

**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 2021 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

Podstawą obliczenia wskaźników za 2021 rok jest sprawozdanie finansowe zbadane przez biegłego rewidenta.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ ZA 2021 ROK

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	3,92%	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	3,92%	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	5,75%	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 <u>rozliczenia międzyokresowe (czynne)</u> 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	1,94	12
Płynności szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe <u>rozliczenia międzyokresowe (czynne)</u> - 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	1,74	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	46	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	24	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	28%	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	0,58	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 2021r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 65 punktów (za rok 2020 – 61 punktów), 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 jaki 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 2021 rok

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	3,92%	4
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3,92%	4
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	5,75%	5
	I. Razem		13
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,94	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,74	13
	II. Razem		25
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	46	2
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	24	7
	III. Razem		9
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	28%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,58	8
	IV. Razem		18
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW			65

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej UCK na kolejne trzy lata obrotowe (2022, 2023, 2024) 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 2022-2024 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. SPZOK 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 2022-2025 zakłada, że tempo wzrostu realnego PKB w 2022 roku osiągnie 3,8%, a w 2023 roku 3,2%. W kolejnych latach polska gospodarka będzie rosła w tempie 3,0% oraz 3,1%.

Jednocześnie zgodnie z Ustawą o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych na finansowanie ochrony zdrowia przeznacza 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 2022 roku stopa inflacji utrzyma się na wysokim poziomie – średniorocznie wyniesie 9,1%, by w kolejnych latach stopniowo spadać (7,8% w 2023 roku, 4,8% w 2024 roku i 3,5% w 2025 roku).

Zgodnie z Wieloletnim Planem Finansowym Państwa w 2022 roku założony został wzrost kosztów pracy na jednego zatrudnionego wynoszący 10,3%, a więc przewyższający prognozowany poziom inflacji (9,1%). Podobnie sytuacja ma wyglądać w kolejnym roku (10,1% wzrost kosztów pracy na zatrudnionego przy inflacji na poziomie 7,8%). Mimo wysokiej inflacji wg WFP nadmierną presję płacową hamować będzie m.in. pogorszenie nastrojów i spowolnienie wzrostu PKB w wyniku wojny w Ukrainie oraz wejście na rynek pracy części uchodźców. Wraz z wyhamowaniem inflacji realna dynamika kosztów pracy na jednego zatrudnionego w latach 2024-2025 wyniesie ok. 3,5%.

Na podstawie Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2022-2025 opracowano wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Poza w/w wskaźnikami makroekonomicznymi przyjęto również, iż przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej będzie wynosiło 6 242 zł w roku 2022, 6 839 w roku 2023, 7 377 w roku 2024 oraz 7 872 w roku 2025.

2. Założenia do prognozy przychodów i kosztów UCK na lata 2022-2024

Podstawą określenia przychodów na 2022 rok jest plan finansowy na 2022 r. Do prognozy przychodów na lata 2022-2024 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 zarówno w zakresie diagnostyki jak i procesu leczenia pacjentów, jak i również rozwój Chirurgii Onkologicznej. 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. Własny Zakład Patomorfologii umożliwi:

- zabezpieczenie obszaru specjalistycznej i kompleksowej diagnostyki, która pozwala UCK na stworzenie nowoczesnego centrum diagnostycznego i samowystarczalność w zakresie patomorfologii, która stanowi niezbędny etap w procesie kwalifikacji pacjentów do interdyscyplinarnego leczenia,
- rankingowanie Szpitala w roli czołowego ośrodka onkologicznego w ramach przyszłej sieci onkologicznej,
- realizację Breast Cancer Unit - leczenie raka piersi,
- realizację Colorectal Cancer Unit - kompleksowa i interdyscyplinarna opieka nad chorymi z nowotworami złośliwymi dolnego odcinka przewodu pokarmowego,
- pozytywnie wpłynąć na terminowość i jakość procesu diagnostyczno-terapeutycznego. Chorzy leczeni w ramach interdyscyplinarnych ośrodków zapewniających koordynowaną i kompleksową opiekę mają większą szansę na uzyskanie lepszych wyników leczenia i dłuższych przeżyć w porównaniu do chorych leczonych poza ośrodkami.

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 przywrócenie pełnej realizacji udzielanych świadczeń medycznych oraz zabezpieczenie kadry medycznej.

Wzrastające wskaźniki wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych powodują falę roszczeń zarówno po stronie pracowników jak i kontrahentów. Firmy zewnętrzne współpracujące z UCK od kilku miesięcy wzywają do aneksowania zawartych umów, gdzie proponowany wzrost cen jest na poziomie od 10 % do 40%.

Środki finansowe z Narodowego Funduszu Zdrowia nie zapewniają pokrycia zwiększonych kosztów. NFZ mimo zwiększenia ceny za pkt o 4,5% w zakresach odrębnie finansowanych oraz zwiększenia zabezpieczenia ryczałtowego, jednocześnie od 1 kwietnia 2022 roku zabrał finansowanie zakresów COVID, w zakresie zabezpieczenia 3%, finansowania PRETRIAGE, a także nie uwzględniono nam współczynnika q w wysokości 1% za certyfikat akredytacyjny, który z uwagi na pandemię, nie z naszej winy, nie miał możliwości być odnowiony

w terminie (wizyta akredytacyjna jest zaplanowana na czerwiec 2022, a wnioskowano o nią od 2020 roku).

Ponadto w prognozie zarówno po stronie przychodów jak i kosztów ujęto skutek finansowy regulacji wynikających z wzrostu wynagrodzeń pielęgniarek, lekarzy specjalistów, rezydentów ratowników medycznych, a także po stronie kosztów ujęto skutki wzrostu wynagrodzenia na podstawie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych i jej proponowanych zmian, która wprowadza podwyższenie współczynników pracy oraz zmiany w kwalifikacji do poszczególnych grup zawodowych. Skutki finansowe powyższej regulacji, dotyczące pracowników grup zawodowych ujętych w projekcie załączniku nr 1 do ustawy, zostały wykazane w prognozie również po stronie przychodów, zgodnie z zapisami zawartego 5 listopada roku 2021 porozumienia Trójstronnego. Konieczne do poniesienia koszty związane ze wzrostem wynagrodzenia pozostałej części personelu (administracja, obsługa), będące konsekwencją powyższej zmiany ustawy, szpital musi pokryć z bieżącej działalności.

Podstawą określenia kosztów i wydatków majątkowych na 2022 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 z nowoutworzonego 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 2023-2024 sporządzona została z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych, a także planów rozwojowych Szpitala. Założono wzrost kosztów zakupów towarów i usług o 7,8% w 2023 roku i 4,8% w 2024 roku czyli na poziomie prognozowanej inflacji, natomiast wzrost kosztów wynagrodzeń w oparciu o planowane, niezbędne wzrosty wynagrodzeń w oparciu o planowane przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej (6 242 zł w roku 2022, 6 839 w roku 2023, 7 377 w roku 2024 oraz 7 872 w roku 2025).

Plany rozwojowe Szpitala uwzględnione w prognozie ekonomiczno – finansowej na lata 2022 – 2024

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,
 - utworzenie specjalistycznych ośrodków narządowych poprzez utworzenie *Breast Cancer Unit (BCU)*, *Brain Tumour Unit*, *ENETS Center of Excellence*, *Colorectal Cancer Unit*,
 - rozwój zakontraktowanego w 2021 roku Oddziału chirurgii onkologicznej,
 - zakontraktowanie Koordynowanej Opieki nad Pacjentem – jelito grube,
 - utworzenie Zakładu 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,
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:

- przebudowa i rozbudowa Centralnej Izby Przyjęć – Ligota,
- modernizacja istniejącej kanalizacji sanitarnej – Ligota (inwestycja zakończona I kw. 2022),
- 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,
- realizacja projektu e-usługi z Ministerstwem Zdrowia,
- realizacja projektu rozbudowy instalacji tlenowej w lokalizacji Medyków (inwestycja zakończona I kw. 2022),

- przebudowa oddziału Chorób Wewnętrznych, Autoimmunologicznych i Metabolicznych oraz Oddziału Chorób Wewnętrznych i Farmakologii Klinicznej,
- zakup rezonansu magnetycznego wraz z adaptacją pomieszczeń – Ligota,
- zakup sprzętu medycznego na Oddział Neurochirurgii,
- zakup dwóch nowych agregatów prądotwórczych w lokalizacji Medyków,
- zakup zintegrowanego systemu informatycznego wspomagający proces zarządzania badaniami klinicznymi (projekt współrealizowanych z Śląskim Uniwersytetem Medycznym oraz Górnośląskim Centrum Medycznym im. prof. Leszka Gieca Śląskiego Uniwersytetu Medycznego w Katowicach.

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,
- wymiana i unowocześnienie bazy aparatury medycznej Zakładu Patomorfologii, Pracowni Endoskopii, Bloku Chirurgii Onkologicznej, Pracowni Mammografii.
- przebudowa i rozbudowa krótkiego odcinka onkologii (Ceglana 35) oraz Pracowni Endoskopii (Medyków 14),
- budowa nowego budynku na Ceglanej 35 z przeznaczeniem na Oddziały Onkologiczne oraz na rozszerzenie działalności w tym zakresie,
- budowa nowego budynku na Medyków 14 z przeznaczeniem na wybrane oddziały i bloki operacyjne,

Prognoza rachunku zysków i strat na lata 2022-2024

	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	367 567 895,14 zł	384 119 000,00 zł	433 567 751,12 zł	472 190 931,57 zł
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	369 859 456,67 zł	386 111 939,15 zł	435 723 751,12 zł	474 450 419,57 zł
	a. Sprzedanych NFZ	344 078 491,48 zł	350 587 000,00 zł	392 815 210,33 zł	426 652 314,05 zł
	RYCZAŁT	110 284 132,00 zł	111 578 695,70 zł	121 360 688,38 zł	129 164 180,64 zł
	ODRĘBNE FINANSOWANIE - tele i brachyterapia	33 888 674,94 zł	34 037 510,79 zł	37 021 545,32 zł	39 402 030,69 zł
	ODRĘBNE FINANSOWANIE - leki i substancje czynne	51 065 083,11 zł	53 712 502,12 zł	57 902 077,29 zł	60 681 377,00 zł
	ODRĘBNE FINANSOWANIE - finansowanie wynagrodzeń (w tym wzrost minimalnego)	21 975 937,45 zł	39 094 524,96 zł	58 358 446,99 zł	70 218 296,02 zł
	ODRĘBNE FINANSOWANIE - finansowanie wynagrodzeń COVID	12 084 170,46 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	ODRĘBNE FINANSOWANIE - rezonans magnetyczny	2 502 087,30 zł	2 685 261,40 zł	2 920 675,58 zł	4 523 963,69 zł
	ODRĘBNE FINANSOWANIE - zakresy COVID	20 196 609,92 zł	3 487 224,68 zł	0,00 zł	0,00 zł
	ODRĘBNE FINANSOWANIE - pozostałe zakresy	87 795 667,96 zł	99 514 887,91 zł	108 207 605,50 zł	115 165 354,54 zł
	CHIRURGIA ONKOLOGICZNA	4 286 128,34 zł	6 476 392,43 zł	7 044 171,28 zł	7 497 111,49 zł
	b. Sprzedanych Ministerstwu Zdrowia - Rezydenci, w tym dodatek dla kierowników specjalizacji	18 815 794,38 zł	24 792 843,31 zł	29 740 749,92 zł	33 927 399,11 zł

	c. Sprzedanych Ministerstwu Zdrowia - Program profilaktyczny raka jelita grubego	419 240,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	d. Sprzedanych Urząd Marszałkowski - Stażyści	830 088,52 zł	1 372 897,92 zł	1 414 923,11 zł	1 553 700,99 zł
	e. Odpłatne świadczenia zdrowotne	1 116 107,15 zł	4 417 788,36 zł	6 426 028,24 zł	6 734 477,60 zł
	f. Dydaktyka	353 872,66 zł	260 000,00 zł	280 572,31 zł	294 039,78 zł
	g. Badania kliniczne	749 041,24 zł	580 068,18 zł	625 313,50 zł	655 328,55 zł
	h. Najem	3 176 662,87 zł	3 741 896,43 zł	4 033 764,35 zł	4 227 385,04 zł
	i. Pozostałe	384 585,17 zł	359 444,96 zł	387 189,36 zł	405 774,45 zł
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-2 355 988,33 zł	-2 000 000,00 zł	-2 156 000,00 zł	-2 259 488,00 zł
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	64 426,80 zł	7 060,84 zł	0,00 zł	
B.	Koszty działalności operacyjnej	372 183 085,99 zł	403 573 000,00 zł	453 224 427,96 zł	489 386 267,78 zł
I.	Amortyzacja	12 697 875,49 zł	15 600 000,00 zł	17 796 884,52 zł	21 874 457,87 zł
II.	Zużycie materiałów i energii	115 668 708,57 zł	124 295 000,00 zł	134 437 025,33 zł	141 457 103,07 zł
III.	Usługi obce	76 007 473,34 zł	85 460 000,00 zł	93 079 174,91 zł	97 776 265,82 zł
IV.	Podatki i opłaty	1 162 896,84 zł	1 385 000,00 zł	1 522 125,00 zł	1 577 081,06 zł
V.	Wynagrodzenia	136 685 885,36 zł	144 830 000,00 zł	169 310 688,01 zł	186 227 692,24 zł
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	28 519 127,28 zł	30 503 000,00 zł	35 461 530,18 zł	38 779 051,72 zł
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 400 521,48 zł	1 500 000,00 zł	1 617 000,00 zł	1 694 616,00 zł
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	40 597,63 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-4 615 190,85 zł	-19 454 000,00 zł	-19 656 676,83 zł	-17 195 336,21 zł
D.	Pozostałe przychody operacyjne	25 802 245,79 zł	9 410 000,00 zł	10 715 112,05 zł	16 158 461,31 zł
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	69 530,00 zł	9 780,57 zł	0,00 zł	0,00 zł
II.	Dotacje	4 575 875,13 zł	6 000 000,00 zł	7 314 892,62 zł	12 758 241,88 zł
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 470 720,58 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV.	Inne przychody operacyjne	9 686 120,08 zł	3 400 219,43 zł	3 400 219,43 zł	3 400 219,43 zł
E.	Pozostałe koszty operacyjne	5 682 146,08 zł	800 000,00 zł	815 600,00 zł	825 948,80 zł
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	50 000,00 zł	53 900,00 zł	56 487,20 zł
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	104 690,43 zł	50 000,00 zł	53 900,00 zł	56 487,20 zł
III.	Inne koszty operacyjne	5 577 455,65 zł	700 000,00 zł	707 800,00 zł	712 974,40 zł
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	15 504 908,86 zł	-10 844 000,00 zł	-9 757 164,78 zł	-1 862 823,70 zł
G.	Przychody finansowe	284 108,11 zł	1 150 000,00 zł	1 150 000,00 zł	1 150 000,00 zł
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00 zł	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	0,00 zł
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00 zł	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	0,00 zł
II.	Odsetki, w tym:	88 823,42 zł	1 130 000,00 zł	1 130 000,00 zł	1 130 000,00 zł
–	od jednostek powiązanych	0,00 zł	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	0,00 zł
–	w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	195 279,89 zł	20 000,00 zł	20 000,00 zł	20 000,00 zł
V.	Inne	4,80 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
H.	Koszty finansowe	35 231,17 zł	30 000,00 zł	20 000,00 zł	20 000,00 zł

I.	Odsetki, w tym:	7 456,80 zł	10 000,00 zł	10 000,00 zł	10 000,00 zł
	– dla jednostek powiązanych	0,00 zł	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	0,00 zł
	– w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	13 150,36 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV.	Inne	14 624,01 zł	20 000,00 zł	10 000,00 zł	10 000,00 zł
I.	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	15 753 785,80 zł	-9 724 000,00 zł	-8 627 164,78 zł	-732 823,70 zł
J.	Podatek dochodowy	220 967,00 zł	200 000,00 zł	200 000,00 zł	200 000,00 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)	15 532 818,80 zł	-9 924 000,00 zł	-8 827 164,78 zł	-932 823,70 zł

Prognoza bilansu na lata 2022-2024

AKTYWA

Aktywa	2021	2022	2023	2024
A. Aktywa trwałe	175 945 969,69	203 933 763,57	244 292 688,31	232 922 868,66
I. Wartości niematerialne i prawne	1 700 024,01	1 907 123,68	3 321 775,34	2 006 059,01
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartość firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 700 024,01	1 907 123,68	3 321 775,34	2 006 059,01
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II. Rzeczowe aktywa trwałe	174 245 945,68	202 006 639,89	240 950 912,97	230 896 809,65
1. Środki trwałe	170 727 509,74	199 006 639,89	238 950 912,97	230 496 809,65
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	112 340 574,35	124 331 290,57	154 653 581,68	154 902 787,09
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 202 458,51	14 842 102,51	16 235 281,66	14 233 802,88
d) środki transportu	361 204,31	287 473,13	282 473,31	202 241,31
e) inne środki trwałe	52 823 272,57	59 545 773,68	67 779 576,32	61 157 978,37
2. Środki trwałe w budowie	3 518 435,94	3 000 000,00	2 000 000,00	400 000,00
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	0,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
B. Aktywa obrotowe	120 365 660,26	96 962 955,93	79 283 813,37	88 814 320,16
I. Zapasy	12 071 087,64	10 000 000,00	8 600 000,00	8 600 000,00
1. Materiały	12 067 618,26	10 000 000,00	8 600 000,00	8 600 000,00
2. Półprodukty i produkty w toku				
3. Produkty gotowe				
4. Towary	679,42	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	2 789,96	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	55 770 135,66	54 500 000,00	58 691 050,00	62 464 884,52
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	55 770 135,66	54 500 000,00	58 691 050,00	62 464 884,52
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	54 328 400,47	53 000 000,00	57 075 700,00	60 745 667,51
- do 12 miesięcy	54 328 400,47	53 000 000,00	57 075 700,00	60 745 667,51
- 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	1 441 735,19	1 500 000,00	1 615 350,00	1 719 217,01
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	51 972 304,26	31 897 019,91	11 383 306,88	17 124 742,74
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	51 972 304,26	31 897 019,91	11 383 306,88	17 124 742,74

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	51 972 304,26	31 897 019,91	11 383 306,88	17 124 742,74
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 467 781,74	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
- inne środki pieniężne	50 504 522,52	30 397 019,91	9 883 306,88	15 624 742,74
- inne aktywa pieniężne				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	552 132,70	565 936,02	609 456,50	624 692,91
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	296 311 629,95	300 896 719,50	323 576 501,69	321 737 188,82

PASywa

Pasywa	2021	2022	2023	2024
A. Kapitał (fundusz) własny	141 179 808,91	131 255 808,91	122 428 644,13	121 495 820,43
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:	91 491 224,28	107 024 043,08	97 100 043,08	88 272 878,30
- 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	15 532 818,80	-9 924 000,00	-8 827 164,78	- 932 823,70
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	155 131 821,04	169 640 910,59	201 147 857,56	200 241 368,39
I. Rezerwy na zobowiązania	22 638 455,43	23 561 937,77	25 717 937,77	27 977 425,77
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21 561 937,77	23 561 937,77	25 717 937,77	27 977 425,77
- długoterminowa	19 495 454,87	21 303 776,10	23 253 146,38	25 296 086,43
- krótkoterminowa	2 066 482,90	2 258 161,67	2 464 791,39	2 681 339,34
3. Pozostałe rezerwy	1 076 517,66	0,00	0,00	0,00

- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 076 517,66	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	255 988,24	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	255 988,24	200 000,00	200 000,00	200 000,00
a) kredyty i pożyczki	48 134,59	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	207 853,65	200 000,00	200 000,00	200 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	58 748 141,55	58 259 260,00	62 194 834,59	64 787 099,30
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	56 157 131,97	55 409 260,00	59 122 534,59	61 607 268,80
a) kredyty i pożyczki	609 260,00	609 260,00	48 134,59	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe				
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	27 861 717,70	29 000 000,00	31 262 000,00	32 762 576,00
- do 12 miesięcy	27 861 717,70	29 000 000,00	31 262 000,00	32 762 576,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	59 255,53	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe				
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 291 619,51	12 100 000,00	13 043 800,00	13 500 333,00
h) z tytułu wynagrodzeń	11 192 963,27	9 500 000,00	10 241 000,00	10 599 435,00
i) inne	4 142 315,96	4 200 000,00	4 527 600,00	4 744 924,80
4. Fundusze specjalne	2 591 009,58	2 850 000,00	3 072 300,00	3 179 830,50
IV. Rozliczenia międzyokresowe	73 489 235,82	87 619 712,82	113 035 085,20	107 276 843,32
1. Ujemna wartość firmy				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	73 489 235,82	87 619 712,82	113 035 085,20	107 276 843,32
- długoterminowe	67 654 131,75	78 857 741,54	103 396 916,79	96 674 858,07
- krótkoterminowe	5 835 104,07	8 761 971,28	9 638 168,41	10 601 985,25
Pasywa razem	296 311 629,95	300 896 719,50	323 576 501,69	321 737 188,82

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ – PROGNOZA NA LATA 2022-2024

Grupa	Wskaźniki	2022		2023		2024	
		wskaźnik	ilość punktów	wskaźnik	ilość punktów	wskaźnik	ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Zyskowności netto (%)	-2,50%	0	-1,97%	0	-0,19%	0
	Zyskowności działalności operacyjnej (%)	-2,74%	0	-2,19%	0	-0,38%	0
	Zyskowność aktywów (%)	-3,32%	0	-2,83%	0	-0,29%	0
RAZEM		0	0	RAZEM	0	RAZEM	0

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Płynności bieżącej	1,59	12	1,22	8	1,31	8
	Płynności szybkiej	1,43	13	1,08	13	1,18	13
RAZEM		25	21	RAZEM	21	RAZEM	21

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Rotacji należności (w dniach)	51	2	46	2	45	2
	Rotacji zobowiązań (w dniach)	27	7	25	7	25	7
RAZEM		9	9	RAZEM	9	RAZEM	9

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Zadłużenia aktywów %	27%	10	27%	10	29%	10
	Wypłacalności	0,62	8	0,72	8	0,77	8
RAZEM		18	18	RAZEM	18	RAZEM	18

Łączna wartość punktów		52	48	48
Maksymalna liczba punktów		70	70	70
%		74,29%	68,57%	68,57%

TABELA PUNKTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2021-2024

Wskaźniki	2020	2021	2022	2023
Wskaźnik zyskowności netto (%)	4	0	0	0
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4	0	0	0
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	5	0	0	0
Wskaźnik bieżącej płynności	12	12	8	8
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	52	48	48

Wskaźniki ekonomicznych w okresie prognozy tj. w latach 2022-2024 wskazują bezpieczeństwo finansowe UCK.

Wskaźniki rentowności prognozowane są w roku 2022 na niższym poziomie, natomiast w kolejnych dwóch latach prognozuje się wzrost. Wskaźniki płynności są na zadowalającym poziomie i świadczą o wypłacalności i gwarancji terminowego opłacania zobowiązań finansowych.

Pozostałe wskaźniki (efektywności i zadłużenia) kształtują się na porównywalnym i bezpiecznym dla UCK poziomie.

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

W uzupełnieniu powyższego, głównym zadaniem w celu realizacji zaplanowanych przychodów UCK jest przywrócenie pełnej 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 ryczału, braku

zabezpieczenia kadrowego, wzrostem kosztów zabezpieczenia ochrony indywidualnej (maseczki, rękawiczki), brakiem dostępności materiałów medycznych i niemedycznych.

Nie bez znaczenia jest też fakt działań Płatnika. NFZ wycofał się z finansowania świadczeń związanych z „gotowością” do udzielania świadczeń na rzecz pacjentów z COVID 19. Dodatkowo od 1 stycznia 2022 roku Szpital nie ma uwzględnionego współczynnika korygującego Q1 za Certyfikat Akredytacyjny. Szpital nie wie także, w jakiej formie będą przekazywane środki na wzrost wynagrodzeń. Czy będą wskazane na każdego pracownika czy z tego tytułu zostaną podniesione wyceny świadczeń. Trudno planować wydatki w tym zakresie, nie wiedząc jaka forma finansowania i w jakim kształcie będzie przyjęta. Kluczowe znaczenie mające wpływ na sytuację finansową Szpitala ma także to, czy w wyniku wprowadzanych regulacji środki na wzrost wynagrodzeń zostaną przydzielone także na rzecz personelu medycznego zatrudnionego w ramach umów cywilno-prawnych oraz pracowników tzw. „części szarej”, czy też wzrost wynagrodzeń w wspomnianym obszarze Szpital będzie musiał zabezpieczyć z własnych środków.

Ponadto obecnie wprowadzone zmiany podatkowe, wzrastające wskaźniki wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, powodują falę roszczeń zarówno po stronie pracowników jak i kontrahentów. Firmy zewnętrzne wzywają do aneksowania zawartych umów, gdzie proponowany wzrost cen jest na poziomie od 10 % do 40%.

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 dalsze zmiany w systemie podatkowym.

p.o. ZASTĘPCY DYREKTORA
DS. MEDYCZNYCH

dr n. med. *Lukasz Michałowski*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Paszkowska

Z-CA DYREKTORA
DS. ADMINISTRACYJNYCH I INWESTYCIJ

mgr Krzysztof Morkis

Z-CA DYREKTORA
DS. EKONOMICZNYCH

mgr Ewa Kopiec

Z-CA DYREKTORA
DS. ORGANIZACYJNYCH
I ŚWIADCZEŃ MEDYCZNYCH

mgr Beata Bak

DYREKTOR
Uniwersyteckiego Centrum Klinicznego
im. prof. K. Gibińskiego
Śląskiego Uniwersytetu Medycznego w Katowicach

Krzysztof Michałowski