



**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Szpital Kliniczny nr 1 im. N. Barlickiego w Łodzi
Uniwersytetu Medycznego w Łodzi**

Raport o sytuacji
ekonomiczno – finansowej
za okres: 01.01.2023 – 31.12.2023

Łódź, 29.05.2024

Spis treści

I.	Część Ogólna.....	3
1.	Dane identyfikujące podmiot.....	3
2.	Podstawa prawna sporządzenia raportu.....	3
II.	Analiza Finansowa	4
1.	Analiza Bilansu.....	4
2.	Analiza Rachunku Zysków i Strat.....	9
3.	Analiza wskaźników ekonomiczno-finansowych.....	13
4.	Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową.....	14
III.	Prognoza na kolejne lata 2024-2026.....	15
1.	Przyjęte założenia.....	15
2.	Plan inwestycyjny	15
3.	Plan wybranych pozycji Rachunku Zysków i Strat	21
4.	Plan wybranych pozycji Bilansu	22
5.	Wskaźniki oceny planu ekonomiczno-finansowego	23

I. Część Ogólna

1. Dane identyfikujące podmiot

SP ZOZ Uniwersytecki Szpital Kliniczny nr 1 im. N. Barlickiego UM w Łodzi zarejestrowany 25.06.2001 roku, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego;

Dyrektorem Szpitala jest dr n. med. Pani Monika Domarecka.

Podstawowym celem działalności Szpitala jest realizacja zadań dydaktycznych i badawczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia.

Podmiot:

- Wpisany do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem **KRS 0000021295**
- numer ewidencyjny **NIP 725-10-19-093**
- numer statystyczny **REGON 000288774**
- przeważający rodzaj działalności posiada symbol **PKD 8610Z**

2. Podstawa prawna sporządzenia raportu

Raport sporządzono dla SP ZOZ Uniwersytecki Szpital Kliniczny nr 1 im. N. Barlickiego UM w Łodzi na podstawie art. 53a ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. z 2011 nr 112 poz. 654 z późn.zm.).

Raport został przygotowany na podstawie Sprawozdania Finansowego za 2023 rok i zawiera:

- analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej,
- prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń,
- informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala.

Analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, dokonano używając wskaźników ekonomiczno-finansowych, wyliczonych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy i prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2017 poz. 832).

II. Analiza Finansowa

1. Analiza Bilansu

Poniżej przedstawiono i omówiono wybrane pozycje aktywów Sprawozdania Finansowego za 2023 rok.

Uniwersytecki Szpital Kliniczny nr 1 im. N. Barlickiego ul. Kopcińskiego 22 90-153 Łódź NIP 725-10-19-093 REGON 000288774			AKTYWA	
Poz.	nr	Nazwa pozycji	31.12.2023	31.12.2022
A	A	Aktywa trwałe	141 064 748,27	121 081 950,52
I		Wartości niematerialne i prawne	2 269 486,64	2 945 045,86
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 269 486,64	2 945 045,86
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II		Rzeczowe aktywa trwałe	138 746 014,33	118 135 258,57
	1	Środki trwałe	138 194 541,18	117 920 691,25
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 051 150,00	6 051 150,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 906 975,67	70 881 849,93
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 247 429,68	1 554 421,32
	d)	środki transportu	3 797,61	4 714,27
	e)	inne środki trwałe	60 985 188,22	39 428 555,73
	2	Środki trwałe w budowie	551 473,15	214 567,32
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III		Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV		Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
		inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
		inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	49 247,30	1 646,09
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	49 247,30	1 646,09
B	B	Aktywa obrotowe	84 939 659,45	81 184 889,71
I		Zapasy	13 018 411,64	11 477 930,32
	1	Materiały	13 018 411,64	11 477 930,32
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II		Należności krótkoterminowe	42 155 651,68	19 790 240,32
	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
		do 12 miesięcy	0,00	0,00
		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
	2	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
		do 12 miesięcy	0,00	0,00
		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
	3	Należności od pozostałych jednostek	42 155 651,68	19 790 240,32
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	36 963 651,24	16 230 605,61
		do 12 miesięcy	36 963 651,24	16 230 605,61
		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	260,00
	c)	inne	4 728 680,44	3 096 054,71
	d)	dochodzone na drodze sądowej	463 320,00	463 320,00
III		Inwestycje krótkoterminowe	28 829 954,92	49 638 235,08
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	28 829 954,92	49 638 235,08
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
		udziały lub akcje	0,00	0,00
		inne papiery wartościowe	0,00	0,00
		udzielone pożyczki	0,00	0,00
		inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
		udziały lub akcje	0,00	0,00
		inne papiery wartościowe	0,00	0,00
		udzielone pożyczki	0,00	0,00
		inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	28 829 954,92	49 638 235,08
		środki pieniężne w kasie i na rachunkach	28 829 954,92	49 638 235,08
		inne środki pieniężne	0,00	0,00
		inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	935 641,21	278 483,99
C	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
		Suma	226 004 407,72	202 266 840,23

Największą pozycję aktywów Szpitala stanowią aktywa trwałe i wynoszą 62,42 % ogółu aktywów. Są to w głównej mierze budynki i budowle, aparatura medyczna i wyposażenie, a także urządzenia techniczne i maszyny.

W 2023 roku Szpital poniósł nakłady inwestycyjne na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 29 174 606,50 zł w tym:

- finansowanie własne 3 224 847,53 zł
- finansowanie obce 25 949 758,97 zł

oraz otrzymał darowizny aktywów trwałych o wartości 2 579 798,76 zł.

Nakłady inwestycyjne na niefinansowe aktywa trwałe oraz dary aktywów trwałych w roku 2023 w podziale na zrealizowane projekty inwestycyjne i źródła ich finansowania przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nazwa pozycji	Źródła finansowania					RAZEM
		MZ	UE	NFZ	DARY	WŁASNE	
1.	Modernizacja Oddziału Klinicznego Okulistyki	1 076 339,00				7 806,00	1 084 145,00
2.	Modernizacja 2 rozdzielnic elektrycznych	355 353,00				30 498,00	385 851,00
3.	Wykonanie powierzchni betonowej dostępność	6 864,14	36 800,86				43 665,00
4.	Wspieranie naprawy i odporności systemu ochrony zdrowia... REACT-EU		19 596 457,99			1 213 127,80	20 809 585,79
5.	Dotacja celowa na zakupy inwestycyjne (kardiomonitory)	893 520,00				6 575,76	900 095,76
6.	Zakup sprzętu do diagnostyki i leczenia raka płuca	940 464,00					940 464,00
7.	Zakup sprzętu i aparatury w ramach NPT	1 099 640,01					1 099 640,01
8.	Realizacja elementów standardu DOSTĘPNOŚCI	252 538,36	1 353 939,76			45 352,81	1 651 830,93
9.	Cyberbezpieczeństwo 2023			339 295,50		220 600,50	559 896,00
10.	Pozostałe	-1 453,65			2 579 798,76	1 700 886,66	4 279 231,77
	RAZEM	4 623 264,86	20 987 198,61	339 295,50	2 579 798,76	3 224 847,53	31 754 405,26

Na pozycje aktywów obrotowych składają się przede wszystkim należności od NFZ i pozostałych odbiorców, zapasy materiałów, środki pieniężne na rachunkach bankowych, a także rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Ogólna wartość należności Szpitala na dzień 31.12.2023 roku wyniosła 42 155 651,68 zł, w tym należności wymagalnych 864 498,31 zł.

Strukturę należności i procentowy ich udział w podziale na głównych usługobiorców prezentuje poniższa tabela.

Struktura Należności		Wartość ogółem	Udział %	Wartość wymagalna	Udział %
1.	NFZ	36 139 089,16	85,73%	463 320,00	53,60%
2.	MZ	3 538 552,65	8,39%	0,00	0,00%
3.	SP ZOZ	37 111,65	0,09%	4 703,63	0,54%
4.	NZOZ	3 950,50	0,01%	0,00	0,00%
5.	Pozostali	2 436 947,72	5,78%	396 474,68	45,86%
Należności ogółem		42 155 651,68	100,00%	864 498,31	100,00%

Poniżej przedstawiono i omówiono wybrane pozycje pasywów Sprawozdania Finansowego za 2023 rok.

Uniwersytecki Szpital Kliniczny nr 1 im. N. Barlickiego ul. Kopcińskiego 22 90-153 Łódź NIP 725-10-19-093 REGON 000288774			PASywa	
Poz.	nr	Nazwa pozycji	31.12.2023	31.12.2022
A	A	Kapitał (fundusz) własny	67 763 058,82	67 185 314,36
I		Kapitał (fundusz) podstawowy	30 409 383,91	30 409 383,91
II		Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	36 775 930,45	35 730 718,02
		nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
		z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
		tworzone zgodnie z umową (statusem) spółki	0,00	0,00
		na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V		Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI		Zysk (strata) netto	577 744,46	1 045 212,43
VII		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	158 241 348,90	135 081 525,87
I		Rezerwy na zobowiązania	28 588 630,16	28 818 029,99

	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	24 695 135,00	21 141 300,00
		długoterminowa	19 922 545,00	17 670 059,00
		krótkoterminowa	4 772 590,00	3 471 241,00
	3	Pozostałe rezerwy	3 893 495,16	7 676 729,99
		długoterminowe	3 787 846,64	6 729 570,47
		krótkoterminowe	105 648,52	947 159,52
II		Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e)	inne	0,00	0,00
III		Zobowiązania krótkoterminowe	43 897 989,69	39 553 329,94
	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		do 12 miesięcy	0,00	0,00
		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
	2	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		do 12 miesięcy	0,00	0,00
		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	42 434 592,62	37 512 809,92
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 143 458,18	19 712 322,05
		do 12 miesięcy	21 143 458,18	19 712 322,05
		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 963 974,32	8 203 976,99
	h)	z tytułu wynagrodzeń	9 756 507,08	8 044 066,45
	i)	inne	1 570 653,04	1 552 444,43
	4	Fundusze specjalne	1 463 397,07	2 040 520,02
IV		Rozliczenia międzyokresowe	85 754 729,05	66 710 165,94
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00

2	Inne rozliczenia międzyokresowe	85 754 729,05	66 710 165,94
	długoterminowe	74 691 295,28	59 079 221,81
	krótkoterminowe	11 063 433,77	7 630 944,13
	Suma	226 004 407,72	202 266 840,23

Zobowiązania krótkoterminowe Szpitala wynoszą 43 897 989,69 zł w tym zobowiązania wymagalne 23 765,69 zł. Strukturę zobowiązań i procentowy udział istotnych pozycji zobowiązań prezentuje poniższa tabela:

Struktura Zobowiązań		Wartość ogółem	Udział %	Wartość wymagalna	Udział %
1.	z tytułu dostaw i usług	21 143 458,18	48,16%	19 552,61	82,27%
2.	z tytułów publicznoprawnych	9 963 974,32	22,70%	0,00	0,00%
3.	z tytułu wynagrodzeń	9 756 507,08	22,23%	0,00	0,00%
4.	inne	1 570 653,04	3,58%	4 213,08	17,73%
5.	ZFŚS	1 463 397,07	3,33%	0,00	0,00%
Zobowiązania ogółem		43 897 989,69	100,00%	23 765,69	100,00%

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń to pozycja zobowiązań należnych za rok 2023 z datą wypłaty w roku 2024 – zgodnie z kalendarzem wypłat.

Rezerwy na świadczenia pracownicze obciążają wynik finansowy, lecz zabezpieczają sytuację finansową Szpitala w latach przyszłych. Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze wynika z wyceny aktuarialnej przeprowadzonej na żądanie Szpitala według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Pozycja rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera :

- Przyszłe przychody z tytułu finansowania zewnętrznego środków trwałych (wartość współmierna do amortyzacji tychże środków)
- Przyszłe przychody z tytułu materiałów otrzymanych nieodpłatnie.

2. Analiza Rachunku Zysków i Strat

Szpital w roku 2023 wypracował zysk netto wynoszący 577 744,46 zł.

Uniwersytecki Szpital Kliniczny nr 1 im. N. Barlickiego ul. Kopcińskiego 22 90-153 Łódź NIP 725-10-19-093 REGON 000288774		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	
Poz.	Nazwa pozycji	2023 rok	2022 rok
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	334 041 555,11	271 166 604,75
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	336 943 880,11	276 818 779,75

II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	-2 902 730,00	-5 652 255,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	405,00	80,00
B	Koszty działalności operacyjnej	347 332 641,53	279 660 183,29
I	Amortyzacja	12 149 723,19	9 972 016,95
II	Zużycie materiałów i energii	123 548 028,30	98 963 390,00
III	Usługi obce	34 475 962,08	28 712 426,38
IV	Podatki i opłaty, w tym:	838 439,99	632 858,83
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	144 994 909,94	116 104 161,62
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	29 787 522,42	23 756 552,68
-	emerytalne	12 877 818,75	10 149 303,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 538 055,61	1 518 776,83
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-13 291 086,42	-8 493 578,54
D	Pozostałe przychody operacyjne	15 318 029,35	16 018 133,36
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	7 990 231,40	6 855 434,24
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	215 079,93	62 350,88
IV	Inne przychody operacyjne	7 112 718,02	9 100 348,24
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 425 317,90	7 958 605,11
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	177 338,99	555 762,11
III	Inne koszty operacyjne	3 247 978,91	7 402 843,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 398 374,97	-434 050,29
G	Przychody finansowe	2 387 319,47	2 222 673,37
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	2 384 881,15	2 210 202,80
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 437,21	2 084,76
V	Inne	1,11	10 385,81
H	Koszty finansowe	274 153,04	578 984,65
I	Odsetki, w tym:	13 250,01	46 064,92
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	259 243,40	531 560,14
IV	Inne	1 659,63	1 359,59
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	714 791,46	1 209 638,43
J	Podatek dochodowy	137 047,00	164 426,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	577 744,46	1 045 212,43

Przychody ze sprzedaży produktów stanowią 95% ogólnej wartości przychodów, natomiast koszty związane z podstawową działalnością wynoszą 98,95% ogólnej wartości kosztów.

Strata ze sprzedaży pokryta jest w dużej mierze wartością przychodów ujmowanych w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych z tytułu rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z obcych źródeł.

Przychody z NFZ wynoszą 305 670 728,74 i stanowią 91% ogólnej wartości przychodów ze sprzedaży produktów.

Kontrakt z NFZ za rok 2023 był kilkakrotnie aneksowany tzn. dostosowywany do realnych możliwości wykonania poprzez składanie wniosków do NFZ o przesunięcie środków między rodzajami świadczeń.

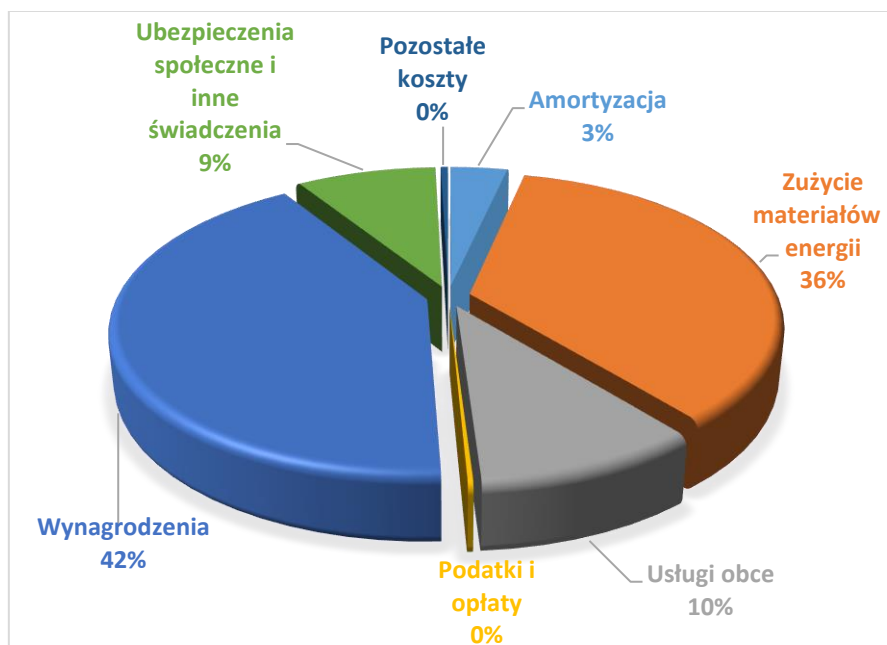
Od 01.07.2022 zmieniła się całkowicie wycena świadczeń finansowana przez NFZ. Wszystkie produkty przekazywane na wynagrodzenia pracowników osobnymi produktami zostały włączone do cen jednostkowych za usługi medyczne. Wzrost kontraktu w drugim półroczu wynosił 6%, co w całości zostało przekazane na pokrycie wynagrodzeń pracowników zgodnie z ustawą o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Niestety nowa wycena nie pokrywa wzrostu cen materiałów i usług, które Szpital musi ponosić w związku dużą inflacją.

W związku nadwykonaniami, jakie zostały wykonane w II półroczu 2023 w umowach poza ryczałtem, Szpital wystąpił do NFZ o zapłatę za te świadczenia i podpisał ugody na ogólną wartość 4.296.303,05 zł, co pozwoliło zafakturować wszystkie wykonane świadczenia.

Procentowe wykonanie kontraktu za rok 2023 przedstawia poniższa tabela.

WYKONANIE KONTRAKTU W 2023 ROKU	
Ogółem w Szpitalu	101,82 %
Ryczałt	100,86 %
Rehabilitacja	100,32 %
Hospitalizacja poza ryczałtem (chemia ,onkologia)	98,62 %
Specjalistyka ambulatoryjna (AOS)poza siecią	100,00 %
Świadczenia osobno finansowane w sieci	100,00 %
KOS BAR pilotaż	86,10 %
Świadczenia kontraktowane odrębnie(dializy)	100,00 %
Programy Lekowe	103,23 %

Strukturę kosztów rodzajowych Szpitala w 2023 roku i procentowy ich udział prezentuje poniższy wykres:



W 2023 roku nastąpił wzrost kosztów funkcjonowania Szpitala, na co istotny wpływ miały m.in. następujące czynniki:

- wzrost cen materiałów, energii i usług obcych, spowodowany w głównej mierze inflacją,
- zmiany w prawie powodujące wzrost kosztów wynagrodzeń dla pielęgniarek, położnych, lekarzy i ratowników medycznych,
- wzrost kosztów wynagrodzeń pozostałych grup personelu Szpitala.

Wypracowany zysk brutto w wysokości 714 791,46 zł, po opłaceniu podatku dochodowego w wysokości 137 047,00 zł, zasilił kapitał Szpitala.

3. Analiza wskaźników ekonomiczno-finansowych

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej						
Lp.	Grupa	Wskaźnik	2023 rok		2022 rok	
			Wartość	Ocena	Wartość	Ocena
1.	Wskaźnik zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,16%	3	0,35%	3
		2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,40%	0	-0,15%	0
		3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,27%	3	0,54%	3
			Razem	6	Razem	6
2.	Wskaźnik płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,72	12	1,84	12
		2) wskaźnik szybkiej płynności	1,46	13	1,58	13
			Razem	25	Razem	25
3.	Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	28,81	3	27,92	3
		2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	22,13	7	26,17	7
			Razem	10	Razem	10
4.	Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	32,07%	10	33,80%	10
		2) wskaźnik wypłacalności	1,07	6	1,02	6
			Razem	16	Razem	16
łącznie wartość punktów				57		57

W wyniku analizy wskaźnikowej sporządzonej na podstawie Sprawozdania Finansowego za 2023 rok przy zastosowaniu metody punktowej, Szpital uzyskał 57

punktów, co stanowi 81,43% maksymalnej możliwej do zdobycia liczby punktów. Przedstawione wskaźniki oraz odpowiadająca im ocena punktowa potwierdzają brak zagrożeń dla ciągłości i kontynuacji działalności, oraz stanowią gwarancję bezpieczeństwa dla pacjentów, pracowników i organu założycielskiego.

Analiza wskaźnikowa za rok 2023 potwierdza stabilną sytuację Szpitala, utrzymującą się na stałym poziomie w porównaniu do roku 2022.

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

Istotny wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala mają:

- Niepewność w zakresie kontraktowania świadczeń przez NFZ. Umowy nie są zawierane na podstawie zapotrzebowania na świadczenia oraz nie uwzględniają poziomu wykonania kontraktu. Obecny system nie zapewnia adekwatnego do zapotrzebowania na świadczenia medyczne oraz zmieniającej się sytuacji gospodarczej wzrostu kontraktu w latach kolejnych.
- W związku z dużymi opóźnieniami w rozliczaniu przez NFZ w przypadku przekroczenia ilości zakontraktowanych usług np. programów lekowych zwiększa się poziom ryzyka płynności finansowej Szpitala.
- Zmiany w prawie obejmujące podwyższenie stawki minimalnej wynagrodzenia pracowników podmiotów wykonujących działalność leczniczą spowodowały presję płacową ze strony grup personelu nieobjętych powyższymi zmianami.
- Utrzymujący się wysoki poziom inflacji powoduje wzrost kosztów materiałów i usług, presję dostawców na Szpital i zmusza do waloryzacji podpisanych umów.
- Brak zabezpieczenia środków na wzrost wynagrodzenia pracowników medycznych zgodnie z ustawą w sprawie minimalnego wynagrodzenia pracowników podmiotów wykonujących działalność leczniczą. W latach poprzednich środki były przekazywane osobnym strumieniem i pokrywały 100% wzrostu wynagrodzeń. Od roku 2022 strumień ten został wygaszony a podniesiono cenę punktu za wykonywanie świadczenia zgodnie z wyceną AOTMiT, co nie pokrywa 100 % zabezpieczenia na wzrost kosztów wynagrodzeń.
- Działalność Związków Zawodowych, polegająca na wysuwaniu roszczeń, których zaspokojenie przekracza na chwilę obecną możliwości finansowe Szpitala.

III. Prognoza na kolejne lata 2024-2026

1. Przyjęte założenia

Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2024-2026 w Raporcie Finansowym jest prognozą opartą na:

- planowanych nakładach inwestycyjnych,
- stanie zaawansowania prac związanych z wdrażaniem nowych projektów i programów inwestycyjnych,
- prognozowanym wzroście wartości kontaktu z NFZ na dzień tworzenia Planu Finansowego,
- prognozowanym wzroście kosztów wynagrodzeń w związku z zapisami ustawy z dnia 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach medycznych,
- planie amortyzacji z uwzględnieniem nakładów inwestycyjnych,
- szacunkowym wzroście przychodów i współmiernym do tego wzroście kosztów przy założeniu utrzymania stałej struktury kosztów i przychodów,
- założeniu kontynuacji działalności w niezmienionym zakresie.

2. Plan inwestycyjny

Planowane zakupy i inwestycje budowlane w latach 2024-2026 przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Nazwa inwestycji	ROK			RAZEM	ŹRÓDŁO FINANSOWANIA
		2024	2025	2026		
1.	System informatyczny/sprzęt IT	744 750	500 000	500 000	1 744 750	Dotacja/środki własne
2.	Oprogramowanie HIS/wdrożenie i integracja systemu	4 211 779			4 211 779	Dotacja projekt ABM w ramach RCMC
3.	Zakupy sprzętu i aparatury medycznej	20 649 640	20 000 000	20 000 000	60 649 640	Dotacje z budżetu, środki własne
4.	Zakupy sprzętu technicznego i wyposażenia wielobranżowego	220 000	150 000	150 000	520 000	Dotacje z budżetu, środki własne

5.	Modernizacja systemów wentylacji skrzydła zachodniego oraz Zakładu Rehabilitacji	500 000				500 000	Dotacje z budżetu, środki własne
6.	Wykonanie rezerwowej linii kablowej średniego napięcia 15KV i przyłącza energetycznego do transformatora (od strony Jaracza)	500 000				500 000	Środki własne
7.	Rozbudowa budynku Szpitala poprzez doposażenie budynku głównego o szyb windy w celu dostępności dla osób z niepełnosprawnościami	1 500 000				1 500 000	Dotacja RCPS, środki własne
8.	Rozbudowa SP ZOZ Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego nr 1. im N. Barlickiego UM w Łodzi - skrzydło wschodnie	20 000 000	40 000 000	40 000 000		100 000 000	Dotacje z budżetu
9.	Modernizacja wielobranżowa Stacji Dializ	2 000 000	2 000 000	1 000 000		5 000 000	Dotacje z budżetu, środki własne
10.	Modernizacja Oddziału Neurologii z Pododdziałem Udarowym		10 000 000	9 000 000		19 000 000	Dotacje z budżetu, środki własne
11.	Wymiana Tomografu Komputerowego wraz z adaptacją pomieszczeń w Zakładzie Radiologii		11 000 000			11 000 000	Dotacje z budżetu, środki własne
12.	Modernizacja systemów wentylacji i klimatyzacji z doposażeniem w sprzęt medyczny i dostosowanie budynku dla potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami na terenie Zespołu Poradni Przyszpitalnych wraz z POZ		10 000 000	10 000 000		20 000 000	Dotacje z budżetu, środki własne
13.	Modernizacja Oddziału Klinicznego Anestezjologii i Intensywnej Terapii		5 000 000			5 000 000	Dotacje z budżetu, środki własne

14.	Budowa magazynu odpadów medycznych i komunalnych wraz z miejscem do segregowania	1 550 000			1 550 000	Dotacje z budżetu, środki własne
15.	Modernizacja Oddziału Okulistyki z odcinkiem dla dzieci	7 698 000			7 698 000	Dotacje z budżetu, środki własne
RAZEM		59 574 169	98 650 000	60 000 000	238 874 169	

Opis kluczowych pozycji w planie inwestycji na lata 2024-2026:

✓ **Oprogramowanie HIS/wdrożenie i integracja systemu**

Inwestycja dofinansowana z Agencji Badań Medycznych w ramach projektu na tworzenie i rozwój Regionalnych Centrów Medycyny Cyfrowej, polegającego na wdrożeniu systemu teleinformatycznego RCMC, adaptacji, modernizacji, zatrudnieniu personelu, szkoleniu personelu, zakupie sprzętu, pobieraniu materiału biologicznego i analizowaniu danych medycznych zgodnie ze Standardem RCMC w ramach istniejącej lub zmodernizowanej infrastruktury RCMC zgodnie z zakresem umowy.

✓ **Zakupy sprzętu i aparatury medycznej**

Zakup podstawowego, niezbędnego wyposażenia dla potrzeb prawidłowego funkcjonowania Szpitala oraz dostosowania zaplecza sprzętowego do wymogów Ministerstwa Zdrowia. Zakres sprzętu odpowiada potrzebom zabezpieczenia przez Szpital świadczenia usług medycznych w podstawowym zakresie. Sprzęt stanowi o bezpieczeństwie i stabilności funkcjonowania Szpitala.

Przedmiotem inwestycji jest zakup sprzętu medycznego i aparatury przeznaczonej na Centralny Blok Operacyjny oraz Oddział Laryngologii.

Posiadamy pozytywną opinię w systemie Jowisz, będzie składany wniosek do Ministerstwa Zdrowia o przyznanie środków na realizację inwestycji.

✓ **Rozbudowa budynku Szpitala poprzez doposażenie budynku głównego o szyb windy w celu dostępności dla osób z niepełnosprawnościami**

W inwestycji zaplanowano budowę zewnętrznego szybu windowego wraz z montażem dźwigu łóżkowego i wykonaniem prac elektrycznych związanych z zasilaniem i obsługą dźwigu szpitalnego. Nowy szyb windy wybudowany będzie od strony wewnętrznego dziedzińca Szpitala, w pobliżu głównego wejścia, w skrzydle zachodnim. Winda poprawi płynne przemieszczanie się pacjentów i odwiedzających, będzie stanowić dodatkowe zabezpieczenie w przypadku awarii obecnych wind, co wpłynie na poprawę bezpieczeństwa pacjentów, w tym osób niepełnosprawnych.

Inwestycja dofinansowana ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach zadania: „Rozbudowa budynku Szpitala poprzez doposażenie budynku głównego o szyb windy w celu poprawy dostępności dla osób z niepełnosprawnościami”.

✓ **Rozbudowa SP ZOZ Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego nr 1 im N. Barlickiego UM w Łodzi - skrzydło wschodnie**

Rozbudowa Szpitala o dodatkowe skrzydło użytkowe składające się z 4 kondygnacji nadziemnych i 1 kondygnacji podziemnej, które połączy skrzydło południowe z północnym z możliwością przechodu i przejazdu pod tym skrzydłem. W ramach inwestycji przewidziano prace budowlane, instalacyjne i wyposażenie obiektu w sprzęt medyczny i niemedyyczny.

Przewidywany pobyt w nowo wybudowanym skrzydle w ciągu doby szacuje się na około 100 pacjentów, głównie w celu realizacji świadczeń z zakresu chorób płuc i chorób wewnętrznych, chirurgii ogólnej, chemioterapii, nefrologii i dializoterapii, rehabilitacji medycznej i laryngologii.

Został złożony wniosek w systemie Jowisz o wydanie oceny celowości inwestycji przez Ministerstwo Zdrowia, po otrzymaniu pozytywnej oceny, będzie składany wniosek o przyznanie środków na jej realizację.

✓ **Modernizacja Stacji Dializ**

W ramach prac modernizacyjnych Stacji Dializ zostaną zlikwidowane bariery architektoniczne, co pozwoli na korzystanie z powstałej infrastruktury osobom ze szczególnymi potrzebami. Istotnie poprawią się warunki socjalne personelu, a także warunki socjalne pacjentów i ich rodzin czy opiekunów. Zaplanowano modernizację stacji uzdatniania wody, rozbudowę układu przygotowania wody oraz wymianę istniejącej instalacji wody do dializ. Zakupione zostaną nowe aparaty do hemodializ i stanowiska dializacyjne dla pacjentów oraz pozostałe wyposażenie oddziału. Modernizacja Stacji Dializ i zakup nowoczesnych aparatów do hemodializ to także zwiększenie zakresu wykonywanych świadczeń wykonywanych dla pacjentów hospitalizowanych w naszym Szpitalu oraz innych, również spoza regionu łódzkiego.

Posiadamy pozytywną ocenę w systemie Jowisz, będzie składany wniosek do Ministerstwa Zdrowia o przyznanie środków na realizację inwestycji.

✓ **Modernizacja Oddziału Neurologii z Pododdziałem Udarowym**

Inwestycja polega na kompleksowej modernizacji Oddziału Neurologii ze szczególnym uwzględnieniem działań w obszarze Pododdziału Udarowego. Celem inwestycji jest zapewnienie odpowiedniej jakości wykonywanego zakresu świadczeń oraz spełnienie wymogów Ministerstwa Zdrowia.

Wniosek do systemu Jowisz o wydanie oceny celowości inwestycji w przygotowaniu. Po otrzymaniu pozytywnej oceny, będzie składany wniosek do Ministerstwa Zdrowia o przyznanie środków na realizację inwestycji.

✓ **Wymiana Tomografu Komputerowego wraz z adaptacją pomieszczeń w Zakładzie Radiologii**

Wymiana wyeksploatowanego sprzętu zapewni dostępność do nowoczesnych metod diagnostyki, w tym badań kardiologicznych, co przełoży się na poprawę populacyjnych wskaźników zachorowalności i umieralności związanych między innymi z chorobami nowotworowymi i kardiologicznymi w województwie łódzkim.

Został złożony wniosek w systemie Jowisz o wydanie oceny celowości inwestycji przez Ministerstwo Zdrowia, po otrzymaniu pozytywnej oceny, będzie składany wniosek o przyznanie środków na jej realizację.

✓ **Modernizacja systemów wentylacji i klimatyzacji z doposażeniem w sprzęt medyczny i dostosowanie budynku dla potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami na terenie Zespołu Poradni Przychodni wraz z POZ**

Inwestycja polega na kompleksowej modernizacji systemów wentylacji i klimatyzacji w budynku Poradni Przychodni oraz doposażenie w sprzęt medyczny i dostosowanie budynku do potrzeb osób niepełnosprawnych, aby lepiej służyć pacjentom ze szczególnymi potrzebami oraz zapewnić personelowi dostosowany do aktualnych czasów komfort pracy.

Wniosek do systemu Jowisz o wydanie oceny celowości inwestycji w przygotowaniu. Po otrzymaniu pozytywnej oceny, będzie składany wniosek do Ministerstwa Zdrowia o przyznanie środków na realizację inwestycji.

✓ **Modernizacja Oddziału Klinicznego Anestezjologii i Intensywnej Terapii**

Po ponad 10 latach od ostatniej modernizacji oddziału konieczna jest wymiana aparatury i sprzętu medycznego oraz kompleksowa modernizacja całego systemu medycznych jednostek zasilających, co powoduje konieczność wdrożenia prac budowlanych i instalacyjnych. W ramach inwestycji planowana jest: wymiana podłóg, drzwi, kaloryferów, instalacji klimatyzacyjnej, instalacji sanitarnej oraz przebudowa pomieszczeń wykorzystywanych w dotychczasowej organizacji oddziału. Oddział działa w oparciu o standardy organizacyjne opieki zdrowotnej w dziedzinie anestezjologii i intensywnej terapii określone w Rozporządzeniu Ministerstwa Zdrowia. Potwierdzeniem zapewnienia odpowiedniej jakości oraz zakresu świadczeń jest zakwalifikowanie oddziału do trzeciego najwyższego poziomu referencyjności.

Został złożony wniosek w systemie Jowisz o wydanie oceny celowości inwestycji przez Ministerstwo Zdrowia, po otrzymaniu pozytywnej oceny, będzie składany wniosek o przyznanie środków na jej realizację.

✓ **Budowa magazynu odpadów produkcyjnych i komunalnych wraz z miejscem do segregowania**

Inwestycja dofinansowana z Ministerstwa Zdrowia w ramach dotacji celowej: „Budowa magazynu odpadów oraz modernizacja 2 rozdzielnic elektroenergetycznych”.

W ramach inwestycji powstanie nowy budynek częściowo dwukondygnacyjny, o powierzchni ok. 120m² z przeznaczeniem gospodarczo-magazynowym i zapleczem socjalno-biurowym. Obszar roboczy zostanie wyposażony w odpowiednią linię technologiczną (chłodnie, separatory materiałów niebezpiecznych, myjnie i wyparzarki). Nowy magazyn zostanie wyposażony w odpowiednie instalacje elektryczne, teletechniczne, systemy SSP i DSO, centralne ogrzewanie i instalacje wodno-kanalizacyjne. Celem zadania jest stworzenie warunków dla Szpitala do właściwego, ekonomicznego i zgodnego z przepisami prawa prowadzenia procesu

składowania i segregowania odpadów medycznych i komunalnych, w tym odpadów niebezpiecznych oraz zabezpieczenie elektroenergetyczne placówki poprzez modernizację 2 rozdzielni elektroenergetycznych w budynku głównym Szpitala.

W 2023 roku została zrealizowana inwestycja w zakresie modernizacji 2 rozdzielni elektroenergetycznych w budynku głównym Szpitala.

✓ **Modernizacja Oddziału Okulistyki z odcinkiem dla dzieci**

Inwestycja dofinansowana z Ministerstwa Zdrowia w ramach dotacji celowej: „Modernizacja Oddziału Klinicznego Okulistyki z odcinkiem dla Dzieci”.

Zakres inwestycji obejmuje gruntowną modernizację Oddziału Okulistyki wynikającą z wytycznych MZ oraz aktualnych przepisów techniczno-epidemiologiczno-sanitarnych, a także konieczności dostosowania pod względem budowlano-funkcjonalnym do instalacji nowego sprzętu i wyposażenia. Prace remontowe związane są z wykonaniem wewnętrznej instalacji elektrycznej, teletechnicznej, systemu sygnalizacji pożarowej, dźwiękowego systemu ostrzegawczego, instalacji gazów medycznych, instalacji sanitarnych, wodno-kanalizacyjnych, centralnego ogrzewania, wentylacji mechanicznej i klimatyzacji. Przebudowie ulegną ciągi komunikacyjne, sale pacjentów i sale zabiegowe. Wydzielony zostanie i odpowiednio zaaranżowany odcinek dla dzieci.

W 2023 roku została zrealizowana inwestycja w zakresie doposażenia oddziału w sprzęt medyczny.

3. Plan wybranych pozycji Rachunku Zysków i Strat

Lp.	NAZWA POZYCJI PLANOWANEJ	WARTOŚĆ PLANOWANA		
		2024	2025	2026
1.	Amortyzacja	14 098 000,00	15 259 000,00	16 632 000,00
2.	Zużycie materiałów i energii	125 983 000,00	136 062 000,00	146 947 000,00
3.	Usługi obce	34 303 000,00	37 733 000,00	41 507 000,00
4.	Podatki i opłaty	904 000,00	931 000,00	959 000,00
5.	Wynagrodzenia	155 935 000,00	171 529 000,00	188 682 000,00
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	30 988 000,00	34 087 000,00	37 495 000,00
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 726 000,00	1 760 000,00	2 112 000,00
8.	Razem koszty rodzajowe	363 937 000,00	397 361 000,00	434 334 000,00
9.	Przychody NFZ	316 396 000,00	346 453 000,00	379 367 000,00
10.	Przychody ze sprzedaży pozostałej	33 153 000,00	36 468 000,00	40 115 000,00
11.	Razem przychody z działalności podstawowej	349 549 000,00	382 921 000,00	419 482 000,00
12.	Pozostałe przychody operacyjne	13 387 000,00	13 655 000,00	13 928 000,00
13.	Pozostałe koszty operacyjne	887 000,00	975 000,00	1 073 000,00
14.	Wynik na działalności operacyjnej	-1 888 000,00	-1 760 000,00	-1 997 000,00
15.	Pozostałe przychody finansowe	2 038 000,00	2 242 000,00	2 488 000,00
16.	Pozostałe koszty finansowe	2 600,00	3 000,00	3 000,00
17.	Wynik Finansowy Brutto	147 400,00	479 000,00	488 000,00
18.	Podatek dochodowy	140 000,00	170 000,00	170 000,00
19.	Wynik Finansowy Netto	7 400,00	309 000,00	318 000,00

4. Plan wybranych pozycji Bilansu

Uniwersytecki Szpital Kliniczny nr 1 im. N. Barlickiego ul. Kopcińskiego 22 90-153 Łódź NIP 725-10-19-093 REGON 000288774			AKTYWA		
Poz.	nr	Nazwa pozycji	2024	2025	2026
A	A	Aktywa trwałe	160 852 000,00	185 191 000,00	215 818 000,00
I		Wartości niematerialne i prawne	2 500 000,00	3 000 000,00	5 000 000,00
II		Rzeczowe aktywa trwałe	158 302 000,00	182 141 000,00	210 768 000,00
	1	Środki trwałe	157 902 000,00	181 741 000,00	210 368 000,00
	2	Środki trwałe w budowie	400 000,00	400 000,00	400 000,00
III		Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV		Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50 000,00	50 000,00	50 000,00
B	B	Aktywa obrotowe	84 162 800,00	89 800 800,00	93 300 800,00
I		Zapasy	13 000 000,00	13 500 000,00	14 000 000,00
II		Należności krótkoterminowe	33 860 000,00	37 000 000,00	39 000 000,00
	3	Należności od pozostałych jednostek	33 860 000,00	37 000 000,00	39 000 000,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	30 860 000,00	34 000 000,00	36 000 000,00
		do 12 miesięcy	30 860 000,00	34 000 000,00	36 000 000,00
		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	c)	inne	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III		Inwestycje krótkoterminowe	37 000 000,00	39 000 000,00	40 000 000,00
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	302 800,00	300 800,00	300 800,00
		Suma	245 014 800,00	274 991 800,00	309 118 800,00

Uniwersytecki Szpital Kliniczny nr 1 im. N. Barlickiego ul. Kopcińskiego 22 90-153 Łódź NIP 725-10-19-093 REGON 000288774			PASywa		
Poz.	nr	Nazwa pozycji	2024	2025	2026
A	A	Kapitał (fundusz) własny	67 192 800,00	67 501 800,00	67 819 800,00
I		Kapitał (fundusz) podstawowy	30 409 400,00	30 409 400,00	30 409 400,00
II		Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	36 776 000,00	36 783 400,00	37 092 400,00
VI		Zysk (strata) netto	7 400,00	309 000,00	318 000,00
B	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	177 822 000,00	207 490 000,00	241 299 000,00
I		Rezerwy na zobowiązania	31 320 000,00	34 320 000,00	37 320 000,00

	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	29 800 000,00	32 800 000,00	35 800 000,00
		długoterminowa	23 000 000,00	25 000 000,00	27 000 000,00
		krótkoterminowa	6 800 000,00	7 800 000,00	8 800 000,00
	3	Pozostałe rezerwy	1 520 000,00	1 520 000,00	1 520 000,00
		długoterminowe	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00
		krótkoterminowe	220 000,00	220 000,00	220 000,00
	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	III	Zobowiązania krótkoterminowe	42 200 000,00	47 723 000,00	52 621 000,00
	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	41 000 000,00	46 523 000,00	51 421 000,00
	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 000 000,00	21 463 000,00	23 061 000,00
		do 12 miesięcy	20 000 000,00	21 463 000,00	23 061 000,00
		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 800 000,00	12 000 000,00	13 400 000,00
	h)	z tytułu wynagrodzeń	9 700 000,00	11 500 000,00	13 400 000,00
	i)	inne	1 500 000,00	1 560 000,00	1 560 000,00
	4	Fundusze specjalne	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
	IV	Rozliczenia międzyokresowe	104 302 000,00	125 447 000,00	151 358 000,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	104 302 000,00	125 447 000,00	151 358 000,00
		Suma	245 014 800,00	274 991 800,00	309 118 800,00

5. Wskaźniki oceny planu ekonomiczno-finansowego

Przy zachowaniu przyjętych założeń do planu analiza ekonomiczno-finansowa pokazuje, że Szpital utrzyma swoją stabilną pozycję w okresie prognozy 2024-2026, utrzymując wskaźniki na wysokim poziomie 57 punktów na 70 możliwych do uzyskania. Przy czym najniższe wartości punktowe osiąga Szpital z tytułu wskaźników zyskowności, jednakże przy założeniu dodatniego wyniku finansowego na przełomie trzech lat obrotowych. Wskaźniki dotyczące płynności finansowej, efektywności zarządzania przepływami finansowymi czy oceniające poziom zadłużenia Szpitala, kształtują się na wysokim poziomie, osiągając w niektórych obszarach maksymalnie możliwe do uzyskania wartości.

Tabela podsumowująca wyniki oceny planu ekonomiczno-finansowego									
Lp.	Grupa	Wskaźnik	2024 rok		2025 rok		2026 rok		
			Wartość	Ocena	Wartość	Ocena	Wartość	Ocena	
1.	Wskaźnik zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,00%	3	0,08%	3	0,07%	3	
		2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,52%	0	-0,44%	0	-0,46%	0	
		3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,00%	3	0,12%	3	0,11%	3	
Razem			6	6	Razem	6	Razem	6	
2.	Wskaźnik płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,70	12	1,61	12	1,51	12	
		2) wskaźnik szybkiej płynności	1,44	13	1,36	13	1,28	13	
Razem			25	25	Razem	25	Razem	25	
3.	Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	35,41	3	30,91	3	30,45	3	
		2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	21,48	7	19,76	7	19,37	7	
Razem			10	10	Razem	10	Razem	10	
4.	Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	30,01%	10	29,83%	10	29,10%	10	
		2) wskaźnik wypłacalności	1,09	6	1,22	6	1,33	6	
Razem			16	16	Razem	16	Razem	16	
Łączna wartość punktów			57	57	57	57	57		

Reasumując, wyliczone wskaźniki i odpowiadające im oceny punktowe jednoznacznie wskazują, że realizacja założeń ekonomicznych i inwestycyjnych gwarantowałaby Szpitalowi utrzymanie stabilnej sytuacji ekonomiczno-finansowej w okresie objętym prognozą.