększenia zatrudnienia.

## **2 Działalność medyczna.**

### **2.1 Realizacja umów zawartych z NFZ.**

*Przychodnia zabezpiecza potrzeby zdrowotne głównie dla miasta Poznania. W zakresie usług wykonywanych dla Rejonowej Wojskowej Komisji Lekarskiej zabezpiecza potrzeby z obszaru jej podległego.*

Przychodnia prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z Wielkopolskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia, z Rejonową Wojskową Komisją Lekarską, oraz z innymi podmiotami w zakresie medycyny pracy,

Działalność medyczna prowadzona jest łącznie w 4 lokalizacjach, w 8 zakresach, m.in. w 19 poradniach specjalistycznych, 4 gabinetach stomatologicznych, 14 gabinetach Podstawowej Opieki Zdrowotnej oraz 15 gabinetach i poradniach diagnostyczno zabiegowych.

Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w 2022 r. oraz 2023 r. przedstawiono w **załączniku nr 3** do raportu.

### **Ocena wysokości umów zawartych z NFZ**

W zdecydowanej większości zawarte kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia nie dają możliwości wykorzystania potencjału Przychodni z powodu zbyt niskich limitów w stosunku do zapotrzebowania stawianego przez pacjentów i możliwości Zakładu.

Dodatkowym problemem w zakresie realizacji umów z Narodowym Funduszem Zdrowia są także:

- utrzymująca się od 2012 roku wycena świadczeń w zakresie Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej.
- coroczne ustalanie limitów umów nie mających odniesienia do ich realizacji w poprzednim okresie.

## 2.1.1 Lecznictwo ambulatoryjne.

**Tabela nr 2** -Wyniki finansowe wybranych ośrodków powstawania kosztów w 2022r. (w zł) r.

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Wynik
Gabinet lekarza POZ	4 527 535,34 zł	1 985 600,48 zł	2 541 934,86 zł
Gabinet pielęgniarki POZ	987 181,14 zł	655 724,78 zł	331 456,36 zł
Gabinet położnej POZ	261 677,69 zł	312 699,82 zł	-51 022,13 zł
Transport sanitarny	95 997,73 zł	166 013,65 zł	-70 015,92 zł
Poradnia diabetologiczna	221 046,78 zł	147 412,46 zł	73 634,32 zł
Poradnia kardiologiczna	944 409,40 zł	589 852,05 zł	354 557,35 zł
Poradnia medycyny pracy	2 612 978,07 zł	1 037 881,02 zł	1 575 097,05 zł
Poradnia dermatologiczna	756 580,32 zł	367 952,46 zł	388 627,86 zł
Poradnia neurologiczna	449 130,57 zł	242 879,88 zł	206 250,69 zł
Poradnia pulmonologiczna	80 340,69 zł	47 684,99 zł	32 655,70 zł
Poradnia ginekologiczno -położnicza	711 312,13 zł	395 266,28 zł	316 045,85 zł
Poradnia chirurgii ogólnej	486 876,56 zł	288 010,50 zł	198 866,06 zł
Poradni chirurgii urazowo ortopedyczna	961 363,74 zł	680 891,15 zł	280 472,59 zł
Poradnia okulistyczna	605 714,23 zł	448 438,58 zł	157 275,65 zł
Poradnia otolaryngologiczna	360 027,81 zł	195 555,73 zł	164 472,08 zł
Poradnia chirurgii szczękowo twarzowej	228 714,40 zł	192 591,69 zł	36 122,71 zł
Poradnia urologiczna	528 875,74 zł	345 724,57 zł	183 151,17 zł
Poradnia zdrowia psychicznego	299 940,66 zł	327 974,88 zł	-28 034,22 zł
Poradnia stomatologii ogólnej	531 730,77 zł	221 086,17 zł	310 644,60 zł
Poradnia ortodontyczna	2 164 066,68 zł	1 266 621,35 zł	897 445,33 zł
Poradnie protetyki stomatologicznej	173 552,24 zł	156 139,57 zł	17 412,67 zł
Poradnia chirurgii stomatologicznej	487 405,50 zł	234 290,10 zł	253 115,40 zł
Pracownia fizjoterapii	271 815,44 zł	275 330,33 zł	-3 514,89 zł
Laboratorium medyczne	587 990,70 zł	907 105,09 zł	-319 114,39 zł
Pracownia USG	4 850,00 zł	30 965,00 zł	-26 115,00 zł
Pracownia RTG	215 546,41 zł	550 050,79 zł	-334 504,38 zł
Pracownia mammografii	72 234,43 zł	34 699,70 zł	37 534,73 zł
Punkt szczepień	120 245,29 zł	117 417,79 zł	2 827,50 zł
Działalność dydaktyczna	732 340,39 zł	732 340,39 zł	0,00 zł
Parking	194 983,12 zł	4 700,01 zł	190 283,11 zł

Najem pomieszczeń	432 342,85 zł	89 742,39 zł	342 600,46 zł
RAZEM KOMÓRKI ORGANIZACYJNE	21 108 806,82 zł	13 048 643,65 zł	8 060 163,17 zł
POZOSTAŁE KOSZTY I PRZYCHODY NIE PRZYPISANE DO KOMÓREK ORGANIZACYJNYCH, w tym:	1 698 637,31 zł	7 588 563,71 zł	-5 889 926,40 zł
Amortyzacja	963 392,60 zł	1 245 826,29 zł	-282 433,69 zł
Środki COVID	175 202,50 zł	175 202,50 zł	0,00 zł
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	240 466,46 zł	469 173,76 zł	-228 707,30 zł
Przychody i koszty finansowe	319 575,75 zł	10,67 zł	319 565,08 zł
Koszty ogólnozakadowe i nierozdzielone koszty wydziałowe		5 698 350,49 zł	-5 698 350,49 zł
<b>ogółem</b>	<b>22 807 444,13 zł</b>	<b>20 637 207,36 zł</b>	<b>2 170 236,77 zł</b>

**Tabela nr 3 - Informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego – dane za 2022 r.**

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad
	ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ			
Gabinet lekarza POZ	4 527 535,34 zł	4 527 535,34 zł	1 985 600,48 zł	2 541 934,86 zł	65628
Gabinet pielęgniarki POZ	987 181,14 zł	987 181,14 zł	655 724,78 zł	331 456,36 zł	34482
Gabinet położnej POZ	261 677,69 zł	261 677,69 zł	312 699,82 zł	-51 022,13 zł	787
Transport sanitarny	95 997,73 zł	87917,78	166 013,65 zł	-70 015,92 zł	213
Poradnia diabetologiczna	221 046,78 zł	217186,78	147 412,46 zł	73 634,32 zł	881
Poradnia kardiologiczna	944 409,40 zł	934765,53	589 852,05 zł	354 557,35 zł	3575
Poradnia medycyny pracy	2 612 978,07 zł	0	1 037 881,02 zł	1 575 097,05 zł	4828
Poradnia dermatologiczna	756 580,32 zł	756433,98	367 952,46 zł	388 627,86 zł	3102
Poradnia neurologiczna	449 130,57 zł	426512,24	242 879,88 zł	206 250,69 zł	2415
Poradnia pulmonologiczna	80 340,69 zł	80209	47 684,99 zł	32 655,70 zł	709
Poradnia ginekologiczno - położnicza	711 312,13 zł	711 312,13 zł	395 266,28 zł	316 045,85 zł	2085
Poradnia chirurgii ogólnej	486 876,56 zł	486 776,56 zł	288 010,50 zł	198 866,06 zł	2660
Poradni chirurgii urazowo ortopedyczna	961 363,74 zł	960633,5	680 891,15 zł	280 472,59 zł	4455
Poradnia okulistyczna	605 714,23 zł	471652,66	448 438,58 zł	157 275,65 zł	1698
Poradnia otolaryngologiczna	360 027,81 zł	305745,25	195 555,73 zł	164 472,08 zł	1015
Poradnia chirurgii szczękowo twarzowej	228 714,40 zł	226189,4	192 591,69 zł	36 122,71 zł	553

Poradnia urologiczna	528 875,74 zł	528 875,74 zł	345 724,57 zł	183 151,17 zł	1938
Poradnia zdrowia psychicznego	299 940,66 zł	288588,37	327 974,88 zł	-28 034,22 zł	4440
Poradnia stomatologii ogólnej	531 730,77 zł	413785,77	221 086,17 zł	310 644,60 zł	2175
Poradnia ortodontyczna	2 164 066,68 zł	108850	1 266 621,35 zł	897 445,33 zł	2142
Poradnie protetyki stomatologicznej	173 552,24 zł	159792,44	156 139,57 zł	17 412,67 zł	311
Poradnia chirurgii stomatologicznej	487 405,50 zł	445060,5	234 290,10 zł	253 115,40 zł	1324
Pracownia fizjoterapii	271 815,44 zł	270213,44	275 330,33 zł	-3 514,89 zł	842
Laboratorium medyczne	587 990,70 zł	0	907 105,09 zł	-319 114,39 zł	19542
Pracownia USG	4 850,00 zł	0	30 965,00 zł	-26 115,00 zł	642
Pracownia RTG	215 546,41 zł	0	550 050,79 zł	-334 504,38 zł	8905
Pracownia mammografii	72 234,43 zł	63194,43	34 699,70 zł	37 534,73 zł	923
Punkt szczepień	120 245,29 zł	120 245,29 zł	117 417,79 zł	2 827,50 zł	909

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

Głównym czynnikiem determinującym rozwój palcówki są działania podejmowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia w zakresie kontraktowania usług medycznych, oraz nierozzerwalnie z nimi związana dostępność personelu lekarskiego.

W zależności od sytuacji i uwarunkowań zewnętrznych jednostka będzie starała się zachować posiadany wachlarz oferowanych usług oraz starać się uzyskać możliwość jego powiększenia.

Dodatkowym rodzajem działalności Przychodni jest obsługa reaktywowanej w 2022 r. działalności Rejonowej Wojskowej Komisji Lekarskiej w Poznaniu.

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

Tabela nr 4 - Planowane inwestycje w latach 2023 -2025.

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)
<b>Wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej</b>	<b>2500</b>	<b>Program Operacyjny Polska Cyfrowa Środki własne</b>	<b>2021-2023</b>



## 5 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 r.

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

Po trwającym w latach 2011 – 2017 procesie dostosowano do wymogów MZ obiekt przejęty po 111 Szpitalu Wojskowym obejmujący kapitalny remont obiektu oraz drogę ppoż, jak również wymianę zużytego i zdekapitalizowanego sprzętu i aparatury medycznej.

Na obecną sytuację Zakładu niewątpliwym wpływ mają regulacje dotyczące wynagrodzeń w służbie zdrowia, a także trudności związane z pozyskaniem lekarzy specjalistów.

Dzięki racjonalnemu procesowi zarządzania, Zakład w chwili obecnej posiada wystarczające środki finansowe dla zapewnienia funkcjonowania w okresie objętym niniejszym Raportem.

### 5.2 Analiza wskaźnikowa.

#### 1) Wskaźniki zyskowności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zyskowności netto (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	9,52%	5
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	8,23%	5
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów,}}$ gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2	4,39%	5

Z uwagi na uzyskane rezultaty, powyższe wyniki można uznać za optymalne.

#### 2) Wskaźniki płynności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik bieżącej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	3,99	10

wskaźnik szybkiej płynności	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	3,96	10
-----------------------------	--	------	----

Z uwagi na uzyskane rezultaty, powyższe wyniki jak również sytuację finansową jednostki można uznać za optymalną. Nieosiągnięcie optymalnego wyniku jest związane z przyjętą interpretacją określającą wyższy wskaźnik płynności (tzw nadpłynność) jako mniej pożądany. Znajduje to odzwierciedlenie w Zakładzie, który gromadzi środki niezbędne do przeprowadzenia planowanych inwestycji, jednocześnie nie dopuszczając do wzrostu zobowiązań.

### 3) Wskaźniki efektywności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów,}}$ <p>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</p>	47,31	2
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów,}}$ <p>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</p>	25,15	7

Z uwagi na uzyskane rezultaty, powyższe wyniki można uznać za optymalne.

### 4) Wskaźniki zadłużenia.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{Aktywa razem}} \times 100\%$	5,31%	10
Wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	0,09	10

Z uwagi na uzyskane rezultaty, powyższe wyniki jak również sytuację finansową jednostki można uznać za optymalną

**Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej.**

	<b>Wskaźnik</b>	<b>Uzyskane oceny za 2022 r.</b>	<b>Maksymalna ocena do osiągnięcia</b>
<b>Wskaźniki zyskowności</b>	Wskaźnik zyskowności netto	5	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	5	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	5	5
	<b>Razem</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
<b>Wskaźniki płynności</b>	Wskaźniki bieżącej płynności	10	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	10	13
	<b>Razem</b>	<b>20</b>	<b>25</b>
<b>Wskaźnik efektywności</b>	Wskaźnik rotacji należności	2	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	7
	<b>Razem</b>	<b>9</b>	<b>10</b>
<b>Wskaźniki zadłużenia</b>	Wskaźnik zadłużenia aktywów	10	10
	Wskaźnik wypłacalności	10	10
	<b>Razem</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>		<b>64</b>	<b>70</b>

**Podsumowanie:**

Na podstawie przeprowadzonej analizy wskaźnikowej i uzyskaniu 64 spośród 70 pkt, tj. 91,4 % pkt. sytuację Przychodni można określić jako bardzo dobrą.

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

<b>Mocne strony</b>	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Odremontowany obiekt (w pełni dostosowany do wymagań MZ)	2
Nowe wyposażenie	3
Duży potencjał rozwojowy	2
Stabilna sytuacja ekonomiczna	3
Szeroki zakres usług medycznych	3
Rozwinięta baza własnych punktów diagnostycznych (laboratorium, RTG)	2

<b>Słabe strony</b>	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Brak personelu medycznego (wysoki średni wiek personelu)	2
Rosnące koszty utrzymania	3
Silna konkurencja na rynku	3

<b>Szanse</b>	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Utrzymanie obecnych i zdobycie nowych umów z zakresu medycyny pracy	3
Poszerzenie gamy usług medycznych	2
Przywrócenie działalności RWKL w Poznaniu	3

<b>Zagrożenia</b>	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Realizacja przepisów prawnych dotyczących wynagrodzeń	3
Niska wycena świadczeń	3
Brak długookresowych umów z NFZ (coroczne określanie wartości umów ogranicza podejmowanie decyzji)	1
Problemy z pozyskaniem personelu	2
Liczna konkurencja	1
Rosnące koszty działalności	3

Obecnie Przychodnia działa w niekorzystnym dla niej otoczeniu zewnętrznym, ale posiada powiązany z szansami zewnętrznymi zespół mocnych stron wewnątrz jednostki, jest więc w stanie zdecydowanie odpowiedzieć na zagrożenia. W istniejącym otoczeniu Przychodnia jest w stanie skutecznie przezwyciężyć zagrożenia w oczekiwaniu na poprawę warunków wewnętrznych.

## **7 Przyjęta strategia działania.**

### **7.1 Cele strategiczne:**

Przyjętym w jednostce celem strategicznym jest utrzymanie wysokiego poziomu świadczonych usług medycznych oraz rozszerzenie zakresu usług ambulatoryjnej opieki zdrowotnej.

### **7.2 Cele operacyjne:**

Orientacja na pacjenta i jego potrzeby poprzez zapewnienie pacjentom kompleksowej sprawnej opieki medycznej oraz przestrzeganiu Praw Pacjenta.

Udział kadr w podniesieniu poziomu jakości świadczonych usług poprzez racjonalny dobór pracowników i podnoszenie kwalifikacji personelu.

Rozwój infrastruktury i możliwości diagnostycznych zakładu poprzez systematyczną wymianę aparatów i urządzeń.

## **8 Prognoza sytuacji ekonomiczno–finansowej na lata 2023-2025.**

### **8.1 Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.**

Przyjęto, że w omawianym okresie zakres udzielanych świadczeń będzie obejmował ambulatoryjną opiekę lekarską w zakresie: podstawowej opieki zdrowotnej, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, leczenia stomatologicznego, psychiatrii i leczenia uzależnień, profilaktycznych programów zdrowotnych, rehabilitacji leczniczej, pracowni RTG, laboratorium analitycznego, pracowni diagnostycznych oraz poradni medycyny pracy.

Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej w zakresie:

- 1) przychodów ze sprzedaży: z uwagi na brak informacji o wysokości kontraktu z NFZ do planowania przyjęto utrzymanie kontraktu na poziomie zbliżonym do roku 2023.
- 2) kosztów działalności podstawowej: koszty działalności podstawowej wyceniono na podstawie oczekiwanych przychodów, kosztów poprzednich okresów oraz zawartych umów.
- 3) pozostałych przychodów operacyjnych:
  - wartość pozostałych przychodów operacyjnych w wartości odpisów amortyzacyjnych środków sfinansowanych z dotacji wg planu amortyzacji.
  - wartość przychodów z tytułu realizacji staży lekarzy stomatologów wg zawartej umowy oraz prognozy dotyczącej I-III kw. 2024 r.
  - pozostałe przychody operacyjne stanowiące przychody z najmu, opłat pacjentów oraz parkingu odpowiednio na podstawie umów, a także poziomu uzyskanego w 2022 r.
- 4) pozostałych kosztów operacyjnych: na podstawie oczekiwanych w przyszłości rezerw na świadczenia pracownicze.
- 5) przychodów finansowych: na podstawie możliwych do realizacji przy zastosowaniu obecnych stóp procentowych.
- 6) kosztów finansowych: na podstawie poprzednich okresów.
- 7) stanu aktywów: na podstawie bieżącej wartości netto. w tym należności z tytułu dostaw i usług w wysokości 1/12 okresowych przychodów ze sprzedaży.
- 8) stanu zobowiązań: wg stan zobowiązań krótkoterminowych Przychodnia planuje utrzymanie możliwości pokrycia zobowiązań krótkoterminowych należnościami z tytułu dostaw i usług. Przychodnia nie planuje w latach 2023-2025 zaciągnąć kredytów ani pożyczek.

9) Stan rezerw na zaobowiązania – wg wartości planowanych odpisów wynikających z tworzenia rezerw na świadczenia pracownicze.

10) funduszu własnego – wg aktualnej wartości powiększonej o planowany do osiągnięcia wynik finansowy.

## 8.2 Analiza wskaźnikowa

Poniżej przedstawiono prognozę wskaźników na lata 2022-2024 zgodnie z przyjętymi założeniami.

### 1) Wskaźniki zyskowności.

Wskaźniki zyskowności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2023 r.	2024 r.	2025 r.
wskaźnik zyskowności netto (%)	0,17%	0,22%	0,25%
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1,46%	-1,33%	-1,22%
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,08%	0,10%	0,12%

Ze względu na wzrost cen przedstawiony scenariusz zakłada najmniej korzystny dla jednostki scenariusz pokrycia wszelkich kosztów działalności ze świadczeń wycenianych stawką kapitacyjną, oraz w mniejszym zakresie poradami ambulatoryjnymi. W rezultacie oczekujemy czasowego pogorszenia sytuacji ekonomicznej zakładu.

### 2) Wskaźniki płynności.

Wskaźniki płynności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2023 r.	2024 r.	2025 r.
wskaźnik bieżącej płynności	3,25	3,16	3,15
wskaźnik szybkiej płynności	3,21	3,12	3,11

Pomimo uzyskania gorszych wskaźników zyskowności oczekujemy na zachowanie dobrej sytuacji finansowej Przychodni zgodnie z przyjętymi założeniami.

### 3) Wskaźniki efektywności.

Wskaźniki efektywności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2023 r.	2024 r.	2025 r.
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	50,76	47,1	44,55
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	28,27	27,17	25,7

Pomimo uzyskania gorszych wskaźników efektywności oczekujemy na zachowanie dobrej sytuacji Przychodni zgodnie z przyjętymi założeniami.

#### 4) Wskaźniki zadłużenia.

Wskaźniki zadłużenia	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2023 r.	2024 r.	2025 r.
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	5,48%	5,94%	6,20%
wskaźnik wypłacalności	0,09	0,1	0,1

Pomimo uzyskania gorszych wskaźników zadłużenia oczekujemy na zachowanie dobrej sytuacji finansowej Przychodni zgodnie z przyjętymi założeniami.

### Podsumowanie

Zgodnie z przedstawionymi danymi, w Przychodni w odniesieniu do poprzednich okresów nastąpiła stabilizacja sytuacji majątkowej.

W świetle powyższego uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy należy stwierdzić, że nie występuje bezpośrednie zagrożenie kontynuacji działalności w okresie objętym prognozą.

.....  
podpis i pieczęć kierownika zakładu

#### Załączniki:

Załącznik nr 1 Struktura organizacyjna Przychodni.

Załącznik nr 2 Stan oraz struktura zatrudnienia.

Załącznik nr 3 Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w 2022 oraz 2023 r.

Załącznik nr 7 Prognoza rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) oraz dane bilansowe niezbędne do wyliczenia wskaźników na lata 2022 – 2025

Rachunek zysków i strat

Lp.	Wyszczególnienie				Prognoza				Dynamika											
	2021				2022				2023				2024				2025			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17			
1	<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>				18 937 972,86	20 150 000,00	21 300 000,00	26,02%	4,67%	6,40%	26,02%	4,67%	6,40%	5,71%						
2	- od jednostek powiązanych																			
3	Przychody netto ze sprzedaży produktów				18 937 972,86	20 150 000,00	21 300 000,00	26,02%	4,67%	6,40%	26,02%	4,67%	6,40%	5,71%						
4	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)																			
5	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki																			
6	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów																			
7	<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>				21 376 120,32	22 450 000,00	23 700 000,00	19,18%	5,99%	5,02%	19,18%	5,99%	5,02%	5,57%						
8	I Amortyzacja				1 245 826,29	1 100 000,00	1 100 000,00	8,83%	-11,71%	0,00%	8,83%	-11,71%	0,00%	0,00%						
9	II Zużycie materiałów i energii				943 870,77	1 256 500,00	1 500 000,00	-1,94%	33,12%	7,44%	-1,94%	33,12%	7,44%	11,11%						
10	III Usługi obce				8 302 125,79	8 400 000,00	8 600 000,00	23,15%	-2,06%	3,31%	23,15%	-2,06%	3,31%	2,38%						
11	IV Podatki i opłaty, w tym:				337 278,16	707 395,00	700 000,00	-10,75%	109,74%	-1,05%	-10,75%	109,74%	-1,05%	0,00%						
12	IV.1 - podatek akcyzowy				0,00	0,00	0,00													
13	V Wynagrodzenia				7 545 584,95	8 056 172,00	9 400 000,00	22,41%	6,77%	7,99%	22,41%	6,77%	7,99%	8,05%						
14	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:				1 729 604,57	2 044 796,12	2 400 000,00	17,48%	18,22%	7,59%	17,48%	18,22%	7,59%	9,09%						
15	VI.1 - emerytalne				601 765,98	718 386,64	960 000,00	19,38%	16,93%	10,71%	19,38%	16,93%	10,71%	3,23%						
16	VII Pozostałe koszty rodzajowe				63 732,38	80 000,00		7,02%	25,52%	-100,00%	7,02%	25,52%	-100,00%							
17	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów																			
18	<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>				-301 593,70	-2 300 000,00	-2 400 000,00	-73,95%	708,42%	-5,67%	-301 593,70	-73,95%	708,42%	-5,67%	4,35%					
19	<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>				2 621 439,17	2 376 000,00	2 560 000,00	-10,21%	-9,36%	1,01%	-10,21%	-9,36%	1,01%	6,67%						
20	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				406,50															
21	II Dotacje				963 932,60	1 000 000,00	1 000 000,00	5,68%	3,74%	0,00%	5,68%	3,74%	0,00%	0,00%						
22	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				0,00															
23	IV Inne przychody operacyjne				1 657 100,07	1 376 000,00	1 560 000,00	-16,20%	-16,96%	1,74%	-16,20%	-16,96%	1,74%	11,43%						
24	<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>				469 173,78	250 000,00	450 000,00	157,62%	-46,71%	60,00%	157,62%	-46,71%	60,00%	12,50%						
25	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych																			
26	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych																			
27	III Inne koszty operacyjne				469 173,78	400 000,00	450 000,00	157,62%	-46,71%	60,00%	157,62%	-46,71%	60,00%	12,50%						
28	<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>				1 850 671,69	-300 000,00	-290 000,00	17,13%	-116,87%	-3,89%	17,13%	-116,87%	-3,89%	-3,33%						
29	<b>G. Przychody finansowe</b>				319 575,75	350 000,00	350 000,00	4103,24%	9,52%	0,00%	4103,24%	9,52%	0,00%	0,00%						
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:				319 575,75	350 000,00	350 000,00	4103,24%	9,52%	0,00%	4103,24%	9,52%	0,00%	0,00%						
36	- od jednostek powiązanych																			
37	III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:																			
38	- w jednostkach powiązanych																			
39	IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych																			
40	V Inne																			



Lp.	Wyszczególnienie	2021			2022			Prognoza			Dynamika			
		2021	2022	2023	2024	2025	2022/ 2021	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2022/ 2021	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024
41	H. Koszty finansowe	170,52	10,67	0,00	0,00	0,00	-93,74%	-100,00%						
42	I Odsetki, w tym:	170,52	1,57	0,00	0,00	0,00	-99,08%	-100,00%						
43	- od jednostek powiązanych													
44	II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:													
45	- w jednostkach powiązanych													
46	III Aktualizacja wartości aktywów finansowych													
47	IV Inne		9,10											
48	I. Zysk (strata) brutto (F+G+H)	1 587 422,27	2 170 236,77	37 852,54	50 000,00	60 000,00	36,71%	-98,26%	32,09%	20,00%				
49	J. Podatek dochodowy	501,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%							
50	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)													
51	L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 586 921,27	2 170 236,77	37 852,54	50 000,00	60 000,00	36,76%	-98,26%	32,09%	20,00%				
52														
53	Razem przychody	18 692 269,23	22 807 444,13	21 663 972,86	22 900 000,00	24 210 000,00	22,02%	-5,01%	5,71%	5,72%				
54	Razem koszty	17 105 347,96	20 637 207,36	21 626 120,32	22 850 000,00	24 150 000,00	20,65%	4,79%	5,66%	5,69%				
54	Wynik netto	1 586 921,27	2 170 236,77	37 852,54	50 000,00	60 000,00	36,76%	-98,26%	32,09%	20,00%				

Bilans

lp.	Wyszczególnienie	Dynamika										
		Progniza					Dynamika					
		2021	2022	2023	2024	2025	2021/2021	2022/2021	2023/2021	2024/2021	2025/2021	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
<b>AKTYWA</b>												
1	A. Aktywa trwałe	40 342 680,23	39 819 757,24	40 769 757,24	39 677 248,82	38 614 706,87	-1,30%	2,39%	-2,65%	-2,68%		
2	1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
3	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych											
4	2. Wartość firmy											
5	3. Inne wartości niematerialne i prawne											
6	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne											
7	II Rzeczowe aktywa trwałe	40 342 680,23	39 819 757,24	40 769 757,24	39 677 248,82	38 614 706,87	-1,30%	2,39%	-2,65%	-2,68%		
8	1. Środki trwałe	40 237 760,56	39 714 837,56	40 769 757,24	39 677 248,82	38 614 706,87	-1,30%	2,66%	-2,65%	-2,68%		
9	a) gruntu (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	18 477 327,50	18 477 327,50	18 477 327,50	18 477 327,50	18 477 327,50	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		
10	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 220 886,46	19 515 709,64	18 810 732,82	18 105 796,00	17 400 779,18	-3,49%	-3,61%	-3,75%	-3,89%		
11	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 412 389,28	1 639 392,74	3 444 185,32	3 094 165,32	2 736 600,19	16,07%	110,09%	-10,16%	-11,56%		
12	d) środki transportu	127 357,31	82 407,68	37 458,05	0,00	0,00	-35,29%	-54,55%	-100,00%			
13	e) inne środki trwałe											
14	2. Środki trwałe w budowie											
15	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	104 919,68	104 919,68	0,00	0,00	0,00	0,00%	-100,00%				
16	III Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
17	1. Od jednostek powiązanych											
18	2. Od pozostałych jednostek											
19	3. Od pozostałych jednostek											
20	IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
21	1. Nieuchomości											
22	2. Wartości niematerialne i prawne											
23	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
24	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
25	- udziały lub akcje											
26	- inne papiery wartościowe											
27	- udzielone pożyczki											
28	b) w pozostałych jednostkach											
29	- inne długoterminowe aktywa finansowe											
30	- udziały lub akcje											
31	- inne papiery wartościowe											
32	- udzielone pożyczki											
33	- inne długoterminowe aktywa finansowe											
34	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
35	- udziały lub akcje											
36	- inne papiery wartościowe											
37	- udzielone pożyczki											
38	- inne długoterminowe aktywa finansowe											
39	4. Inne inwestycje długoterminowe											
40	V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
41	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego											
42	2. Inne rozliczenia międzyokresowe											
43	B. Aktywa obrotowe	7 931 103,66	10 707 912,46	8 835 241,88	9 159 750,30	9 354 292,25	35,01%	-17,49%	3,67%	2,12%		
44	I Zapasy	78 246,35	95 305,74	100 000,00	110 000,00	120 000,00	21,80%	4,93%	10,00%	9,09%		
45	1. Materiały	78 246,35	95 305,74	100 000,00	110 000,00	120 000,00	21,80%	4,93%	10,00%	9,09%		
46	2. Półprodukty i produkty w toku											
47	3. Produkty gotowe											
48	4. Towary											
49	5. Zaliczki na dostawy i usługi											
50	II Należności krótkoterminowe	2 482 432,83	2 668 466,02	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	7,49%	-2,57%	0,00%	0,00%		
51	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
52	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
53	- do 12 miesięcy											
54	- powyżej 12 miesięcy											
55	b) inne											
56	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
57	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
58	- do 12 miesięcy											
59	- powyżej 12 miesięcy											
60	b) inne											
61	3. Należności od pozostałych jednostek	2 482 432,83	2 668 466,02	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	7,49%	-2,57%	0,00%	0,00%		
62	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 482 432,83	2 667 869,51	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	7,47%	-2,54%	0,00%	0,00%		
63	- do 12 miesięcy	2 482 432,83	2 667 869,51	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	7,47%	-2,54%	0,00%	0,00%		
64	- powyżej 12 miesięcy											

Bilans

Lp.	Wyszczególnienie	2021					2022					Progniza			Dynamika			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	2023/2021	2024/2021	2025/2021	2023/2022	2024/2022	2025/2022		
1	2																	
65	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych																	
66	c) Inne		598,51															
67	d) dochodzone na drodze sądowej																	
68	III Inwestycje krótkoterminowe	5 370 424,48	7 944 138,70	6 135 241,88	6 449 750,30	6 634 292,25	6 449 750,30	6 135 241,88	6 449 750,30	6 634 292,25	47,92%	5,13%	2,86%	-22,77%	-22,97%	5,13%	2,86%	
69	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 327 989,44	7 893 177,47	6 080 241,88	6 389 750,30	6 569 292,25	6 389 750,30	6 080 241,88	6 389 750,30	6 569 292,25	48,15%	5,09%	2,81%	-22,97%	-22,97%	5,09%	2,81%	
70	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
71	- udziały lub akcje																	
72	- inne papiery wartościowe																	
73	- udzielone pożyczki																	
74	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe																	
75	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
76	- udziały lub akcje																	
77	- inne papiery wartościowe																	
78	- udzielone pożyczki																	
79	- inne krótkotermin. aktywa finansowe																	
80	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 327 989,44	7 893 177,47	6 080 241,88	6 389 750,30	6 569 292,25	6 389 750,30	6 080 241,88	6 389 750,30	6 569 292,25	48,15%	5,09%	2,81%	-22,97%	-22,97%	5,09%	2,81%	
81	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	291 663,34	435 464,68	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	49,30%	0,00%	0,00%	-19,63%	-19,63%	0,00%	0,00%	
82	- inne środki pieniężne	5 036 326,10	7 457 712,79	5 730 241,88	6 039 750,30	6 219 292,25	6 039 750,30	5 730 241,88	6 039 750,30	6 219 292,25	48,08%	5,40%	2,87%	-23,16%	-23,16%	5,40%	2,87%	
83	- inne aktywa pieniężne																	
84	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	42 435,04	50 961,23	55 000,00	60 000,00	65 000,00	60 000,00	55 000,00	60 000,00	65 000,00	20,09%	7,93%	8,33%	7,93%	7,93%	9,09%	8,33%	
85	IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe																	
86	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy																	
87	D. Udziały (akcje) własne																	
88	Aktywa razem	48 273 783,89	50 527 669,70	49 604 999,12	48 836 999,12	47 968 999,12	48 836 999,12	49 604 999,12	48 836 999,12	47 968 999,12	4,67%	-1,55%	-1,78%	-1,83%	-1,83%	-1,55%	-1,78%	
<b>PASYWA</b>																		
89	A. Kapitał (fundusz) własny	26 817 039,77	28 987 276,54	29 025 129,08	29 075 129,08	29 135 129,08	29 075 129,08	29 025 129,08	29 075 129,08	29 135 129,08	8,09%	0,17%	0,21%	0,13%	0,13%	0,17%	0,21%	
90	I Kapitał (fundusz) podstawowy	18 830 118,50	18 830 118,50	18 830 118,50	18 830 118,50	18 830 118,50	18 830 118,50	18 830 118,50	18 830 118,50	18 830 118,50	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
91	II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 400 000,00	7 896 821,27	10 157 168,04	10 165 010,58	10 245 010,58	10 165 010,58	10 157 168,04	10 165 010,58	10 245 010,58	24,80%	0,37%	0,49%	27,17%	27,17%	0,37%	0,49%	
92	- nadwyżka wartości sprzedazy (wartość emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)																	
93	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:																	
94	- z tytułu aktualizacji wartości podziewi																	
95	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:																	
96	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki																	
97	- na udziały (akcje) własne																	
98	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 586 921,27	2 170 236,77	37 852,54	50 000,00	60 000,00	50 000,00	37 852,54	50 000,00	60 000,00	36,76%	32,09%	20,00%	-98,26%	-98,26%	32,09%	20,00%	
99	VI Zysk (strata) netto																	
100	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)																	
101	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 456 744,12	21 540 393,16	20 579 870,04	19 761 870,04	18 833 870,04	19 761 870,04	20 579 870,04	19 761 870,04	18 833 870,04	0,39%	-4,46%	-4,70%	-4,46%	-4,46%	-3,97%	-4,70%	
102	I Rezerwy na zobowiązania	179 843,00	303 533,00	250 000,00	400 000,00	450 000,00	400 000,00	250 000,00	400 000,00	450 000,00	68,78%	60,00%	12,50%	-17,64%	-17,64%	60,00%	12,50%	
103	1. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
104	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne																	
105	- długoterminowa																	
106	- krótkoterminowa																	
107	3. Pozostałe rezerwy	179 843,00	303 533,00	250 000,00	400 000,00	450 000,00	400 000,00	250 000,00	400 000,00	450 000,00	68,78%	60,00%	12,50%	-17,64%	-17,64%	60,00%	12,50%	
108	- długoterminowe																	
109	- krótkoterminowe	179 843,00	303 533,00	250 000,00	400 000,00	450 000,00	400 000,00	250 000,00	400 000,00	450 000,00	68,78%	60,00%	12,50%	-17,64%	-17,64%	60,00%	12,50%	
110	II Zobowiązania długoterminowe																	
111	1. Wobec jednostek powiązanych																	
112	2. Wobec pozostałych jednostek																	
113	3. Wobec pozostałych jednostek																	
114	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
115	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych																	
116	c) inne zobowiązania finansowe																	
117	d) zobowiązania wekslowe																	
118	e) Inne																	
119	III Zobowiązania krótkoterminowe	1 982 098,48	2 376 990,12	2 470 000,00	2 502 000,00	2 524 000,00	2 502 000,00	2 470 000,00	2 502 000,00	2 524 000,00	19,92%	1,30%	0,88%	3,91%	3,91%	1,30%	0,88%	
120	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
121	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:																	
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	0,00	0,00	0,00	0,00								
126	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:																	
127	- do 12 miesięcy																	

Bilans

Lp.	Wyszczególnienie	2021			2022			Prognoza			Dynamika				
128	- powyżej 12 miesięcy														
129	b) inne														
130	<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>			1 720 970,37		2 105 062,51		2 200 000,00		2 232 000,00		2 254 000,00		2 254 000,00	
131	a) kredyty i pożyczki														
132	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych														
133	c) inne zobowiązania finansowe			1 304 541,77		1 433 509,28		1 500 000,00		1 500 000,00		1 500 000,00		1 500 000,00	0,00%
134	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			1 304 541,77		1 433 509,28		1 500 000,00		1 500 000,00		1 500 000,00		1 500 000,00	0,00%
135	- do 12 miesięcy														
136	- powyżej 12 miesięcy														
137	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi														
138	f) zobowiązania wekslowe														
139	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			380 511,99		617 289,42		640 000,00		670 000,00		690 000,00		690 000,00	3,68%
140	h) z tytułu wynagrodzeń			29 378,61		45 931,81		50 000,00		52 000,00		54 000,00		54 000,00	8,86%
141	i) inne			6 538,00		8 338,00		10 000,00		10 000,00		10 000,00		10 000,00	19,93%
142	<b>4. Fundusze specjalne</b>					271 927,61		270 000,00		270 000,00		270 000,00		270 000,00	-0,71%
143	<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>			19 294 802,64		18 859 870,04		17 859 870,04		16 859 870,04		15 859 870,04		15 859 870,04	-2,25%
144	<b>1. Ujemna wartość firmy</b>														
145	<b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>			19 294 802,64		18 859 870,04		17 859 870,04		16 859 870,04		14 859 870,04		14 859 870,04	-2,91%
146	- długoterminowe			18 394 802,64		17 859 870,04		16 859 870,04		15 859 870,04		14 859 870,04		14 859 870,04	-5,60%
147	- krótkoterminowe			900 000,00		1 000 000,00		1 000 000,00		1 000 000,00		1 000 000,00		1 000 000,00	0,00%
148	<b>Pasywa razem</b>			<b>48 273 783,89</b>		<b>50 527 669,70</b>		<b>49 604 999,12</b>		<b>48 838 999,12</b>		<b>47 968 999,12</b>		<b>47 968 999,12</b>	-1,83%
149	Aktywa			48 273 783,89		50 527 669,70		49 604 999,12		48 838 999,12		47 968 999,12		47 968 999,12	-1,83%
150	Pasywa			48 273 783,89		50 527 669,70		49 604 999,12		48 838 999,12		47 968 999,12		47 968 999,12	-1,83%

Lp.	Wyszczególnienie	2020
1	Należności z tytułu dostaw i usług	1 724 287,49
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	639 703,22
3	Aktywa	46 942 235,56

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

Lp.	Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł		Struktura (w %)		Dynamika 2023/2022
		2022 r.	2023 r.	2022 r.	2023 r.	
	Podstawowa Opieka Zdrowotna	5 872 391,90 zł	5 872 391,90 zł	36,93%	38,90%	0,00%
	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	5 950 604,74 zł	5 800 000,00 zł	37,43%	38,42%	-2,53%
	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	328 409,94 zł	333 580,96 zł	2,07%	2,21%	1,57%
	Rehabilitacja lecznicza	271 599,62 zł	272 000,00 zł	1,71%	1,80%	0,15%
	Leczenie stomatologiczne	3 122 512,16 zł	2 500 000,00 zł	19,64%	16,56%	-19,94%
	Profilaktyczne programy zdrowotne	120 941,79 zł	120 000,00 zł	0,76%	0,79%	-0,78%
	Inne świadczenia	233 116,25 zł	200 000,00 zł	1,47%	1,32%	-14,21%

Lp.	Wyszczególnienie	2022				2023				2024				2025			
		Żołnierze <sup>1)</sup>	Personel cywilny <sup>2)</sup>		SUMA /osoby/	Żołnierze <sup>1)</sup>	Personel cywilny <sup>2)</sup>		SUMA /osoby/	Żołnierze <sup>1)</sup>	Personel cywilny <sup>2)</sup>		SUMA /osoby/	Żołnierze <sup>1)</sup>	Personel cywilny <sup>2)</sup>		SUMA /osoby/
			osoby	etaty			osoby	etaty			osoby	etaty			osoby	etaty	
I.	Pracujący na podstawie umowy o pracę oraz żołnierze służby czynnej	0,00	101,00	91,13	101,00	0,00	101,00	91,13	101,00	0,00	101,00	91,13	101,00	0,00	101,00	91,13	101,00
1.1	lekarze		1,00	0,33	1,00		1,00	0,33	1,00		1,00	0,33	1,00		1,00	0,33	1,00
1.2	lekarze dentyści		7,00	3,45	7,00		7,00	3,30	7,00		7,00	3,30	7,00		7,00	3,30	7,00
1.3	lekarze stażysty		4,00	4,00	4,00		4,00	4,00	4,00		4,00	4,00	4,00		4,00	4,00	4,00
1.4	położne		3,00	3,00	3,00		3,00	3,00	3,00		3,00	3,00	3,00		3,00	3,00	3,00
1.5	pielęgniarki		32,00	30,35	32,00		34,00	32,50	34,00		32,00	30,50	32,00		32,00	30,50	32,00
1.6	pielęgniarki stażystki		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień		1,00	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażyści, mgr rehabilitacji		3,00	3,00	3,00		3,00	3,00	3,00		3,00	3,00	3,00		3,00	3,00	3,00
1.9	ratownicy medyczni		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
1.10	pozostali personel medyczny		13,00	13,00	13,00		13,00	12,00	13,00		13,00	12,00	13,00		13,00	12,00	13,00
1.11	pozostali personel niemedyczny (salowe, rejestratorki, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)		17,00	16,00	17,00		17,00	16,00	17,00		17,00	16,00	17,00		17,00	16,00	17,00
1.12	pozostali personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)		20,00	17,00	20,00		18,00	16,00	18,00		18,00	16,00	18,00		18,00	16,00	18,00
II.	Pracujący na podstawie innych umów niż umowa o pracę				73,00				93,00				106,00				106,00
II.1	Pracujący w ramach kontraktów				69,00				93,00				101,00				101,00
1.1	lekarze				55,00				70,00				78,00				78,00
1.2	lekarze dentyści				10,00				18,00				18,00				18,00
1.3	lekarze stażysty				0,00				0,00				0,00				0,00
1.4	położne				0,00				0,00				0,00				0,00
1.5	pielęgniarki				0,00				1,00				1,00				1,00
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				0,00				0,00				0,00				0,00
1.9	ratownicy medyczni				0,00				0,00				0,00				0,00
1.10	pozostali personel medyczny				0,00				0,00				0,00				0,00
1.11	pozostali personel niemedyczny (salowe, rejestratorki, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)				0,00				0,00				0,00				0,00
1.12	pozostali personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)				3,00				3,00				3,00				3,00
II.2	Pracujący na podstawie umów zlecenia				4,00				5,00				5,00				5,00
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 stażysty				0,00				0,00				0,00				0,00
1.4	położne				0,00				0,00				0,00				0,00
1.5	pielęgniarki				1,00				2,00				2,00				2,00
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	pozostali personel medyczny				0,00				0,00				0,00				0,00
1.11	pozostali personel niemedyczny (salowe, rejestratorki, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)				0,00				0,00				0,00				0,00
1.12	pozostali personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)				0,00				0,00				0,00				0,00
III.	Pracujący 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 stażysty				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	pozostali personel medyczny				0,00				0,00				0,00				0,00
1.11	pozostali personel niemedyczny (salowe, rejestratorki, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)				0,00				0,00				0,00				0,00
1.12	pozostali personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)				0,00				0,00				0,00				0,00

<sup>1)</sup> podajemy faktyczną obsadę.

<sup>2)</sup> podajemy liczbę zatrudnionych w osobach oraz w przeliczeniu na pełne etaty.

<sup>3)</sup> podajemy liczbę osób bez przeliczenia na pełne etaty.

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

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Wynik
Gabinet lekarza POZ	4 527 535,34 zł	1 985 600,48 zł	2 541 934,86 zł
Gabinet pielęgniarki POZ	987 181,14 zł	655 724,78 zł	331 456,36 zł
Gabinet położnej POZ	261 677,69 zł	312 699,82 zł	-51 022,13 zł
Transport sanitarny	95 997,73 zł	166 013,65 zł	-70 015,92 zł
Poradnia diabetologiczna	221 046,78 zł	147 412,46 zł	73 634,32 zł
Poradnia kardiologiczna	944 409,40 zł	589 852,05 zł	354 557,35 zł
Poradnia medycyny pracy	2 612 978,07 zł	1 037 881,02 zł	1 575 097,05 zł
Poradnia dermatologiczna	756 580,32 zł	367 952,46 zł	388 627,86 zł
Poradnia neurologiczna	449 130,57 zł	242 879,88 zł	206 250,69 zł
Poradnia pulmonologiczna	80 340,69 zł	47 684,99 zł	32 655,70 zł
Poradnia ginekologiczno -położnicza	711 312,13 zł	395 266,28 zł	316 045,85 zł
Poradnia chirurgii ogólnej	486 876,56 zł	288 010,50 zł	198 866,06 zł
Poradni chirurgii urazowo ortopedyczna	961 363,74 zł	680 891,15 zł	280 472,59 zł
Poradnia okulistyczna	605 714,23 zł	448 438,58 zł	157 275,65 zł
Poradnia otolaryngologiczna	360 027,81 zł	195 555,73 zł	164 472,08 zł
Poradnia chirurgii szczękowo twarzowej	228 714,40 zł	192 591,69 zł	36 122,71 zł
Poradnia urologiczna	528 875,74 zł	345 724,57 zł	183 151,17 zł
Poradnia zdrowia psychicznego	299 940,66 zł	327 974,88 zł	-28 034,22 zł
Poradnia stomatologii ogólnej	531 730,77 zł	221 086,17 zł	310 644,60 zł
Poradnia ortodontyczna	2 164 066,68 zł	1 266 621,35 zł	897 445,33 zł
Poradnie protetyki stomatologicznej	173 552,24 zł	156 139,57 zł	17 412,67 zł
Poradnia chirurgii stomatologicznej	487 405,50 zł	234 290,10 zł	253 115,40 zł
Pracownia fizjoterapii	271 815,44 zł	275 330,33 zł	-3 514,89 zł
Laboratorium medyczne	587 990,70 zł	907 105,09 zł	-319 114,39 zł
Pracownia USG	4 850,00 zł	30 965,00 zł	-26 115,00 zł
Pracownia RTG	215 546,41 zł	550 050,79 zł	-334 504,38 zł
Pracownia mammografii	72 234,43 zł	34 699,70 zł	37 534,73 zł
Punkt szczepień	120 245,29 zł	117 417,79 zł	2 827,50 zł
Działalność dydaktyczna	732 340,39 zł	732 340,39 zł	0,00 zł
Parking	194 983,12 zł	4 700,01 zł	190 283,11 zł
Najem pomieszczeń	432 342,85 zł	89 742,39 zł	342 600,46 zł
<b>RAZEM KOMÓRKI ORGANIZACYJNE</b>	<b>21 108 806,82 zł</b>	<b>13 048 643,65 zł</b>	<b>8 060 163,17 zł</b>
<b>POZOSTAŁE KOSZTY I PRZYCHODY NIE PRZYPISANE DO KOMÓREK ORGANIZACYJNYCH, w tym:</b>			
Amortyzacja	1 698 637,31 zł	7 588 563,71 zł	-5 889 926,40 zł
Środki COVID	963 392,60 zł	1 245 826,29 zł	-282 433,69 zł
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	175 202,50 zł	175 202,50 zł	0,00 zł
Przychody i koszty finansowe	240 466,46 zł	469 173,76 zł	-228 707,30 zł
Koszty ogólnozakadowe i nierozdzielone koszty wydziałowe	319 575,75 zł	10,67 zł	319 565,08 zł
<b>ogółem</b>	<b>22 807 444,13 zł</b>	<b>20 637 207,36 zł</b>	<b>2 170 236,77 zł</b>

Tabela nr      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			
Gabinet lekarza POZ	4 527 535,34 zł	4 527 535,34 zł	1 985 600,48 zł	2 541 934,86 zł	65628
Gabinet pielęgniarki POZ	987 181,14 zł	987 181,14 zł	655 724,78 zł	331 456,36 zł	34482
Gabinet położnej POZ	261 677,69 zł	261 677,69 zł	312 699,82 zł	-51 022,13 zł	787
Transport sanitarny	95 997,73 zł	87917,78	166 013,65 zł	-70 015,92 zł	213
Poradnia diabetologiczna	221 046,78 zł	217186,78	147 412,46 zł	73 634,32 zł	881
Poradnia kardiologiczna	944 409,40 zł	934765,53	589 852,05 zł	354 557,35 zł	3575
Poradnia medycyny pracy	2 612 978,07 zł	0	1 037 881,02 zł	1 575 097,05 zł	4828
Poradnia dermatologiczna	756 580,32 zł	756433,98	367 952,46 zł	388 627,86 zł	3102
Poradnia neurologiczna	449 130,57 zł	426512,24	242 879,88 zł	206 250,69 zł	2415
Poradnia pulmonologiczna	80 340,69 zł	80209	47 684,99 zł	32 655,70 zł	709
Poradnia ginekologiczno -położnicza	711 312,13 zł	711 312,13 zł	395 266,28 zł	316 045,85 zł	2085
Poradnia chirurgii ogólnej	486 876,56 zł	486 776,56 zł	288 010,50 zł	198 866,06 zł	2660
Poradni chirurgii urazowo ortopedyczna	961 363,74 zł	960633,5	680 891,15 zł	280 472,59 zł	4455
Poradnia okulistyczna	605 714,23 zł	471652,66	448 438,58 zł	157 275,65 zł	1698
Poradnia otolaryngologiczna	360 027,81 zł	305745,25	195 555,73 zł	164 472,08 zł	1015
Poradnia chirurgii szczękowo twarzowej	228 714,40 zł	226189,4	192 591,69 zł	36 122,71 zł	553
Poradnia urologiczna	528 875,74 zł	528 875,74 zł	345 724,57 zł	183 151,17 zł	1938
Poradnia zdrowia psychicznego	299 940,66 zł	288588,37	327 974,88 zł	-28 034,22 zł	4440
Poradnia stomatologii ogólnej	531 730,77 zł	413785,77	221 086,17 zł	310 644,60 zł	2175
Poradnia ortodontyczna	2 164 066,68 zł	108850	1 266 621,35 zł	897 445,33 zł	2142
Poradnie protetyki stomatologicznej	173 552,24 zł	159792,44	156 139,57 zł	17 412,67 zł	311
Poradnia chirurgii stomatologicznej	487 405,50 zł	445060,5	234 290,10 zł	253 115,40 zł	1324
Pracownia fizjoterapii	271 815,44 zł	270213,44	275 330,33 zł	-3 514,89 zł	842
Laboratorium medyczne	587 990,70 zł	0	907 105,09 zł	-319 114,39 zł	19542
Pracownia USG	4 850,00 zł	0	30 965,00 zł	-26 115,00 zł	642
Pracownia RTG	215 546,41 zł	0	550 050,79 zł	-334 504,38 zł	8905
Pracownia mammografii	72 234,43 zł	63194,43	34 699,70 zł	37 534,73 zł	923
Punkt szczepień	120 245,29 zł	120 245,29 zł	117 417,79 zł	2 827,50 zł	909
<b>ogółem</b>	<b>6093438,68</b>	<b>6081498,73</b>	<b>3267451,19</b>	<b>2825987,49</b>	