

Raport sytuacji ekonomiczno-
finansowej Uniwersyteckiego
Centrum Klinicznego
Warszawskiego Uniwersytetu
Medycznego

za okres styczeń - grudzień 2022 r.

Warszawa, 31 maja 2023 r.

Spis treści

1. Wprowadzenie	1
2. Sprawozdanie finansowe za rok 2022 wraz z szczegółową analizą sytuacji ekonomiczno-finansowej Uniwersyteckiego Centrum Klinicznego Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego	3
2.1. Sprawozdanie finansowe za rok 2022 Uniwersyteckiego Centrum Klinicznego Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego.....	3
2.2. Analiza wskaźnikowa rachunku zysków i strat oraz bilansu za rok 2022 r.....	7
3. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową	10
4. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń	10
4.1. Opis założeń do prognozy oraz działań restrukturyzacyjnych na lata 2023-2025	10
4.2. Prognoza finansowa rachunku zysków i strat oraz bilansu na lata 2023-2025.....	19
4.3. Analiza wskaźnikowa na podstawie wyników prognozowanych na lata 2023-2025	24

1. Wprowadzenie

Art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tj. Dz.U z 2023 r. poz. 991 z późn. zm.) zobowiązuje kierownika samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, którego roczne sprawozdanie finansowe zamyka się stratą netto do sporządzenia programu naprawczego i przedstawienia podmiotowi tworzącemu do zatwierdzenia w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego. Jednostka sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej ust. 1, na okres nie dłuższy niż 3 lata, i przedstawia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

Kapitały jednostki na dzień 31 grudnia 2022 r. mają wartość (-) 950 266 610,39 zł,

Rachunek zysków i strat UCK WUM za rok 2022 zamknął się stratą netto w wysokości (-) 122 265 189,94 zł, co zobowiązuje jednostkę do sporządzenia programu naprawczego. Koszt amortyzacji w 2022 r. wyniósł 38 144 106,52 zł i jest mniejszy od straty netto. W świetle przepisów art. 59 ww. ustawy o działalności leczniczej podmiot tworzący nie ma obowiązku jednak może pokryć stratę netto za rok obrotowy w kwocie nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji.

UCK WUM powstało na podstawie Uchwały Nr 58/2018 Senatu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego z dnia 21 maja 2018 r. w sprawie wyrażenia opinii w przedmiocie połączenia się samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz Zarządzenia Nr 49/2018 Rektora Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego z dnia 24 maja 2018 r. w sprawie połączenia się samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, stanowiących akt o połączeniu, z dniem 1 stycznia 2019 r. rozpoczęło swoją działalność Uniwersyteckie Centrum Kliniczne Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego (UCK WUM).

UCK WUM powstało w wyniku połączenia trzech szpitali klinicznych, których organem założycielskim jest Warszawski Uniwersytet Medyczny tj.: Samodzielnego Publicznego Centralnego Szpitala Klinicznego w Warszawie, Samodzielnego Publicznego Dziecięcego Szpitala Klinicznego im. Józefa Polikarpa Brudzińskiego w Warszawie, Szpitala Klinicznego Dzieciątka Jezus.

UCK WUM prowadzi taką samą działalność jak dotychczasowe szpitale kliniczne i udziela świadczeń zdrowotnych w niezmienionym zakresie w dotychczasowych lokalizacjach, które z dniem 1 stycznia 2019 roku stały się następującymi zakładami leczniczymi UCK WUM:

- Centralny Szpital Kliniczny, przy ul. Banacha 1a, 02 - 097 Warszawa
- Przychodnia Specjalistyczna Banacha, przy ul. Banacha 1a, 02 - 097 Warszawa
- Dziecięcy Szpital Kliniczny im. Józefa Polikarpa Brudzińskiego w Warszawie, przy ul. Żwirki i Wigury 63A, 02 - 091 Warszawa
- Przychodnia Specjalistyczna dla Dzieci, przy ul. Żwirki i Wigury 63A, 02 - 091 Warszawa
- Szpital Kliniczny Dzieciątka Jezus, przy ul. W. H. Lindleya 4, 02 - 005 Warszawa
- Przychodnia Specjalistyczna Lindleya, przy ul. W. H. Lindleya 4, 02 - 005 Warszawa.

Dane identyfikujące podmiot Uniwersyteckie Centrum Kliniczne Warszawskiego Uniwersyteckiego Medycznego w Warszawie (dalej UCK WUM):

1. W dniu 10 grudnia 2018 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienia o wykreśleniu z Krajowego Rejestru Sądowego Szpitala Klinicznego Dzieciątka Jezus, ul. Lindleya 4, 02-005 Warszawa,

KRS 0000120483, REGON 000288930, NIP 5220002535 (zwany dalej SPDJ) - WA XII Ns Rej. KRS 72207/18/225 oraz Samodzielnego Publicznego Dziecięcego Szpitala Klinicznego im. Józefa Polikarpa Brudzińskiego w Warszawie, ul. Żwirki I Wigury 63A, 02-091 Warszawa, KRS 0000158332, REGON 000288969, NIP 5260251598 (zwany dalej SDKS) - sygn. akt WA XII Ns Rej. KRS 72209/18/027.

2. Postanowieniem wpisano jako podstawę wykreślenia z Krajowego Rejestru Sądowego, połączenie trzech samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej w trybie art. 66 ust. 1 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 roku (Dz.U. 2016, poz. 1638 z późn.zm.), poprzez przeniesienie całego mienia Samodzielnego Publicznego Dziecięcego Szpitala Klinicznego im. Józefa Polikarpa Brudzińskiego w Warszawie KRS 0000158332 (podmiot przejmowany) oraz Szpitala Klinicznego Dzieciątka Jezus z siedzibą w Warszawie KRS 0000120483 (podmiot przejmowany) na Samodzielny Publiczny Centralny Szpital Kliniczny w Warszawie z siedzibą w Warszawie KRS 0000073036 (podmiot przejmujący).
3. Postanowienie odebrano dnia 24 grudnia 2018 r. na wskutek czego, prawomocnym dniem połączenia jest 1 stycznia roku 2019.
4. Zmiana nazwy Samodzielnego Publicznego Centralnego Szpitala Klinicznego z siedzibą w Warszawie KRS 0000073036 (podmiot przejmujący) na Uniwersyteckie Centrum Kliniczne Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego nastąpiła na podstawie uchwały Senatu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego nr 113/2018 z dnia 17 grudnia 2018 roku oraz z dnia 21 stycznia 2019 roku.

Dane identyfikujące podmiotu Uniwersyteckie Centrum Kliniczne Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego:

1. Zgodnie z Rejestrem Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą data wpisu do Rejestru: 01.12.1998 r.
2. Zgodnie z Rejestrem Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą data rozpoczęcia działalności leczniczej: 04.12.1998 r.
3. oznaczenie formy prawnej: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
4. skrócona nazwa: UCK WUM
5. Dyrektor Naczelny: Anna Łukasik
6. Cel działania: Udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia oraz uczestniczenie w realizacji zadań dydaktycznych i badawczych, powiązanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia.
7. Szpital jest wpisany do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem Nr KRS – 0000073036
8. Posiada nr statystyczny w systemie REGON 000288975
9. Przeważający rodzaj działalności posiada symbol PKD 8610Z
10. Jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada nadany przez Urząd Skarbowy w Warszawie NIP: 522-00-02-529

2. Sprawozdanie finansowe za rok 2022 wraz z szczegółową analizą sytuacji ekonomiczno-finansowej Uniwersyteckiego Centrum Klinicznego Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego

2.1. Sprawozdanie finansowe za rok 2022 Uniwersyteckiego Centrum Klinicznego Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (porównawczy) sporządzony za 01.01.2022-31.12.2022			
KOD	Wyszczególnienie	2021	2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 272 626 302	1 345 342 025
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 245 243 457	1 351 529 574
A.I.1.	sprzedanych NFZ	1 245 243 457	1 351 529 574
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	27 170 382	-6 285 646
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	212 463	98 097
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 373 692 568	1 472 699 069
B.I.	Amortyzacja	38 811 618	38 144 107
B.II.	Zużycie materiałów i energii	443 955 340	518 236 231
B.III.	Usługi obce	184 852 843	197 591 330
B.IV.	Podatki i opłaty	4 646 257	5 843 539
B.V.	Wynagrodzenia	590 510 541	595 482 722
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	108 486 026	115 109 736
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 099 184	2 235 262
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	330 759	56 142
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-101 066 266	-127 357 044
D.	Pozostałe przychody operacyjne	134 357 580	83 825 350
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	16 864	0
D.II.	Dotacje, w tym:	34 850 203	33 131 737
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 203 653	236 166
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	97 286 861	50 457 447
E.	Pozostałe koszty operacyjne	31 577 394	16 323 409
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	78 295
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14 042 491	911 868
E.III.	Inne koszty operacyjne	17 534 903	15 411 541
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	1 713 920	-59 933 398
G.	Przychody finansowe	9 971 037	17 320 380
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
G.I.a.	<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
G.I.b.	<i>od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
G.II.	Odsetki	9 970 432	17 320 202
G.II.-	<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
G.V.	Inne	605	179
H.	Koszty finansowe	44 283 696	78 153 853
H.I.	Odsetki, w tym:	41 278 416	75 298 626

H.I.-	<i>dla jednostek powiązanych</i>	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
H.II.-	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
H.IV.	Inne	3 005 279	2 855 228
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-32 598 739	-120 766 871
J.	Podatek dochodowy	1 265 195	1 498 319
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-33 863 934	-122 265 190
Lp.	Wyszczególnienie	2 021	2 022
1	Suma Przychodów	1 416 954 919	1 446 487 756
2	Suma Kosztów	1 449 553 658	1 567 254 627

Strata netto w roku 2022 jest wyższa niż w roku poprzednim o 88,32 mln zł oraz wyższa od amortyzacji o kwotę 84,04 mln zł. Podmiot tworzący nie ma obowiązku jednak może pokryć stratę netto za rok obrotowy w kwocie nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji.

Kwota straty w wysokości 122,19 mln zł stanowi 9,08% osiągniętych przychodów ze sprzedaży.

Wartość aktywów na koniec 2022 r. wyniosły 624,63 mln zł. Aktywa trwałe stanowiły 55,19 %, podczas gdy aktywa obrotowe wynoszą 44,81 %. W aktywach trwałych największą pozycję stanowią budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, podczas gdy w aktywach obrotowych należności krótkoterminowe, co jest efektem wystawianych faktur do NFZ.

KOD	Wyszczególnienie	2021	2022
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	311 099 245	344 755 515
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	2 412 732	4 165 423
A.I.1.	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>	0	0
A.I.2.	<i>Wartość firmy</i>	0	0
A.I.3.	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	2 412 732	4 165 423
A.I.4.	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	284 858 204	317 684 912
A.II.1.	<i>Środki trwałe</i>	255 434 265	296 363 772
A.II.1.a	<i>grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	0	0
A.II.1.b	<i>budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	186 853 402	211 034 560
A.II.1.c	<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	12 280 942	15 565 028
A.II.1.d	<i>środki transportu</i>	73 444	23 271
A.II.1.e	<i>inne środki trwałe</i>	56 226 477	69 740 912
A.II.2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>	29 423 939	21 321 140
A.II.3.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0
A.III.1.	<i>Od jednostek powiązanych</i>	0	0
A.III.2.	<i>Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0	0
A.III.3.	<i>Od pozostałych jednostek</i>	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	7 880 500	9 518 500
A.IV.1.	<i>Nieruchomości</i>	0	0
A.IV.2.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	0	0
A.IV.3.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	7 800 000	9 438 000
A.IV.3.a	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0	0

A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	7 800 000	9 438 000
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	7 800 000	9 438 000
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	80 500	80 500
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 947 810	13 386 680
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 947 810	13 386 680
B.	Aktywa obrotowe	325 906 133	279 871 921
B.I.	Zapasy	48 939 554	62 697 878
B.I.1.	Materiały	48 939 554	62 697 878
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0
B.I.4.	Towary	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	212 420 226	179 599 452
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	208 107 564	175 716 874
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	208 107 564	175 716 874
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	208 107 564	175 716 874
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	4 312 662	3 882 578
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	0	0
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy		0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0
B.II.3.c.	inne	3 530 813	2 158 359
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	781 849	1 724 219
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	47 024 318	22 396 214
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 024 318	22 396 214
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0

B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	47 024 318	22 396 214
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 935 345	2 140 277
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	43 088 973	20 255 938
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 522 035	15 178 377
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0
	RAZEM AKTYWA	637 005 379	624 627 437

Po stronie pasywów bilansu występuje ujemny fundusz własny, a kwota deficytu corocznie się powiększa. Przyczyną jest wykazywanie strat netto za kolejne lata obrotowe. Niepokryte straty z lat ubiegłych wyniosły na koniec 2022 r. 929,63 mln zł. Najistotniejszym parametrem po stronie pasywów są zobowiązania oraz rezerwy na zobowiązania, które stanowią 1 574,89 mln zł. W ramach tej grupy wartość zobowiązań długoterminowych wyniosła 531,03 mln zł, natomiast zobowiązań krótkoterminowych 709,27 mln zł.

KOD	Wyszczególnienie	2 021	2 022
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	-791 048 482	-950 266 610
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	101 628 795	101 628 795
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-858 813 343	-929 630 215
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-858 813 343	-929 630 215
A.VI.	Zysk (strata) netto	-33 863 934	-122 265 190
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	-33 863 934	-122 265 190
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 428 053 860	1 574 894 047
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	41 593 879	57 955 886
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	35 125 758	39 605 842
B.I.2.-	długoterminowa	21 016 552	26 324 351
B.I.2.-	krótkoterminowa	14 109 206	13 281 491
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	6 468 121	18 350 044
B.I.3.-	długoterminowe	1 387 005	1 387 005
B.I.3.-	krótkoterminowe	5 081 116	16 963 039
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	588 958 448	531 028 014
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	588 958 448	531 028 014
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	474 984 570	457 022 058
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0

B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0
B.II.3.e.	inne	113 973 878	74 005 956
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	577 288 343	709 266 322
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	571 692 465	704 040 979
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	55 725 507	66 559 620
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	302 763 051	405 459 672
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	274 800 628	396 749 445
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	27 962 423	8 710 228
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	23 006 733
B.III.3.g.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	179 443 726	175 723 985
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	22 565 700	20 649 192
B.III.3.i.	inne	11 194 481	12 641 777
B.III.4.	Fundusze specjalne	5 595 878	5 225 343
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)		
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	220 213 191	276 643 825
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	220 213 191	276 643 825
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	186 387 586	208 912 891
	- dotacje z budżetu państwa	186 387 586	208 912 891
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	33 825 605	67 730 934
	- dotacje z budżetu państwa	33 825 605	67 730 934
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0
	RAZEM PASYWA	637 005 379	624 627 437

2.2. Analiza wskaźnikowa rachunku zysków i strat oraz bilansu za rok 2022 r.

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowność 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	-8,42%	0
Zyskowność 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	-4,18%	0
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	-19,38%	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	0

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, 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.

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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	0,36	0
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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	0,28	0
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	0

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.

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3	52	2
	przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 1 0		
Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7	96	0
	przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		4 0		
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	2

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego.

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10	208%	0
	aktywa razem		8 3 0		
Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania 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	-1,37	0
			8 6 4 0		
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	0

Podsumowanie

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2021	Ocena uzyskana 2021	Wartość wskaźnika 2022	Ocena uzyskana 2022
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto(%)	-2,3%	0	-8,42%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,17%	3	-4,18%	0
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	- 5,4%	0	-19,38%	0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,54	0	0,36	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,46	0	0,28	0
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	55	2	52	2
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	120	0	96	0
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	190%	0	208%	0
	Wskaźnik wypłacalności	-1,5	0	-1,37	0
Łączna suma punktów		5		2	

W roku 2022 w stosunku do 2021 wartość wskaźników zyskowności i płynności spadła. Zmniejszyła się wartość wskaźników efektywności. Wskaźnik rotacji zobowiązań krótkoterminowych (bieżących) w dniach określa ile przeciętnie dni upływa w przedsiębiorstwie od momentu powstania zobowiązań bieżących do momentu ich spłaty. Spadek rotacji zobowiązań bieżących w dniach ze 120 spadł do 96 dni świadczy jednak o poprawie płynności finansowej.

Wskaźnik rentowności działalności operacyjnej pozwala określić, jaka jest relacja zysku z działalności operacyjnej do całości przychodów operacyjnych, a zatem jaka część przychodów operacyjnych przeznaczona jest na pokrycie kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów (czyli kosztów operacyjnych), wskaźnik ten za rok 2022 wykazał wartość ujemną i uległ zmniejszeniu w stosunku do 2021 r. z + 0,17 % na – 4,17 %, co wynika z wykazania straty na działalności operacyjnej.

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

Po I kwartale 2022 r. NFZ zakończył finansowanie świadczeń medycznych udzielanych w stanie zagrożenia epidemiologicznego. Tym samym zakończyły działalność ostatnie komórki organizacyjne wykonujące świadczenia medyczne wyłącznie na rzecz pacjentów zakażonych wirusem SARS-CoV-2.

Szpital prowadzi działania w celu jak najszybszego powrotu do poziomów wykonywania świadczeń z 2019 r oraz zwiększenia wykonania świadczeń medycznych latach kolejnych.

24 lutego 2022 r. rozpoczęła się pełnoskalowa wojna Rosji z Ukrainą. Działania wojenne zakłóciły płynność przepływu dóbr pomiędzy Azją a Europą, przyczyniając się do wolniejszej odbudowy gospodarek narodowych po pandemii. Ponadto sankcje handlowe nakładane na Rosję z powodu agresji na Ukrainę spowodowały szok cenowy paliw kopalnych, który przyczynił się do zwiększenia inflacji.

Wysoka inflacja utrzymująca się po pandemii została wzmocniona wysokimi cenami paliw i energii, co przełożyło się na wzrost oprocentowania pożyczek i kredytów.

Utrzymuje się również wysoka presja płacowa spowodowana zarówno brakami na rynku pracy, jak i inflacją w gospodarce. Systematycznie wzrasta też minimalna płaca zasadnicza oraz najniższe wynagrodzenia zasadnicze niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.

4. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń

4.1. Opis założeń do prognozy oraz działań restrukturyzacyjnych na lata 2023-2025

Do prognozowania sytuacji finansowej UCK WUM w latach 2023-2025 zostały wykorzystane Wytyczne Ministerstwa Rozwoju i Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw- Aktualizacja – październik 2022 r.

Tabela 1 Jednolite wskaźniki makroekonomiczne

Nazwa wskaźnika	2021	2022	2023	2024	2025
Wskaźnik CPI	105,1	113,5	109,8	104,8	103,1
PKB	105,9	104,6	101,7	103,1	103,1
Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej	5 663	6 296	6 935	7 512	8 031
Dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	103,1	98	100,3	103,3	103,7

Wskaźnik wzrostu kosztów pracy 2022/2021			1,0212	1,0212	1,0212
Stopy procentowe w ujęciu nominalnym	0,30	5,30	6,90	5,20	5,00
Odsetki od należności (st.% + 8 pkt %)	8,30	13,30	14,90	13,20	13,00
Koszt odsetek od kredytu w stosunku rocznym	3,57%	8,57%	10,17%	8,47%	8,27%
Dynamika zmian kosztu kredytu r/r		240,25%	118,68%	83,28%	97,64%

Źródło: <https://www.gov.pl/web/finanse/wytyczne-sytuacja-makroekonomiczna>. Dostęp 10.03.2023

W prognozie finansowej na lata 2023-2025 uwzględniono wpływ wskaźników inflacyjnych na wartość kosztów materiałów, energii, usług obcych, pozostałych kosztów rodzajowych według wskaźnika inflacji CPI, aby odzwierciedlić stan i wpływ czynników zewnętrznych makroekonomicznych przed wprowadzeniem planowanych działań optymalizacyjnych.

Wskaźnikiem dynamiki realnej wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej skorygowano przyszłe przychody netto ze sprzedaży produktów, co jest uzasadnione wzrastającymi przychodami ze składki zdrowotnej NFZ.

Przy tworzeniu prognozy dla kosztów osobowych, uwzględniono dynamikę realną wzrostu wynagrodzeń w gospodarce narodowej oraz wskaźnik wzrostu kosztów pracy (wynagrodzenia i umowy kontraktowe) na poziomie 2,12 % rocznie.

Przy prognozie kosztów finansowych uwzględniono wskaźnik zmian stóp procentowych w ujęciu nominalnym powiększony o średnią marżę 3,27 %.

Opis działań restrukturyzacyjnych:

1. Optymalizacja rozliczania świadczeń

Działanie polega na optymalizacji kodowania jednorodnych grup pacjentów, będzie skutkowało podwyższeniem wycen niższych wymienionych zakresów świadczeń w kwocie około 23,05 mln zł w 2023 r. tj. 3,98 %. Poprawa wycen świadczeń przewidywana jest w zakresach świadczeń, gdzie występuje istotne skomplikowanie możliwości grupowania pacjentów w ramach jednorodnych grup pacjentów tj. leczenie szpitalne w ramach ryczałtu PSZ, leczenie szpitalne wyodrębnione z ryczałtu PSZ oraz ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.

Tabela 2 Prognoza wpływu działania na zmiany przychodów w 2023 r.

Rodzaj świadczeń	Wartość zafakturowanych świadczeń 2022	Wpływ optymalizacji %	Wpływ optymalizacji wartość	Zmiana pozycji w 2023 r.
AOS nielimitowane	43 132 092,52	102,00%	43 994 734,37	862 641,85
Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne (covid)	17 190 603,38	100,00%	17 190 603,38	0,00
Leczenie szpitalne	374 184 914,57	100,00%	374 184 914,57	0,00
POZ	1 369 945,29	105,00%	1 438 442,55	68 497,26
Pozostałe (pilotaż, opieka długoterminowa)	1 171 759,75	100,00%	1 171 759,75	0,00
ŚOF - chemioterapia i pr lekowe, RDTL	157 098 864,29	100,00%	157 098 864,29	0,00
Psychiatria	7 118 930,48	100,00%	7 118 930,48	0,00
ŚOF - rehabilitacja lecznicza	4 808 100,52	100,00%	4 808 100,52	0,00
RYCZAŁT	442 444 202,06	105,00%	464 566 412,16	22 122 210,10
ŚOF - SOR_IP	35 411 121,80	100,00%	35 411 121,80	0,00
Świadczenia odrębnie kontraktowane	38 098 054,03	100,00%	38 098 054,03	0,00
Wynagrodzenia personel medyczny	52 445 610,61	100,00%	52 445 610,61	0,00
RAZEM	1 174 474 199,32	101,96%	1 197 527 548,53	23 053 349,22

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych UCK WUM

Szacowane efekty realizacji wg ceny punktów rozliczeniowych w 2022 r.:

- wzrost wartości zafakturowanych świadczeń medycznych o wartość 23,22 mln zł w roku 2023 w stosunku do ich wartości w 2022 r. przy braku wzrostu kosztów zmiennych.

2. Uzyskanie akredytacji w zakładach leczniczych CSK i SKDJ

Obecnie UCK WUM w Lokalizacji DSK posiada certyfikat akredytacyjny, natomiast trwają intensywne prace przygotowawcze do wizyty akredytacyjnej w pozostałych lokalizacjach tj. CSK i SKDJ. UCK WUM prowadzi samodzielne prace wdrożeniowe oraz uczestniczył w projekcie "Wsparcia szpitali we wdrażaniu standardów jakości i bezpieczeństwa opieki część Program Akredytacji Szpitali".

Dla zakładu UCK WUM DSK Szpital planuje przedłużyć akredytację, natomiast w przypadku pozostałych zakładów uzyskać do końca 2024 r. W wyniku uzyskania akredytacji na średnim poziomie jakości Szpital uzyska 1,5 % zwiększenia od umowy ryczałtowej.

Ponadto Szpital rok rocznie poddaje się ocenie zewnętrznych laboratoriów kontrolnych w celu uzyskania świadectwa jakości w zakresie diagnostyki laboratoryjnej i mikrobiologicznej. W 2022 r. zaskutkowało to uzyskaniem 7 827 701,07 zł dodatkowego przychodu z tytułu mnożników jakościowych, które zostały zastosowane do umów ryczałtowych.

Szacowane efekty realizacji:

- wartość premii z tytułu współczynników jakościowych w 2024 r. wzrośnie o 12,55 mln zł ze względu na planowane uzyskanie akredytacji CMJ w lokalizacjach CSK i SKDJ.

3. Reorganizacja dyżurów medycznych lekarzy zabiegowych w Izbie Przyjęć i oddziałach zabiegowych w lokalizacji CSK UCK WUM

Oddział Torakochirurgii z dniem 31 lipca 2022 r. został czasowo zamknięty i od 1 kwietnia 2023 r. funkcjonuje jako część Kliniki Chirurgii Serca, Klatki Piersiowej i Transplantologii.

Z dniem 1 stycznia 2023 r - Klinika Hepatologii, Transplantologii i Chorób Wewnętrznych wraz z oddziałem Klinicznym Hepatologii, Transplantologii i Chorób Wewnętrznych została włączona w struktury Kliniki Chirurgii Transplantacyjnej i Wątroby.

Ponadto od dnia 1 marca 2023 r. połączone zostały oddziały Kliniczny Chirurgii Ogólnej, Naczyniowej, Endokrynologicznej i Transplantacyjnej oraz Oddział Kliniczny Chirurgii Ogólnej, Endokrynologicznej i Chorób Naczyń.

Nadmiarowy personel lekarski i pielęgniarski został skierowany do pracy w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej, w związku z tym zmiana w tym zakresie ma neutralny wpływ na koszty wynagrodzeń w skali UCK WUM natomiast wpływa na zwiększenie realizacji nielimitowanych świadczeń w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej. Umożliwia to również przełożenie ciężaru opieki szpitalnej do opieki ambulatoryjnej przez co wypełnia rekomendacje wynikające z Map Potrzeb Zdrowotnych.

Szacowane efekty realizacji w 2023 r.:

- zmniejszenie kosztów wynagrodzeń o 2,53 mln zł,
- zmniejszenie kosztów ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń o 638,3 tys. zł.

4. Reorganizacja świadczeń medycznych w UCK WUM

Ustawowe podwyżki pensji minimalnej pracowników medycznych od 1 lipca 2022 r. realizowane są przez NFZ poprzez włączenie dotychczas przekazywanych odrębnymi strumieniami finansowania środków finansowych do wartości punktu rozliczeniowego. Oznacza to, że przy niskim poziomie wykonania świadczeń medycznych, środki finansowe są niewystarczające do wypracowania kwot niezbędnych do pokrycia kosztów wzrostu wynagrodzeń.

W związku z powyższym UCK WUM rozpoczął wdrażanie zadaniowego systemu wynagradzania personelu lekarskiego za wykonywane świadczenia.

Głównym założeniem jest zwiększenie przychodów poprzez uzależnienie wynagrodzeń personelu lekarskiego od wypracowanego kontraktu z NFZ.

Proces ten został rozpoczęty jeszcze w 2022 r. Zgodnie z powyższymi założeniami realizowane są świadczenia w następujących klinikach:

1. Klinika Urologii Ogólnej, Onkologicznej I Czynnościowej SKDJ od 1 lipca 2022 r.
2. Oddział Kliniczny Hepatologii, Transplantologii i Chorób Wewnętrznych w klinice Chirurgii Transplantacyjnej i Wątroby CSK od 1 października 2022 r.
3. Klinika Neurochirurgii CSK od 1 listopada 2022 r.
4. Klinika Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu SKDJ od 1 listopada 2022 r.
5. Zakład Radiologii CSK w zakresie AOS od 4 listopada 2022 r.
6. Klinika Kardiologii Dziecięcej DSK wraz z Kliniką Chirurgii Serca, Klatki Piersiowej i Transplantologii CSK od 1 lutego 2023 r.
7. Klinika Neonatologii i Chorób Rzadkich DSK od 1 marca 2023 r.
8. Klinika Kardiologii CSK od 1 kwietnia 2023 r.

Aktualnie trwają negocjacje z kolejnymi zespołami klinik UCK WUM. Sukcesywnie będą negocjowane warunki realizacji kontraktów z kolejnymi zespołami lekarskimi. Do końca 2024 r. przewidywane jest zawarcie kontraktów „przychodowych” z pracownikami pozostałych klinik UCK WUM.

Poza tym, Szpital wdrożył narzędzia umożliwiające bieżącą weryfikację stopnia wykonania kontraktów. Systematycznie przekazuje do wiadomości Kierowników Klinik informacje umożliwiające określenie stopnia realizacji kontraktu z NFZ i monitorowanie podstawowych wskaźników ekonomicznych takich jak: koszty, przychody i wynik finansowy.

Istotna większość kontraktów z NFZ nie posiada limitów realizacji, w związku z tym może być bez ograniczeń realizowana. Podejmowane są działania motywujące personel do zwiększonego realizowania zwłaszcza nielimitowanych świadczeń poprzez oferowanie zmiany modelu wynagradzania na kontrakty przychodowe.

Ponadto planowane jest:

- Wdrażanie modelu krótkiego pobytu w szpitalu poprzez możliwość rozliczania jedno- i dwudniowych pobytów (zarządzenie nr 39/2023/DSOZ prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z 17 lutego 2023 r. zmieniającego zarządzenie w sprawie warunków zawierania i realizacji umów w rodzaju leczenie szpitalne), co zwiększa przelotowość łóżka.
- Rozwój świadczeń endoskopowych w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 14 kwietnia 2021 r. zmieniającego

rozporządzenie w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu ambulatoryjnej opieki specjalistycznej (świadczenia opieki zdrowotnej obejmujących wybrane procedury endoskopowe dedykowane diagnostyce przewodu pokarmowego w znieczuleniu).

- Rozszerzenie świadczeń radiologii zabiegowej m.in. tj. trombektomia mechaniczna w leczeniu ostrej fazy udaru mózgu.
- Wdrożenie kompleksowej opieki medycznej nad matką w okresie ciąży (KOC) – Szpital zamierza przystąpić do programu kompleksowej opieki nad kobietą ciężarną w celu zwiększenia jakości udzielanych świadczeń i optymalizacji wykorzystania zasobów.

Prognozę przychodów przygotowano w oparciu o aktualnie obowiązujące w podpisanych umowach, podwyższone w 2023 r., współczynniki ceny punktu rozliczeniowego, zawarte w nich wartości poziomy/limity wykonania świadczeń zdrowotnych. Ponadto plan do wykonania zwiększono o wpływ wyżej wskazanych działań.

W poniższej prognozie przychodów uwzględniono również przyrost wartości wykonanych kontraktów ze względu na uprzednio przedstawione zoptymalizowanie rozliczania świadczeń zdrowotnych oraz planowane do osiągnięcia w 2023 wartości wykonania poszczególnych zakresów świadczeń.

W związku z powyższym oczekiwany jest wzrost przychodów w 2023 r. w poszczególnych zakresach świadczeń zgodnie z poniższą tabelą:

Tabela 3 Prognoza wpływu działania na zmiany przychodów w 2023 r.

Etykiety wierszy	Wykonanie 2022 pkt wg cen 2023	Prognoza zwiększenia wykonania 2023	Prognozowana wartość zwiększenia wykonania 2023	Prognoza zwiększenia wykonania 2024	Prognozowana wartość zwiększenia wykonania 2024
CSK	700 426 041,72				
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	14 599 518,13	120,00%	17 519 421,76	120,00%	21 023 306,11
Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	3 899 514,53	120,00%	4 679 417,44	120,00%	5 615 300,92
Leczenie szpitalne - chemioterapia	14 782 130,60	105,00%	15 521 237,13	105,00%	16 297 298,98
Leczenie szpitalne - programy lekowe	102 841 844,02	105,00%	107 983 936,22	105,00%	113 383 133,03
Leczenie szpitalne (bez ryczału na SOR / Izbę Przyjęć)	529 112 837,79	106,00%	560 859 608,06	105,00%	588 902 588,46
Rehabilitacja lecznicza	5 533 513,26	105,00%	5 810 188,92	105,00%	6 100 698,37
Ryczałt za SOR / Izbę Przyjęć	7 638 340,40	103,00%	7 867 490,61	100,00%	7 867 490,61
Świadczenia pielęgn. i opiek.w ramach opieki długoterminowej	904 310,06	105,00%	949 525,56	105,00%	997 001,84
Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	21 114 032,93	105,00%	22 169 734,58	105,00%	23 278 221,31
DSK	325 338 965,40				
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	11 543 899,99	120,00%	13 852 679,99	120,00%	16 623 215,99
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna - chemioterapia	-	120,00%	-	120,00%	-
Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	512 083,79	105,00%	537 687,98	105,00%	564 572,37
Choroby Zakaźne i Stany Nadzwyczajne	-	105,00%	-	105,00%	-
Leczenie szpitalne - chemioterapia	12 335 612,56	105,00%	12 952 393,18	105,00%	13 600 012,84
Leczenie szpitalne - programy lekowe	14 778 006,65	105,00%	15 516 906,99	105,00%	16 292 752,34
Leczenie szpitalne (bez ryczału na SOR / Izbę Przyjęć)	279 923 999,07	110,00%	307 916 398,98	105,00%	323 312 218,93
Opieka Psychiatryczna i Leczenie uzależnień	4 694 478,75	105,00%	4 929 202,69	105,00%	5 175 662,83
Profilaktyczne programy zdrowotne	69 516,40	105,00%	72 992,22	105,00%	76 641,83
Programy pilotażowe	314 862,07	100,00%	314 862,07	100,00%	314 862,07
Świadczenia odrębnie kontraktowane	1 166 506,12	105,00%	1 224 831,42	105,00%	1 286 072,99

SKDJ	276 874 428,76				
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	26 371 924,18	120,00%	31 646 309,02	120,00%	37 975 570,82
Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	3 211 848,46	120,00%	3 854 218,15	120,00%	4 625 061,78
Leczenie szpitalne - programy lekowe	22 818 483,33	105,00%	23 959 407,50	105,00%	25 157 377,87
Leczenie szpitalne (bez ryczałtu na SOR / Izbę Przyjęć)	206 374 127,39	106,00%	218 756 575,03	105,00%	229 694 403,79
Rehabilitacja lecznicza	-	100,00%	164 835,00	105,00%	173 076,75
Ryczałt za SOR / Izbę Przyjęć	12 633 390,95	103,00%	13 012 392,68	100,00%	13 012 392,68
Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	5 464 654,45	105,00%	5 737 887,18	105,00%	6 024 781,54
Suma końcowa	1 302 639 435,88		1 397 810 140,34		1 477 373 717,05

Szacowane efekty realizacji w 2023 r.:

- prognozowana wartość przychodów ze sprzedaży usług medycznych 1 397 810 140,34 zł (wzrost o 223 335 941,03 zł r/r, w tym w kwocie 23 053 349,22 zł z tytułu zoptymalizowania rozliczania świadczeń),
- wzrost kosztów materiałów i energii o 54 476 864,97 zł,
- wzrost kosztów usług obcych (podwykonawstwo medyczne) o 25 636 171,75 zł.

Przedstawione w powyższej tabeli wskaźniki wzrostu wartości wykonanego kontraktu z NFZ przyjęto dla 2024 r. Prognozowane skutki dla 2024 r. przedstawiają się następująco:

- prognozowana wartość przychodów ze sprzedaży usług medycznych 1 477 373 717,05 zł (wzrost o 79 563 576,70 zł r/r,
- wzrost kosztów materiałów i energii o 21 641 292,86 zł,
- wzrost kosztów usług obcych (podwykonawstwo medyczne) o 10 184 137,82 zł.

5. Obniżenie kosztów ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń w zakresie składek na PFRON

Pracodawca zatrudniający co najmniej 25 pracowników w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy jest obowiązany, dokonywać miesięcznych wpłat na PFRON, w wysokości kwoty stanowiącej iloczyn 40,65% przeciętnego wynagrodzenia i liczby pracowników odpowiadającej różnicy między zatrudnieniem zapewniającym osiągnięcie wskaźnika zatrudnienia osób niepełnosprawnych w wysokości 6% a rzeczywistym zatrudnieniem osób niepełnosprawnych.

Do osiągnięcia wymaganego limitu 6 % zatrudnionych niezbędne jest, aby pracownicy zatrudnieni na około 163,9 etatach przeliczeniowych wykazali się posiadaniem orzeczenia o niepełnosprawności.

Prognozuje się, że w 2023 r. szpital wykaże wskaźnik osób niepełnosprawnych w ilości 70 etatów przeliczeniowych więcej oraz 94 etatach przeliczeniowych więcej w roku 2024. Pozwoli to obniżyć wówczas składkę miesięczną do 0,00 zł.

Szacowane efekty realizacji:

- w 2023 r. prognozowane jest zmniejszenie kosztów ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń o kwotę 2,08 mln zł,
- w 2024 r. prognozowane jest zmniejszenie kosztów ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń o kwotę 2,78 mln zł.

6. Wdrożenie systemu informatycznego służącego do budżetowania w zakresie zaopatrzenia.

Dla celów kontrolingowych opracowano narzędzie do monitorowania składanych do magazynów UCK WUM zamówień, które umożliwia wyznaczenie miesięcznych limitów kwotowych w ramach poszczególnych grup asortymentowych, a tym samym możliwość blokowania w przypadkach przekroczenia limitu.

Działanie docelowo uszczelni system zakupowy, co w konsekwencji przyniesie korzyści materialne ograniczając wydatki. Efektem będzie również kompleksowa kontrola gospodarki magazynowej, zmniejszenie stanów magazynowych na apteczkach oddziałowych.

Wartość materiałów niemedyceńskich oraz medycznych wyniosła w 2022 r. 22,75 mln zł. W prognozie RZiS przewidziano waloryzację o wskaźnik inflacji CPI. Przewiduje się, że wdrożenie systemu zrównoważy efekt inflacji w kwocie 22,75 mln zł.

Szacowane efekty realizacji:

- ograniczenie wzrostu kosztów materiałów medycznych i niemedyceńskich do poziomu cen 2022 r. Szacowane zmniejszenie kosztów ww. materiałów i 22,75 mln zł w 2023 r. tj. obniżenie o wskaźnik CPI.

7. Uruchomienie komercyjnej sprzedaży usług laboratorium.

Planowane jest przygotowanie komercyjnego punktu pobrań wyposażonego w punkt kasowy, kilkustanowiskowe miejsce pobrań materiału z dostępem do właściwego systemu informatycznego, umożliwiającego rejestrację pacjentów. System informatyczny umożliwiający odbiór wyników on-line. Realizacja do połowy roku 2024.

Planowane jest również w 2023 r. zwiększenie udziału UCK WUM w konkursach na wykonywanie badań laboratoryjnych (w tym wysokospecjalistycznych) dla podmiotów zewnętrznych.

Szacowane efekty realizacji zadania:

- uzyskanie przychodu ze sprzedaży usług komercyjnych: w latach 2023-2028 kolejno w następujących kwotach: 1 mln zł, 1,5 mln zł, 1,5 mln, 2 mln, 2 mln, 2,5 mln w 2028 r.
- 500 000,00 zł nakłady inwestycyjne,
- wzrost kosztów wynagrodzeń o 45 tys. zł miesięcznie.

8. Reorganizacja produkcji leków cytostatycznych.

Aktualnie nowouruchomiona pracownia leku cytostatycznego nie osiągnęła jeszcze pełnej wydajności. Prowadzone są intensywne szkolenia pracowników.

Zakłada się, że od IV-go kwartału 2023 wystąpią oszczędności w kwocie 80,86 tys. zł rocznie z tytułu przygotowywania cytostatyków we własnym zakresie. Powyższy efekt zostanie osiągnięty poprzez rezygnację z zamawiania leków cytostatycznych u zewnętrznego dostawcy i realizacja ich we własnym zakresie. Wzrosną natomiast koszty wynagrodzenia o 127 tys. zł rocznie.

Szacowane efekty realizacji zadania:

- obniżenie kosztów usług obcych w 2023 r. o 195,7 tys. zł i o dalsze 587,45 tys. w roku 2024,
- wzrost kosztów wynagrodzeń w 2023 r. o 31,8 tys. zł i o dalsze 95,4 tys. w roku 2024,
- wzrost kosztów materiałów medycznych w 2023 r. o 137,07 tys. zł i o dalsze 411,22 tys. w roku 2024.

9. Działania w zakresie dostosowania infrastruktury UCK WUM do potrzeb osób niepełnosprawnych wraz z zaciągnięciem preferencyjnej pożyczki.

Infrastruktura UCK WUM nie w każdym względzie jest zoptymalizowana pod kątem dostępności dla osób niepełnosprawnych. Dział techniczno-eksploatacyjny zidentyfikował szereg utrudnień. Jednymi z najistotniejszych są dźwigi windowe niedostosowane do potrzeb osób niepełnosprawnych oraz rampy. Oszacowano koszt modernizacji dźwigów windowych na kwotę 5,8 mln zł.

UCK WUM będzie się ubiegał o preferencyjną pożyczkę z funduszu dostępności na likwidację barier architektonicznych, co pozwoli sfinansować niemal całą inwestycję.

Wniosek zostanie sporządzony na maksymalną kwotę i maksymalny okres finansowania z półroczną karencją w spłacie kapitału. Ponadto pożyczka w późniejszym okresie może ulec częściowemu umorzeniu.

Szacowane efekty realizacji zadania:

- wzrost wartości majątku trwałego o 5,8 mln zł w 2023 r,
- wzrost kosztów amortyzacji o 580 tys. zł od 2024,
- wzrost kosztów finansowych zgodnie z harmonogramem spłaty kredytu.

10. Działania w zakresie IT oraz doposażenia w sprzęt medyczny wraz zaciągnięciem kredytu inwestycyjnego.

W ramach przedmiotowego działania planowane są następujące inwestycje:

- wdrożenie systemu EOD (elektroniczny obieg dokumentów, oraz obieg spraw) i system EDM (elektroniczna dokumentacja medyczna) oraz systematyczne rozszerzanie zakresu elektronicznej dokumentacji medycznej.
- Rozbudowa systemu RCP wraz z serwisem obecnego systemu na okres 24 miesięcy.
- Serwerownia - kontenerowa / dostosowanie pomieszczeń. Rozbudowa sieci światłowodowej i sieci BMS lokalizacji CSK. Zakup switchy do punktów dystrybucyjnych - rozszerzenie ilości portów i modernizacja sieci. Zakup sprzętu serwerowego. Zakup licencji Oracle Enterprise.
- Wdrożenie zleceń oraz ewidencji podania leku w formie elektronicznej w systemie HIS szpitala.
- Zakup aparatury medycznej na potrzeby działalności medycznej.

Szacowane efekty realizacji zadania:

- Wdrożenie systemu EOD umożliwi automatyzację procesu wprowadzania danych i usprawnienie obiegu informacji niezbędnych do podejmowania decyzji. Spowoduje skróceniem ścieżek decyzyjnych i ograniczenie kosztów wydruku, wraz z ewidencją i ujednoczeniem procedur instytucji,
- Rozbudowa systemu RCP jest uzupełnieniem aktualnie realizowanej unifikacji systemu kadrowo płacowego i umożliwi zmniejszenie obciążenia pracowników skomplikowanymi obliczeniami związanymi z obsługą kadrowo płacową w niezintegrowanych systemach informatycznych. Umożliwi również zarządzanie czasem pracowników, dokładniejsze planowanie pracy pracowników i konsolidację grafików usług realizowanych przez personel kontraktowy i etatowy.
- Inwestycje w sprzęt komputerowy, oprogramowanie i infrastrukturę sieciową jest niezbędne z punktu widzenia bezpieczeństwa cybernetycznego, jak również ze względu na wciąż rosnące potrzeby mocy obliczeniowej i sprawności sieci.

- Zakup aparatury medycznej na potrzeby działalności medycznej jest niezbędny ze względu na rozwój usług medycznych, w szczególności nielimitowanych świadczeń ambulatoryjnych. Planowane są m.in. następujące zakupy: aparat OCT z funkcją angio, lampa szczelinowa, tonometr, autorefraktometr, polomierz, lampa do fototerapii dynamicznej, kabiny UVA i UVB, USG do poradni bólu, aparat do znieczulenia, system izolacji kwasów nukleinowych, zestaw endoskopowy, aparaty RTG z ramieniem C, kardiomonitor z 3. monitorami medycznymi podglądowymi, kolonoskopy, zestaw endoskopowy.

Ww. inwestycję UCK WUM zamierza sfinansować z kredytu długoterminowego, co zostało opisane w dalszej części raportu.

11. Działania w zakresie poprawy wykorzystania majątku trwałego

W ramach przedmiotowego działania planowane do zrealizowania następujące zadania:

- Utworzenie parkingu komercyjnego w UCK WUM
- Podwyższenie opłaty parkingowej w UCK WUM
- Optymalizacja sortowania odpadów medycznych

Szacowane efekty realizacji zadania:

- rezygnacja z usług zewnętrznych zarządzania parkingiem UCK WUM spowoduje szacunkowy wzrost przychodów w kwocie 1,59 mln rocznie przy inwestycji oszacowanej na 1,28 mln zł
- waloryzacja opłaty parkingowej spowoduje szacunkowe zwiększenie w 2023 roku przychodów o 456 000 zł,
- prognozuje się, że dzięki systematycznym działaniom uświadamiającym pracowników, w II półroczu 2023 roku koszty odpadów medycznych zostaną ograniczone tj. o 339,8 tys. zł, a w 2024 r. o 679,59 tys. zł w stosunku do kosztów roku 2022.

12. Działania w zakresie restrukturyzacji zadłużenia i pozyskania zewnętrznego finansowania inwestycyjnego oraz poprawy płynności finansowej

W ramach przedmiotowego działania planowane zostaną zrealizowane następujące zadania:

- Konwersja zobowiązań krótkoterminowych na instrument długoterminowy (kredyt obrotowy).

UCK WUM w 2022 r. prowadziło działalność w warunkach ustępującej fali pandemii COVID-19. Powrót do skali działalności sprzed pandemii nie nastąpił się skokowo. Wydajność pracy i ilość świadczonych usług medycznych rosła stopniowo w 2022 r. Natomiast wypłaty środków finansowych z funduszu „covidowego”, które rekompensowały obniżone poziomy wykonania usług medycznych zostały zakończone z dniem 31 marca 2022 r. Powyższa sytuacja spowodowała, że w 2022 r. przychody netto ze sprzedaży usług medycznych wzrosły o 6 % r/r, tj. o 81,58 mln zł.

Jednocześnie wojna w Ukrainie spowodowała zakłócenia w dostawach paliw i energii, co zwiększyło poziom inflacji. Zwiększona inflacja wywołała gwałtowny wzrostu kosztów materiałów i energii o 17 % r/r, co stanowi kwotę 74,03 mln zł. Znacznie wzrosły też koszty finansowe za sprawą gwałtownego podwyższenia stóp procentowych z 41,28 mln zł w roku 2021 do 66,13 mln zł (o 24,85 mln zł, tj. 60 % r/r).

Na dzień 31 grudnia 2022 r. zobowiązania UCK WUM wyniosły 1 235,69 mln zł.

Wyszczególnienie	2020	2021	2022
1	2	3	4
B. Zobowiązania i rezerwy bieżące	1 345 107 208,61	1 428 053 860,35	1 574 894 047,06
I. Rezerwy na zobowiązania	62 688 547,94	41 593 878,93	57 955 886,21
II. Zobowiązania długoterminowe	309 124 670,98	588 958 448,16	531 028 014,08
III. Zobowiązania krótkoterminowe	763 867 387,98	577 288 342,69	709 266 321,73
IV. Rozliczenia międzyokresowe	209 426 601,71	220 213 190,57	276 643 825,04

W 2022 r. zobowiązania długoterminowe zmniejszyły się o 57,93 mln zł, natomiast krótkoterminowe wzrosły o 131,98 mln zł. Wzrost zobowiązań krótkoterminowych jest ściśle związany z opisaną wyżej sytuacją gospodarczą i rosnącymi cenami towarów i usług. W 2023 r. UCK WUM podjął szereg działań, a także zaplanował i podejmie dalsze, zmierzające do dynamicznego zwiększenia przychodu.

4.2. Prognoza finansowa rachunku zysków i strat oraz bilansu na lata 2023-2025

Prognoza rachunku zysków i strat oraz bilansu UCK WUM została sporządzona w uwzględnieniu przedstawionych wyżej działań restrukturyzacyjnych.

Prognoza na lata 2023-2025: RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (porównawczy)				
KOD	Wyszczególnienie	2023	2024	2025
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 583 792 526	1 735 810 183	1 799 990 958
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 582 508 482	1 734 520 969	1 798 698 245
A.I.1.	sprzedanych NFZ	1 582 508 482	1 734 520 969	1 798 698 245
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 176 333	1 176 333	1 176 333
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	107 711	112 881	116 380
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 600 520 192	1 710 654 541	1 784 643 984
B.I.	Amortyzacja	39 385 880	54 044 316	69 366 354
B.II.	Zużycie materiałów i energii	600 899 057	651 469 721	671 665 283
B.III.	Usługi obce	242 695 840	263 302 130	271 464 496
B.IV.	Podatki i opłaty	6 808 395	7 462 396	7 738 505
B.V.	Wynagrodzenia	594 798 317	614 546 145	637 286 173
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	113 253 686	117 033 008	124 246 613
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 454 318	2 572 125	2 651 861
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	224 699	224 699	224 699
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-16 727 667	25 155 642	15 346 974
D.	Pozostałe przychody operacyjne	88 747 038	100 740 115	118 774 299
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
D.II.	Dotacje, w tym:	33 344 762	42 678 529	58 912 804
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	55 402 277	58 061 586	59 861 495
E.	Pozostałe koszty operacyjne	22 220 698	23 032 948	23 582 706

E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 298 826	5 298 826	5 298 826
E.III.	Inne koszty operacyjne	16 921 872	17 734 122	18 283 880
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	49 798 673	102 862 809	110 538 567
G.	Przychody finansowe	14 612 943	15 945 498	16 525 232
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0
G.I.a.	<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
G.I.b.	<i>od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
G.II.	Odsetki	14 612 943	15 945 498	16 525 232
G.II.-	<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0
H.	Koszty finansowe	95 392 812	105 256 626	98 730 157
H.I.	Odsetki, w tym:	92 534 018	102 397 832	95 871 363
H.I.-	<i>dla jednostek powiązanych</i>	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0
H.II.-	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0
H.IV.	Inne	2 858 794	2 858 794	2 858 794
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-30 981 195	13 551 681	28 333 642
J.	Podatek dochodowy	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-30 981 195	13 551 681	28 333 642
Lp.	Wyszczególnienie	2 023	2 024	2 025
1	Suma Przychodów	1 687 152 507	1 852 495 796	1 935 290 489
2	Suma Kosztów	1 718 133 702	1 838 944 115	1 906 956 847

KOD	Wyszczególnienie	2023	2024	2025
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
AKTYWA				
A.	Aktywa trwałe	439 730 841	598 738 264	891 649 608
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	5 419 336	2 369 994	129 748
A.I.1.	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>	0	0	0
A.I.2.	<i>Wartość firmy</i>	0	0	0
A.I.3.	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	5 419 336	2 369 994	129 748
A.I.4.	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	403 165 113	568 932 604	864 129 994
A.II.1.	<i>Srodki trwałe</i>	336 801 948	447 983 746	520 690 293
A.II.1.a	<i>grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	0	0	0
A.II.1.b	<i>budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	234 454 680	249 351 643	289 780 713
A.II.1.c	<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	99 770 728	197 643 216	230 692 831

A.II.1.d	środki transportu	167 468	124 025	87 000
A.II.1.e	inne środki trwale	2 409 072	864 862	129 748
A.II.2.	Środki trwale w budowie	66 363 165	120 948 858	343 439 701
A.II.3.	Zaliczki na środki trwale w budowie	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	9 518 500	9 518 500	9 518 500
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	9 438 000	9 438 000	9 438 000
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	9 438 000	9 438 000	9 438 000
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	9 438 000	9 438 000	9 438 000
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	80 500	80 500	80 500
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 627 892	17 917 166	17 871 365
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	21 627 892	17 917 166	17 871 365
B.	Aktywa obrotowe	335 892 464	361 007 792	364 867 974
B.I.	Zapasy	68 230 086	72 402 905	74 966 990
B.I.1.	Materiały	68 230 086	72 402 905	74 966 990
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0
B.I.4.	Towary	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	211 774 122	231 085 814	239 487 457
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0	0
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	206 861 204	226 716 428	235 099 163
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	206 861 204	226 716 428	235 099 163
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	206 861 204	226 716 428	235 099 163
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	4 912 918	4 369 386	4 388 294

B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0	0
B.II.3.c.	inne	3 778 492	3 155 888	3 030 913
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	1 134 426	1 213 498	1 357 381
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	32 821 704	37 108 364	30 559 545
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 821 704	37 108 364	30 559 545
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0	0
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0	0
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32 821 704	37 108 364	30 559 545
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 428 245	3 593 789	3 173 444
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	28 393 459	33 514 574	27 386 101
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 066 552	20 410 709	19 853 982
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	775 623 305	959 746 056	1 256 517 582

KOD	Wyszczególnienie	2 023	2 024	2 025
1	2	5	6	7
PASYWA				
A.	Kapitał (fundusz) własny	-981 247 806	-967 696 125	-939 362 483
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	101 628 795	101 628 795	101 628 795
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0	0
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 051 895 405	-1 082 876 600	-1 069 324 920
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-1 051 895 405	-1 082 876 600	-1 069 324 920
A.VI.	Zysk (strata) netto	-30 981 195	13 551 681	28 333 642
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	13 551 681	28 333 642

A.VI.2.	<i>Strata (wielkość ujemna)</i>	-30 981 195	0	0
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 756 871 110	1 927 442 181	2 195 880 065
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	63 744 603	64 138 463	68 551 695
B.I.1.	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	0	0	0
B.I.2.	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	50 873 075	51 373 519	54 030 735
B.I.2.-	<i>długoterminowa</i>	32 937 009	35 784 477	38 041 941
B.I.2.-	<i>krótkoterminowa</i>	17 936 066	15 589 043	15 988 794
B.I.3.	<i>Pozostałe rezerwy</i>	12 871 528	12 764 943	14 520 960
B.I.3.-	<i>długoterminowe</i>	1 522 932	1 453 581	1 430 002
B.I.3.-	<i>krótkoterminowe</i>	11 348 597	11 311 362	13 090 958
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	664 307 081	597 866 104	543 393 012
B.II.1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	0	0	0
B.II.2.	<i>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0	0	0
B.II.3.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	664 307 081	597 866 104	543 393 012
B.II.3.a.	<i>kredyty i pożyczki</i>	559 097 764	500 969 720	452 189 126
B.II.3.b.	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	0	0	0
B.II.3.c.	<i>inne zobowiązania finansowe</i>	0	0	0
B.II.3.d.	<i>zobowiązania wekslowe</i>	0	0	0
B.II.3.e.	<i>inne</i>	105 209 317	96 896 384	91 203 886
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	733 841 519	794 048 631	828 193 013
B.III.1.	<i>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</i>	0	0	0
B.III.1.a.	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	0	0	0
B.III.1.a.-	<i>do 12 miesięcy</i>	0	0	0
B.III.1.a.-	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0	0	0
B.III.1.b.	<i>inne</i>	0	0	0
B.III.2.	<i>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0	0	0
B.III.2.a.	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	0	0	0
B.III.2.a.-	<i>do 12 miesięcy</i>	0	0	0
B.III.2.a.-	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0	0	0
B.III.2.b.	<i>inne</i>	0	0	0
B.III.3.	<i>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</i>	728 361 854	788 620 466	822 820 753
B.III.3.a.	<i>kredyty i pożyczki</i>	107 460 127	108 128 044	98 780 594
B.III.3.b.	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	0	0	0
B.III.3.c.	<i>inne zobowiązania finansowe</i>	0	0	0
B.III.3.d.	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	380 226 186	448 048 032	492 821 748
B.III.3.d.-	<i>do 12 miesięcy</i>	337 691 797	404 519 992	447 944 340
B.III.3.d.-	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	42 534 389	43 528 039	44 877 409
B.III.3.e.	<i>zaliczki otrzymane na dostawy i usługi</i>	0	0	0
B.III.3.f.	<i>zobowiązania wekslowe</i>	24 111 056	25 268 386	26 051 706
B.III.3.g.	<i>z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</i>	169 455 077	169 874 263	166 684 441

B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	25 982 722	23 065 871	23 232 595
B.III.3.i.	inne	21 126 687	14 235 871	15 249 667
B.III.4.	Fundusze specjalne	5 479 664	5 428 165	5 372 261
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)			
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	294 977 908	471 388 982	755 742 344
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	294 977 908	471 388 982	755 742 344
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	252 371 301	412 548 101	690 205 560
	- dotacje z budżetu państwa	252 371 301	412 548 101	690 205 560
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	42 606 606	58 840 881	65 536 785
	- dotacje z budżetu państwa	42 606 606	58 840 881	65 536 785
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0
	RAZEM PASYWA	775 623 305	959 746 056	1 256 517 582

4.3. Analiza wskaźnikowa na podstawie wyników prognozowanych na lata 2023-2025

Analiza ekonomiczno-finansowa prognozowanych wyników pokazuje, że w przypadku zrealizowania przewidywanego scenariusza sytuacji ekonomiczno-gospodarczej oraz zrealizowania działań naprawczych, Szpital poprawi parametry większości wskaźników w okresie prognozy do roku 2025, w szczególności osiągając dodatnie wskaźniki zyskowności od roku 2024.

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2023	Ocena uzyskana 2023	Wartość wskaźnika 2024	Ocena uzyskana 2024	Wartość wskaźnika 2025	Ocena uzyskana 2025
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNO ŚCI	Wskaźnik zyskowności netto(%)	-1,84%	0	0,73%	3	1,46%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	2,98%	3	5,60%	5	5,76%	5
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-4,43%	0	1,56%	3	2,56%	4
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,43	0	0,44	0	0,42	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,34	0	0,34	0	0,33	0
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWN OŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	44	3	46	2	47	2
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	91	0	87	4	95	0

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENI A	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	188%	0	152%	0	115%	0
	Wskaźnik wypłacalności	-1,49	0	-1,50	0	-1,53	0
Łączna suma punktów		6		17		14	