

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
UNIwersyteckiego Centrum Klinicznego im. PROF. K. GIBIŃSKIEGO
ŚLĄSKIEGO UNIwersYTETU MEDYCZNEGO W KATOWICACH**

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2022 r. poz. 633)

I. Wybrane informacje jednostce

1. Nazwa: Uniwersyteckie Centrum Kliniczne im. prof. K. Gibińskiego Śląskiego Uniwersytetu Medycznego w Katowicach (zwanym dalej UCK)
2. Siedziba: Katowice
3. Adres: Ceglana 35
4. Numer telefonu, adres poczty elektronicznej: 32 3581 460, sekretariat@uck.katowice.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON: 001325767
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000049660
7. Księga rejestrowa: 000000018597

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno- finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U . z 2017 poz. 832).

Wskaźniki ekonomiczno- finansowe dla oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej

1. Wskaźniki zyskowności

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

2. Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się poniżej poziomu optymalnego, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

3. Wskaźniki efektywności

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

4. Wskaźniki zadłużenia

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej UCK za 2022 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

Podstawą obliczenia wskaźników za 2022 rok jest sprawozdanie finansowe zbadane przez biegłego rewidenta.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	3,86%	4
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	3,62%	4
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	5,45%	5
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	13

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	2,17	12
Płynności szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	1,99	13
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	25

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	53	2
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	23	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	9
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	27%	10
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	0,56	8
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	18
MAKSYMALNA LICZBA PUNKTÓW MOŻLIWA DO UZYSKANIA					70
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					65
%					92,86%

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2022 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 65 punktów, podobnie jak za rok 2021, co stanowi 92,86% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania (70 pkt) i świadczy ogólnie o stabilności ekonomicznej Szpitala. Kondycja finansowa UCK stwarza możliwości sukcesywnego dokonywania koniecznych inwestycji w zakresie budowlanym jak i doposażenia w sprzęt medyczny oddziałów, poradni i pracowni Szpitala, a także pozwala na terminowe regulowanie wszystkich zobowiązań.

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ za 2022 rok

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	3,86%	4
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3,62%	4
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	5,45%	5
	I. Razem		13
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	2,17	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,99	13
	II. Razem		25
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	53	2
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	23	7
	III. Razem		9
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	27%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,56	8
	IV. Razem		18
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW			65

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej UCK na kolejne trzy lata obrotowe (2023, 2024, 2025) wraz z opisem przyjętych założeń

UCK jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2023-2025 rok została opracowana zgodnie z przepisami Rozporządzenia wydanego na podstawie art. 53 ustawy o działalności leczniczej z uwzględnieniem regulacji zawartych w art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej.

1. Wskaźniki makroekonomiczne

Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2023-2026 zakłada, że w 2023 roku tempo wzrostu gospodarczego w Polsce znacząco wyhamuje – realny PKB wzrośnie o 0,9%. W kolejnych latach nastąpi stopniowe ożywienie gospodarki – w 2024 roku tempo wzrostu realnego PKB wyniesie 2,8%, a w latach 2025-2026 odpowiednio 3,2% oraz 3,0%.

Jednocześnie zgodnie z Ustawą o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych na finansowanie ochrony zdrowia przeznaczają się corocznie środki finansowe w wysokości nie niższej niż 7% PKB, z zastrzeżeniem że wysokość środków finansowych przeznaczonych na finansowanie ochrony zdrowia w latach 2018-2026 nie może być niższa niż: 4,78% PKB w 2018 r.; 4,86% PKB w 2019 r.; 5,03% PKB w 2020 r.; 5,30% PKB w 2021 r.; 5,75% PKB w 2022 r.; 6,00% PKB w 2023 r.; 6,20% PKB w 2024 r.; 6,50% PKB w 2025 r.; 6,80% PKB w 2026 r.

Według scenariusza w kolejnych miesiącach inflacja będzie się stopniowo obniżać do poziomu jednocyfrowego na koniec 2023 roku. Średniorocznie wskaźnik inflacji wyniesie w bieżącym roku 12,0%. W kolejnych latach inflacja nadal będzie spadać, lecz dynamika tego spadku będzie coraz wolniejsza. Zgodnie z prognozą, średnioroczna inflacja wyniesie 6,5% w 2024 roku, 3,9% w 2025 roku oraz 3,1% w 2026 roku.

Zgodnie z Wieloletnim Planem Finansowym Państwa w 2023 roku przewiduje się wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w wysokości 11,9%, a więc o 0,1 pkt. proc. poniżej prognozowanego poziomu inflacji. W latach 2024-2026 sytuacja ulegnie normalizacji i realne wynagrodzenia będą rosnać w tempie zbliżonym do dynamiki wydajności pracy. W ujęciu nominalnym przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej wzrośnie w 2024 roku o 9,6%, w 2025 roku o 6,6%, a w 2026 roku o 5,9%.

2. Założenia do prognozy przychodów i kosztów UCK na lata 2023-2025

Podstawą określenia przychodów na 2023 rok jest plan finansowy na 2023 r. Do prognozy przychodów na lata 2023-2025 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności UCK z uwzględnieniem planów rozwojowych Szpitala. Przyjęto realizację kontraktu NFZ na poziomie realizacji ostatnich miesięcy, a także wzrost przychodów wynikających z założeń Państwa, dotyczących prognozowanego wzrostu nakładów na ochronę zdrowia. Ponadto zaplanowano kontynuację działań poprawiających rentowność w obszarze onkologicznych świadczeń medycznych oraz rozwój nowozakontraktowanych zakresów dotyczących kompleksowej opieki onkologicznej nad świadczeniobiorcą z nowotworem piersi (KON piers). W II kwartale roku 2022 UCK rozszerzyło działalność o obszar diagnostyki patomorfologicznej poprzez utworzenie Zakładu Patomorfologii i przejęcie zadań wcześniej realizowanych przez Śląski Uniwersytet Medyczny. W roku 2023 planowane jest rozszerzenie działalności o zakres genetyczny i molekularny, który jest niezbędny, aby uzyskać III poziom referencyjny w Sieci Onkologicznej. Dodatkowo Szpital od roku 2023 realizuje świadczenia opieki zdrowotnej - trombektomii mechanicznej w ostrej fazie udaru niedokrwiennej. W drugiej połowie roku 2023 Szpital ma w planach uruchomienie Pracowni Mikrobiologicznej, która zostanie wyposażona ze środków pochodzących z Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy.

Z uwagi na obecną, trwającą od ponad dwóch lat sytuację epidemiczną związaną z chorobą COVID 19, jak i również z obecnie trwającą wojną na Ukrainie głównym zadaniem w celu realizacji zaplanowanych przychodów jest utrzymanie oraz zwiększanie realizacji udzielanych świadczeń medycznych oraz zabezpieczenie kadry medycznej.

Wybuch wojny w Ukrainie i jego konsekwencje w postaci gwałtownego wzrostu cen surowców na rynkach światowych (zwłaszcza energetycznych i rolnych) spowodowały wyraźny wzrost inflacji. Zjawisko to było powszechne i występowało nie tylko w Polsce, ale także w większości krajów rozwiniętych. W konsekwencji w 2022 roku miał miejsce wysoki wzrost cen energii oraz żywności na rynku krajowym, który w znacznym stopniu wpłynął na wzrost ogólnego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych. W efekcie inflacja w 2022 roku wyniosła średnio 14,4% według metodologii krajowej (CPI) co w Szpitalu ma odzwierciedlenie w zawieranych umowach z kontrahentami oraz w kosztach Szpitala.

Na dzień dzisiejszy Narodowy Fundusz Zdrowia nie określił jeszcze wysokości wzrostu ceny za punkt, natomiast od maja 2023 roku z ryczału zostały wyłączone zakresy : wszczepienie, przemieszczenie lub wymiana stymulatora struktur głębokich mózgu lub stymulatora nerwu błędnego; leczenie udaru mózgu w oddziale udarowym; endowaskularne zaopatrzenie tętniaka aorty - dotyczy tętniaków aorty piersiowej, brzuszno-piersiowej i brzusznej, tętniaków aorty obejmujących tętnice trzewne i nerkowe; zabiegi endowaskularne w chorobach naczyń mózgowych; zabiegi związane z wykonaniem wtrektomii tylnej w chorobach siatkówki; zabiegi związane z leczeniem jaskry i przeniesione do zakresów odrębnie finansowanych.

W prognozie zarówno po stronie przychodów jak i kosztów ujęto skutek finansowy regulacji wynikających ze wzrostu wynagrodzeń rezydentów i stażystów, a także po stronie kosztów ujęto skutki wzrostu wynagrodzenia na podstawie ustawy o sposobie ustalania najniższego

wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.

Podstawą określenia kosztów i wydatków majątkowych na 2023 r. jest plan finansowy i inwestycyjny UCK sporządzony w oparciu o dokonane zakupy w latach ubiegłych, zawarte umowy, wzrost cen, a także plany związane z dalszym rozwojem UCK.

Kwoty przychodów, kosztów i wydatków ujęte w prognozie związane są z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz realizacją innych przychodów, takich jak przychody z realizacji badań klinicznych, przychody z odpłatnych świadczeń dla pacjentów indywidualnych lub innych zakładów (w tym przychody Zakładu Patomorfologii). W prognozach ujęto również zaplanowane przychody oraz koszty związane z realizacją projektów i programów zdrowotnych, a także z programami współfinansowanymi udziałem środków unijnych na podstawie zawartych na dzień dzisiejszy umów.

Prognoza kosztów na lata 2024-2025 sporządzona została z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych, a także planów rozwojowych Szpitala. Założono wzrost kosztów zakupów towarów i usług o 6,5% w 2024 roku i 3,9% w 2025 roku czyli na poziomie prognozowanej inflacji, natomiast wzrost kosztów wynagrodzeń w oparciu o planowane, niezbędne wzrosty wynagrodzeń na poziomie wzrostu w 2024 roku o 9,6%, w 2025 roku o 6,6%.

Plany rozwojowe Szpitala uwzględnione w prognozie ekonomiczno – finansowej na lata 2023 – 2025

1. Rozwój UCK SUM w Katowicach jako ośrodka kompleksowej diagnostyki i terapii leczenia nowotworów poprzez zwiększanie zakresu i poziomu realizacji świadczeń w zakresie diagnostyki oraz leczenia chorób nowotworowych głównie poprzez podjęcie następujących działań:
 - dalsze zwiększanie poziomu realizacji udzielania świadczeń w obszarze onkologicznym,
 - wejście do Krajowej Sieci Onkologicznej jako SOLO III
 - uzyskanie statusu ośrodka specjalistycznego *Colorectal Cancer Unit*
 - utrzymanie statusu ośrodków specjalistycznych jak: *Breast Cancer Unit (BCU)*, , *ENETS Center of Excellence*, a także *ESGO* w zaawansowanej chirurgii raka jajnika.
 - rozwój zakontraktowanego w 2021 roku Oddziału chirurgii onkologicznej,
 - zakontraktowanie Koordynowanej Opieki nad Pacjentem – jelito grube,
 - utworzenie Pracowni Molekularnej i Genetyki w Zakładzie Patomorfologii,
2. Rozwój UCK SUM w Katowicach poprzez zwiększanie zakresu i poziomu realizacji świadczeń w innych zakresach głównie poprzez podjęcie następujących działań:
 - pozyskanie kontraktu NFZ na Oddział paliatywny,
 - zakontraktowanie z NFZ Ośrodka Rehabilitacji Diennej,
 - rozwój diabetologii w ramach Oddziału Chorób Wewnętrznych, Autoimmunologicznych i Metabolicznych,
 - utworzenie Poradni Diabetologicznej,
 - utworzenie Laboratorium Mikrobiologii,
3. **Modernizacja istniejącej i utworzenie nowej infrastruktury udzielania świadczeń w UCK SUM w Katowicach**

Modernizacja infrastruktury stanowiącej bazę udzielanych świadczeń w UCK SUM w Katowicach jest niezbędna dla utrzymania ciągłości oraz poprawy jakości udzielanych świadczeń przy równoczesnym dostosowaniu warunków do wymogów przepisów prawa.

Kluczowe działania inwestycyjne Szpitala w tym zakresie dotyczą głównie:

- sukcesywna modernizacja oddziałów Szpitala,
- modernizacja istniejącej kanalizacji sanitarnej – ul. Ceglana 35,
- budowa nowego budynku archiwum - ul. Medyków 14,
- sukcesywna wymiana i unowocześnienie bazy aparatury medycznej i informatycznej,
- realizacja projektu E-caremed,
- przebudowa oddziału Chorób Wewnętrznych, Autoimmunologicznych i Metabolicznych oraz Oddziału Chorób Wewnętrznych i Farmakologii Klinicznej - ul. Medyków 14,

- wymiana i unowocześnienie bazy aparatury medycznej Zakładu Patomorfologii, Pracowni Endoskopii, Bloku Chirurgii Onkologicznej, Pracowni Mammografii
- przebudowa i rozbudowa krótkiego odcinka onkologii (ul. Ceglana 35) oraz Pracowni Endoskopii (ul. Medyków 14),
- zakup rezonansu magnetycznego wraz z adaptacją pomieszczeń - ul. Medyków 14,
- zakup sprzętu medycznego na Oddział Neurochirurgii,
- zakup zintegrowanego systemu informatycznego wspomagający proces zarządzania badaniami klinicznymi (projekt współrealizowany z Śląskim Uniwersytetem Medycznym oraz Górnośląskim Centrum Medycznym im. prof. Leszka Gieca Śląskiego Uniwersytetu Medycznego w Katowicach),
- modernizacja zabezpieczeń dotyczących zapewnienia ciągłości dostaw energii elektrycznej - zakup nowoczesnych agregatów prądotwórczych dla obu lokalizacji,
- polepszenie komunikacji z pacjentem poprzez monitorowanie wdrożenia oraz dalszy rozwój Call Center oraz Bramki SMS - objęcie systemem dodatkowych komórek organizacyjnych.

Dodatkowo w przypadku pozyskania środków zewnętrznych planowane są następujące kluczowe inwestycje:

- modernizacja źródła ciepła wraz z modernizacją lokalnej sieci ciepłowniczej oraz termomodernizacja budynku oddziału chirurgii onkologicznej,
- Przebudowa i doposażenie bloków oraz modernizacja i doposażenie oddziałów na ul. Ceglanej i ul. Medyków wraz z doposażeniem Zakładu Patomorfologii, zakupem angiografu wraz z modernizacją pomieszczeń,
- budowa nowego budynku na Medyków 14 z przeznaczeniem na wybrane oddziały i bloki operacyjne,
- przebudowa Oddziału Neurologii – Medyków 14,
- przebudowa poradni specjalistycznych wraz z montażem systemu kolejkowego – Medyków 14,
- montaż instalacji fotowoltaicznych w obu lokalizacjach,
- modernizacja kanalizacji deszczowej wraz z rozsączaniem deszczówki – Ceglana 35.

Prognoza rachunku zysków i strat na lata 2023-2025

Wyszczególnienie		2022	2023	2024	2025
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	431 149 814,60 zł	526 700 000,00 zł	563 891 292,96 zł	600 752 013,04 zł
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	433 282 860,58 zł	528 700 000,00 zł	566 391 292,96 zł	603 752 013,04 zł
	<i>a. Sprzedanych NFZ</i>	<i>399 815 760,12 zł</i>	<i>486 100 000,00 zł</i>	<i>520 036 492,96 zł</i>	<i>554 648 350,24 zł</i>
	<i>RYCZAŁT</i>	<i>132 929 777,00 zł</i>	<i>123 917 103,85 zł</i>	<i>131 069 736,83 zł</i>	<i>140 558 667,80 zł</i>
	<i>ODRĘBNE FINANSOWANIE - tele i brachyterapia</i>	<i>45 661 203,33 zł</i>	<i>51 179 592,00 zł</i>	<i>54 133 734,94 zł</i>	<i>58 052 803,42 zł</i>
	<i>ODRĘBNE FINANSOWANIE - leki i substancje czynne</i>	<i>63 147 668,02 zł</i>	<i>84 322 058,41 zł</i>	<i>90 930 809,46 zł</i>	<i>94 477 111,03 zł</i>
	<i>ODRĘBNE FINANSOWANIE - finansowanie wynagrodzeń (w tym wzrost minimalnego)</i>	<i>12 483 305,68 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>
	<i>ODRĘBNE FINANSOWANIE - finansowanie wynagrodzeń COVID</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>
	<i>ODRĘBNE FINANSOWANIE - rezonans magnetyczny</i>	<i>3 452 153,48 zł</i>	<i>3 967 481,19 zł</i>	<i>8 392 977,24 zł</i>	<i>9 000 595,62 zł</i>
	<i>ODRĘBNE FINANSOWANIE - zakresy COVID</i>	<i>3 470 718,56 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>
	<i>ODRĘBNE FINANSOWANIE - pozostałe zakresy</i>	<i>130 351 937,74 zł</i>	<i>214 140 725,93 zł</i>	<i>226 441 350,55 zł</i>	<i>242 834 809,45 zł</i>
	<i>CHIRURGIA ONKOLOGICZNA</i>	<i>8 318 996,31 zł</i>	<i>8 573 038,62 zł</i>	<i>9 067 883,94 zł</i>	<i>9 724 362,91 zł</i>
	<i>b. Sprzedanych Ministerstwu Zdrowia - Rezydenci, w tym dodatek dla kierowników specjalizacji</i>	<i>22 741 164,05 zł</i>	<i>29 300 000,00 zł</i>	<i>32 112 800,00 zł</i>	<i>34 232 244,80 zł</i>
	<i>c. Sprzedanych Ministerstwu Zdrowia - Program profilaktyczny raka jelita grubego</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>
	<i>d. Sprzedanych Urząd Marszałkowski - Stażyści</i>	<i>1 518 047,82 zł</i>	<i>2 500 000,00 zł</i>	<i>2 740 000,00 zł</i>	<i>2 920 840,00 zł</i>
	<i>e. Odpłatne świadczenia zdrowotne</i>	<i>3 843 033,30 zł</i>	<i>5 500 000,00 zł</i>	<i>5 857 500,00 zł</i>	<i>6 085 942,50 zł</i>
	<i>f. Dydaktyka</i>	<i>288 975,90 zł</i>	<i>300 000,00 zł</i>	<i>319 500,00 zł</i>	<i>331 960,50 zł</i>
	<i>g. Badania kliniczne</i>	<i>824 973,28 zł</i>	<i>1 000 000,00 zł</i>	<i>1 065 000,00 zł</i>	<i>1 106 535,00 zł</i>
	<i>h. Najem</i>	<i>3 776 296,75 zł</i>	<i>3 500 000,00 zł</i>	<i>3 727 500,00 zł</i>	<i>3 872 872,50 zł</i>
	<i>i. Pozostałe</i>	<i>474 609,36 zł</i>	<i>500 000,00 zł</i>	<i>532 500,00 zł</i>	<i>553 267,50 zł</i>
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-2 133 045,98 zł	-2 000 000,00 zł	-2 500 000,00 zł	-3 000 000,00 zł
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
B.	Koszty działalności operacyjnej	420 254 932,23 zł	534 510 000,00 zł	576 231 938,62 zł	609 690 418,29 zł
I.	Amortyzacja	15 029 645,58 zł	19 000 000,00 zł	22 500 000,00 zł	25 500 000,00 zł
II.	Zużycie materiałów i energii	128 098 142,50 zł	168 400 000,00 zł	180 604 946,59 zł	188 562 613,68 zł
III.	Usługi obce	89 733 701,22 zł	122 210 000,00 zł	133 374 245,45 zł	140 141 091,47 zł
IV.	Podatki i opłaty	1 224 164,44 zł	1 700 000,00 zł	1 810 500,00 zł	1 881 109,50 zł
V.	Wynagrodzenia	152 985 161,44 zł	183 300 000,00 zł	195 579 746,59 zł	208 496 062,14 zł
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31 949 238,32 zł	38 200 000,00 zł	40 552 000,00 zł	43 228 432,00 zł
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 234 878,73 zł	1 700 000,00 zł	1 810 500,00 zł	1 881 109,50 zł

VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	10 894 882,37 zł	-7 810 000,00 zł	-12 340 645,65 zł	-8 938 405,25 zł
D.	Pozostałe przychody operacyjne	10 126 284,33 zł	12 900 000,00 zł	17 200 000,00 zł	15 200 000,00 zł
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II.	Dotacje	6 708 818,11 zł	9 700 000,00 zł	15 200 000,00 zł	13 200 000,00 zł
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20 375,93 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV.	Inne przychody operacyjne	3 397 090,29 zł	3 200 000,00 zł	2 000 000,00 zł	2 000 000,00 zł
E.	Pozostałe koszty operacyjne	4 966 026,89 zł	5 000 000,00 zł	4 100 000,00 zł	4 100 000,00 zł
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 443,39 zł	700 000,00 zł	700 000,00 zł	700 000,00 zł
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	500 009,23 zł	500 000,00 zł	500 000,00 zł	500 000,00 zł
III.	Inne koszty operacyjne	4 463 574,27 zł	3 800 000,00 zł	2 900 000,00 zł	2 900 000,00 zł
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	16 055 139,81 zł	90 000,00 zł	759 354,35 zł	2 161 594,75 zł
G.	Przychody finansowe	2 400 985,76 zł	3 700 000,00 zł	3 700 000,00 zł	3 700 000,00 zł
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł
II.	Odsetki, w tym:	2 397 669,29 zł	3 700 000,00 zł	3 700 000,00 zł	3 700 000,00 zł
	– od jednostek powiązanych	0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł
	– w jednostkach powiązanych	0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 597,18 zł		0,00 zł	0,00 zł
V.	Inne	1 719,29 zł		0,00 zł	0,00 zł
H.	Koszty finansowe	958 603,24 zł	120 000,00 zł	120 000,00 zł	120 000,00 zł
I.	Odsetki, w tym:	43 362,60 zł	20 000,00 zł	20 000,00 zł	20 000,00 zł
	– dla jednostek powiązanych	0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł
	– w jednostkach powiązanych	0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	84,70 zł	100 000,00 zł	100 000,00 zł	100 000,00 zł
IV.	Inne	915 155,94 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I.	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	17 497 522,33 zł	3 670 000,00 zł	4 339 354,35 zł	5 741 594,75 zł
J.	Podatek dochodowy	294 047,00 zł	400 000,00 zł	450 000,00 zł	500 000,00 zł
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
L.	Zysk (strata) netto (I – J – K)	17 203 475,33 zł	3 270 000,00 zł	3 889 354,35 zł	5 241 594,75 zł

Prognoza bilansu na lata 2023-2025

AKTYWA

Aktywa	2022	2023	2024	2025
A. Aktywa trwałe	184 439 121,74	241 072 631,83	247 872 631,83	236 672 631,83
I. Wartości niematerialne i prawne	3 967 852,14	12 500 000,00	9 600 000,00	7 500 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartość firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 967 852,14	12 500 000,00	9 600 000,00	7 500 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II. Rzeczowe aktywa trwałe	180 465 119,60	228 557 631,83	238 257 631,83	229 157 631,83
1. Środki trwałe	179 630 917,08	226 607 631,83	236 757 631,83	228 057 631,83
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	114 642 105,47	136 857 631,83	149 431 631,83	145 362 631,83
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 098 297,01	10 500 000,00	11 000 000,00	10 800 000,00
d) środki transportu	283 763,11	250 000,00	226 000,00	195 000,00
e) inne środki trwałe	58 606 751,49	79 000 000,00	76 100 000,00	71 700 000,00
2. Środki trwałe w budowie	834 202,52	1 950 000,00	1 500 000,00	1 100 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych				
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3. Od pozostałych jednostek				
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości				
2. Wartości niematerialne i prawne				
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00

- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
4. Inne inwestycje długoterminowe				
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 150,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 150,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
B. Aktywa obrotowe	150 088 440,19	147 402 541,93	139 740 856,49	154 341 717,71
I. Zapasy	12 389 832,74	12 500 000,00	12 500 000,00	12 500 000,00
1. Materiały	12 389 832,74	12 500 000,00	12 500 000,00	12 500 000,00
2. Półprodukty i produkty w toku				
3. Produkty gotowe				
4. Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	73 429 170,63	77 313 573,76	82 130 209,40	88 856 673,55
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	73 429 170,63	77 313 573,76	82 130 209,40	88 856 673,55
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	72 022 261,46	75 832 239,09	80 556 587,59	87 154 172,11
- do 12 miesięcy	72 022 261,46	75 832 239,09	80 556 587,59	87 154 172,11
- powyżej 12 miesięcy	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00

c) inne	1 406 909,17	1 481 334,67	1 573 621,81	1 702 501,44
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	63 805 506,96	57 113 440,07	44 598 550,87	52 460 145,54
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	63 805 506,96	57 113 440,07	44 598 550,87	52 460 145,54
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	63 805 506,96	57 113 440,07	44 598 550,87	52 460 145,54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 319 941,03	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
- inne środki pieniężne	62 485 565,93	55 613 440,07	43 098 550,87	50 960 145,54
- inne aktywa pieniężne				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	463 929,86	475 528,11	512 096,22	524 898,62
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	334 527 561,93	388 475 173,76	387 613 488,32	391 014 349,54

PASYWA

Pasywa	2022	2023	2024	2025
A. Kapitał (fundusz) własny	158 383 284,24	161 653 284,24	165 542 638,59	170 784 233,33
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	34 155 765,83	34 155 765,83	34 155 765,83	34 155 765,83
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	107 024 043,08	124 227 518,41	127 497 518,41	131 386 872,76
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00

- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	17 203 475,33	3 270 000,00	3 889 354,35	5 241 594,75
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	176 144 277,69	226 821 889,52	222 070 849,73	220 230 116,21
I. Rezerwy na zobowiązania	29 196 417,52	25 612 930,91	28 112 930,91	31 112 930,91
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	23 612 930,91	25 612 930,91	28 112 930,91	31 112 930,91
- długoterminowa	19 821 682,36	21 500 566,06	23 599 170,68	26 117 496,22
- krótkoterminowa	3 791 248,55	4 112 364,85	4 513 760,23	4 995 434,69
3. Pozostałe rezerwy	5 583 486,61	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	5 583 486,61	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	252 625,88	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00			
3. Wobec pozostałych jednostek	252 625,88	200 000,00	200 000,00	200 000,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne	252 625,88	200 000,00	200 000,00	200 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	59 635 741,82	66 649 466,14	71 598 426,35	74 957 692,83
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne				

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	57 174 234,81	63 895 039,79	68 579 575,08	71 742 616,22
a) kredyty i pożyczki	48 134,59	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe				
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	26 597 635,00	29 782 463,20	31 718 323,31	32 955 337,92
- do 12 miesięcy	26 591 485,00	29 782 463,20	31 718 323,31	32 955 337,92
- powyżej 12 miesięcy	6 150,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	57 130,98	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe				
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	15 153 576,33	16 972 005,49	18 075 185,85	18 780 118,09
h) z tytułu wynagrodzeń	14 195 155,14	15 884 378,60	17 409 278,95	18 540 882,08
i) inne	1 122 602,77	1 256 192,50	1 376 786,98	1 466 278,13
4. Fundusze specjalne	2 461 507,01	2 754 426,34	3 018 851,27	3 215 076,61
IV. Rozliczenia międzyokresowe	87 059 492,47	134 359 492,47	122 159 492,47	113 959 492,47
1. Ujemna wartość firmy				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	87 059 492,47	134 359 492,47	122 159 492,47	113 959 492,47
- długoterminowe	79 515 266,76	126 815 266,76	109 943 543,22	100 521 948,30
- krótkoterminowe	7 544 225,71	13 435 949,25	12 215 949,25	13 437 544,17
Pasywa razem	334 527 561,93	388 475 173,76	387 613 488,32	391 014 349,54

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ – PROGNOZA NA LATA 2023-2025

Grupa	Wskaźniki	2023		2024		2025	
		wskaźnik	ilość punktów	wskaźnik	ilość punktów	wskaźnik	ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Zyskowności netto (%)	0,60%	3	0,66%	3	0,84%	3
	Zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,02%	3	0,13%	3	0,35%	3
	Zyskowność aktywów (%)	0,90%	3	1,00%	3	1,35%	3
	RAZEM		9	RAZEM	9	RAZEM	9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Płynności bieżącej	2,08	12	1,83	12	1,92	12
	Płynności szybkiej	1,90	13	1,67	13	1,77	13
	RAZEM		25	RAZEM	25	RAZEM	25
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Rotacji należności (w dniach)	51	2	50	2	51	2
	Rotacji zobowiązań (w dniach)	19	7	20	7	20	7
	RAZEM		9	RAZEM	9	RAZEM	9
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Zadłużenia aktywów %	24%	10	26%	10	27%	10
	Wypłacalności	0,57	8	0,60	8	0,62	8
	RAZEM		18	RAZEM	18	RAZEM	18
Łączna wartość punktów		61		61		61	
Maksymalna liczba punktów		70		70		70	
%		87,14%		87,14%		87,14%	

TABELA PUNKTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2022-2025

Wskaźniki	2022	2023	2024	2025
Wskaźnik zyskowności netto (%)	4	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4	3	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	5	3	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	12	12	12	12
Wskaźnik szybkiej płynności	13	13	13	13
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	2	2	2	2
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	8	8	8	8
RAZEM	65	61	61	61

Wskaźniki ekonomicznych w okresie prognozy tj. w latach 2023-2025 wskazują bezpieczeństwo finansowe UCK i kształtują się na porównywalnym i bezpiecznym dla UCK poziomie.

Wskaźniki płynności są na zadawalającym poziomie i świadczą o wypłacalności i gwarancji terminowego opłacania zobowiązań finansowych.

IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

W uzupełnieniu powyższego, głównym zadaniem w celu realizacji zaplanowanych przychodów UCK jest utrzymanie oraz zwiększanie realizacji udzielanych świadczeń medycznych oraz zabezpieczenie kadry medycznej.

Sytuacja epidemiczna związana z chorobą COVID 19 spowodowała, iż Szpital musiał przez ostatnie lata mierzyć się z trudnościami w realizacji kontraktu NFZ i ryczałtu, braku zabezpieczenia kadrowego, wzrostem kosztów zabezpieczenia ochrony indywidualnej (maseczki, rękawiczki), brakiem dostępności materiałów medycznych i niemedycznych.

Jednocześnie trwająca wojna na Ukrainie przyczyniła się do wzrostu inflacji, a w ślad za tym wzrostu cen towarów i usług.

Dodatkowo od lipca 2023 planowany jest coroczny wzrost wynagrodzeń wynikających z ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych o ponad 12 %.

Obecnie nie jest znany procent wzrostu wartości punktu realizowanych świadczeń medycznych w ramach zawartych kontraktów NFZ, tak więc na dzień dzisiejszy trudno jest przewidzieć, czy otrzymany wzrost pokryje koszty wzrostu wynagrodzeń (w tym umów kontraktowych lekarzy) oraz wzrost kosztów towarów i usług.

Tak więc na dalszą sytuację finansową UCK mogą mieć wpływ czynniki makroekonomiczne wynikające z prowadzonej przez Państwo polityki gospodarczej, których obecnie nie można przewidzieć, między innymi regulacje dotyczące kształtowania wynagrodzeń w sektorze ochrony zdrowia, nakłady na służbę zdrowia, zmiany w systemie emerytalnym, a także zmiany w systemie podatkowym.

DYREKTOR
Uniwersyteckiego Centrum Klinicznego
im. Prof. Władysława
Śląskiego Uniwersytetu Medycznego w Katowicach
Renata Wachowicz