



**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: 01.01.2022 – 31.12.2022

Łódź, 31.05.2023

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 2023-2025.....	15
1.	Przyjęte założenia.....	15
2.	Plan inwestycyjny	15
3.	Plan wybranych pozycji Rachunku Zysków i Strat	20
4.	Plan wybranych pozycji Bilansu	21
5.	Wskaźniki oceny planu ekonomiczno-finansowego	23

I. Część Ogólna

1. Dane identyfikujące podmiot

SP ZOZ 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 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 2022 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.

Analizę 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 2022 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	Stan na 31-12-2022	Stan na 31-12-2021
A	A	Aktywa trwałe	121 081 950,52	117 242 419,10
I		Wartości niematerialne i prawne	2 945 045,86	3 015 088,61
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 945 045,86	3 015 088,61
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II		Rzeczowe aktywa trwałe	118 135 258,57	114 225 074,16
	1	Środki trwałe	117 920 691,25	113 886 603,16
	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	70 881 849,93	69 720 497,67
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 554 421,32	1 864 410,27
	d)	środki transportu	4 714,27	5 630,93
	e)	inne środki trwałe	39 428 555,73	36 244 914,29
	2	Środki trwałe w budowie	214 567,32	271 762,32
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	66 708,68
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	1 646,09	2 256,33
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 646,09	2 256,33
B	B	Aktywa obrotowe	81 184 889,71	69 662 633,96
I		Zapasy	11 477 930,32	5 871 149,14
	1	Materiały	11 477 930,32	5 871 149,14
	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	19 790 240,32	32 982 526,32
	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	19 790 240,32	32 982 526,32
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 230 605,61	26 113 775,38
		do 12 miesięcy	16 230 605,61	26 113 775,38
		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	260,00	0,00
	c)	Inne	3 096 054,71	6 868 750,94
	d)	dochodzone na drodze sądowej	463 320,00	0,00
III		Inwestycje krótkoterminowe	49 638 235,08	30 524 484,58
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	49 638 235,08	30 524 484,58
	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	49 638 235,08	30 524 484,58
		środki pieniężne w kasie i na rachunkach	49 638 235,08	30 524 484,58

		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	278 483,99	284 473,92
C	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
		Suma	202 266 840,23	186 905 053,06

Największą pozycję aktywów Szpitala stanowią aktywa trwałe i wynoszą 59,86 % ogółu aktywów. Są to w głównej mierze budynki i budowle, aparatura medyczna i wyposażenie, a także urządzenia techniczne i maszyny.

W 2022 roku Szpital poniósł nakłady inwestycyjne na aktywa trwałe w wysokości 13 879 276,90 zł w tym:

- finansowanie własne 2 664 759,03 zł
- finansowanie obce 11 214 517,87 zł

Poniesione nakłady inwestycyjne i źródła ich finansowania prezentuje poniższa tabela.

L.p.	Nazwa pozycji	Źródła finansowania					RAZEM
		MZ	UE	NFZ	DARY	WŁASNE	
1.	Modernizacja Oddziału Gastrologii	2 942 446,38				502 330,59	3 444 776,97
2.	Wyposażenie medyczne	7 867 118,93	68 251,65		6 113,10	1 499 528,73	9 441 012,41
3.	Informatyzacja			330 587,81		641 128,71	971 716,52
4.	Pozostałe					21 771,00	21 771,00
	RAZEM	10 809 565,31	68 251,65	330 587,81	6 113,10	2 664 759,03	13 879 276,90

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 31.12.2022 roku wyniosła 19 790 240,32 zł, w tym należności wymagalnych 824 728,81 zł.

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

Struktura Należności		Wartość	Udział %
1.	NFZ	15 770 375,57	79,69%
2.	MZ	1 394 107,58	7,04%
3.	SP ZOZ	47 015,02	0,24%
4.	NZOZ	6 412,94	0,03%
5.	Pozostali	2 572 329,21	13,00%
Należności ogółem		19 790 240,32	100,00%

Poniżej przedstawiono i omówiono wybrane pozycje Pasywów Sprawozdania Finansowego za 2022 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	Stan na 31-12-2022	Stan na 31-12-2021
A	A	Kapitał (fundusz) własny	67 185 314,36	66 140 101,93
I		Kapitał (fundusz) podstawowy	30 409 383,91	30 409 383,91
II		Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	35 730 718,02	35 260 216,94
		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	1 045 212,43	470 501,08
VII		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	135 081 525,87	120 764 951,13
I		Rezerwy na zobowiązania	28 818 029,99	24 162 943,02
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21 141 300,00	16 140 150,00
		długoterminowa	17 670 059,00	13 488 287,00
		krótkoterminowa	3 471 241,00	2 651 863,00
	3	Pozostałe rezerwy	7 676 729,99	8 022 793,02
		długoterminowe	6 729 570,47	
		krótkoterminowe	947 159,52	8 022 793,02
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	39 553 329,94	37 360 401,58
	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	37 512 809,92	34 817 161,82
	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:	19 712 322,05	19 982 443,15
		do 12 miesięcy	19 712 322,05	19 982 443,15
		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	8 203 976,99	7 375 167,03
	h)	z tytułu wynagrodzeń	8 044 066,45	6 752 399,58
	i)	inne	1 552 444,43	707 152,06
	4	Fundusze specjalne	2 040 520,02	2 543 239,76
IV		Rozliczenia międzyokresowe	66 710 165,94	59 241 606,53
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	66 710 165,94	59 241 606,53
		długoterminowe	59 079 221,81	52 302 423,26
		krótkoterminowe	7 630 944,13	6 939 183,27
		Suma	202 266 840,23	186 905 053,06

Zobowiązania krótkoterminowe Szpitala wynoszą 39 553 329,94 zł w tym zobowiązania wymagalne 39 079,85 zł. Strukturę zobowiązań i procentowy udział istotnych pozycji zobowiązań prezentuje poniższa tabela:

Struktura Zobowiązań		Wartość	Udział %
1.	z tytułu dostaw i usług	19 712 322,05	49,84%
2.	z tytułów publicznoprawnych	8 203 976,99	20,74%
3.	z tytułu wynagrodzeń	8 044 066,45	20,34%
4.	inne	1 552 444,43	3,92%
5.	ZFŚS	2 040 520,02	5,16%
Zobowiązania ogółem		39 553 329,94	100,00%

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń to pozycja zobowiązań należnych za rok 2022 z datą wypłaty w roku 2023 – 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 2022 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 2022 wypracował zysk netto wynoszący 1 045 212,43 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	Za rok 2022	Za rok 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	271 166 604,75	266 497 203,57
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	276 818 779,75	266 497 203,57
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	-5 652 255,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00

IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	80,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	279 660 183,29	268 049 833,58
I	Amortyzacja	9 972 016,95	8 754 731,08
II	Zużycie materiałów i energii	98 963 390,00	94 868 182,94
III	Usługi obce	28 712 426,38	23 301 519,84
IV	Podatki i opłaty, w tym:	632 858,83	601 472,97
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	116 104 161,62	115 569 108,93
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	23 756 552,68	23 532 159,63
-	emerytalne	10 149 303,37	9 974 643,83
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 518 776,83	1 422 658,19
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-8 493 578,54	-1 552 630,01
D	Pozostałe przychody operacyjne	16 018 133,36	11 565 564,52
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 463,41
II	Dotacje	6 855 434,24	5 079 437,17
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	62 350,88	376 228,14
IV	Inne przychody operacyjne	9 100 348,24	6 108 435,80
E	Pozostałe koszty operacyjne	7 958 605,11	9 367 879,25
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	555 762,11	441 935,57
III	Inne koszty operacyjne	7 402 843,00	8 925 943,68
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-434 050,29	645 055,26
G	Przychody finansowe	2 222 673,37	424 971,51
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:	2 210 202,80	422 837,22
-	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	2 084,76	2 122,14
V	Inne	10 385,81	12,15
H	Koszty finansowe	578 984,65	499 164,69
I	Odsetki, w tym:	46 064,92	440,84
-	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	531 560,14	360 672,94
IV	Inne	1 359,59	138 050,91
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 209 638,43	570 862,08
J	Podatek dochodowy	164 426,00	100 361,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 045 212,43	470 501,08

Przychody ze sprzedaży stanowią 93,70% ogólnej wartości przychodów, natomiast koszty związane z podstawową działalnością wynoszą 97,04% ogólnie poniesionych 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 stanowią 92% ogólnej wartości przychodów ze sprzedaży.

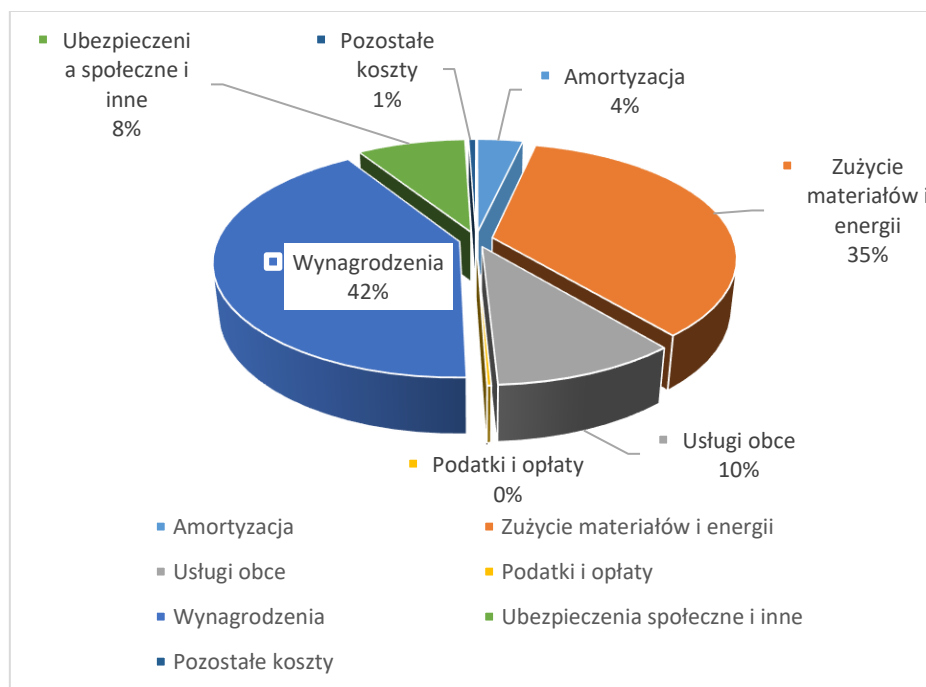
W roku 2022 kontrakt z NFZ z był kilkakrotnie aneksowany tak aby był dostosowany do realnych możliwości jego wykorzystania. W ramach aneksów dokonywano przesunięcia środków finansowych pomiędzy rodzajami świadczeń. Od 01.07.2022 zmieniła się całkowicie wycena świadczeń finansowanych przez NFZ. Środki finansowe przekazywane na wynagrodzenia pracowników w osobnych pozycjach kontraktu zostały dodane do cen jednostkowych za usługi medyczne. Wzrost wartości kontraktu w drugim półroczu wyniósł 16% wartości ogólnej kontraktu i w całości został skonsumowany przez wzrost wynagrodzeń pracowników wynikający z ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Zmiany w wysokości kontraktu nie uwzględniały wzrostu cen materiałów i usług, które Szpital ponosi w związku wysokim poziomem inflacji utrzymującym się w gospodarce.

Dodatkowo Szpital wystąpił do NFZ o zapłatę za świadczenia w umowach poza ryczałtem, jakie zostały wykonane w II półroczu 2022 roku, co zaowocowało podpisaniem ugody na ogólną wartość 1.451.178,32 zł i zafakturowaniem wszystkich świadczeń wykonanych przez Szpital.

Procentowe wykonanie kontraktu za rok 2022 przedstawia poniższa tabela.

Wykonanie Kontraktu z NFZ za 2022 rok w ujęciu procentowym	
Ogółem w Szpitalu	95,65 %
Ryczałt wykonany	98,07 %
Rehabilitacja	96,48 %
Hospitalizacja poza ryczałtem (chemia, onkologia)	95,49 %
Specjalistyka ambulatoryjna (AOS) poza siecią	99,90 %
Świadczenia osobno finansowane w sieci	96,81 %
KOS BAR pilotaż	11,34 %
Świadczenia kontraktowane odrębnie (dializy)	98,09 %
Programy Lekowe	98,80 %

Strukturę kosztów rodzajowych i procentowy udział istotnych pozycji kosztów prezentuje poniższy wykres:



W 2022 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 1 209 638,43 zł, po opłaceniu podatku dochodowego w wysokości 164 426,00 zł, zasilił kapitał Szpitala.

3. Analiza wskaźników ekonomiczno-finansowych

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej						
L.p.	Grupa	Wskaźnik	2022 rok		2021 rok	
			Wartość	Ocena	Wartość	Ocena
1.	Wskaźnik zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,35%	3	0,17%	3
		2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,15%	0	0,23%	3
		3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,54%	3	0,26%	3
Razem			6	Razem	9	
2.	Wskaźnik płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,84	12	1,44	8
		2) wskaźnik szybkiej płynności	1,58	13	1,32	13
Razem			25	Razem	21	
3.	Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	27,92	3	39,00	3
		2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	26,17	7	23	7
Razem			10	Razem	10	
4.	Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	33,80%	10	33,00	10
		2) wskaźnik wypłacalności	1,02	6	0,93	8
Razem			16	Razem	18	
Łączna wartość punktów				57		58

W wyniku analizy wskaźnikowej sporządzonej na podstawie Sprawozdania Finansowego za 2022 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 2022 potwierdza stabilną sytuację Szpitala, utrzymującą się na stałym poziomie w porównaniu do roku 2021.

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, presje 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 2023-2025

1. Przyjęte założenia

Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2023-2025 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 2023-2025 przedstawia poniższa tabela

L.p.	Nazwa inwestycji	ROK			RAZEM	ŹRÓDŁO FINANSOWANIA
		2023	2024	2025		
1.	Modernizacja CBO		21 086 000		21 086 000	Dotacje, środki własne
2.	Modernizacja Zakładu Rehabilitacji		1 680 000		1 680 000	Dotacje, środki własne
3.	Zakupy sprzętu medycznego – dostosowanie do wymagań MZ	26 338 567	5 814 000	5 000 000	37 152 567	Dotacje, środki własne
4.	Rozbudowa budynku Szpitala poprzez doposażenie budynku głównego o szyb windowy w celu dostępności dla osób z niepełnosprawnościami	679 213			679 213	Dotacje PFRON, środki własne

5.	Rozbudowa SP ZOZ Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego nr 1. im N. Barlickiego UM w Łodzi - skrzydło wschodnie			95 000 000	95 000 000	Dotacje, środki własne
6.	Modernizacja wielobranżowa Stacji Dializ			5 000 000	5 000 000	Dotacje, środki własne
7.	Wykonanie powierzchni betonowej, asfaltowej oraz kostki betonowej wraz z wyznaczeniem i pomalowaniem dwóch miejsc parkingowych dla niepełnosprawnych	67 650			67 650	Dotacje, środki własne
8.	Modernizacja i integracja urządzeń p-poż i badanie szczelności urządzeń promieniotwórczych	30 750			30 750	Dotacje, środki własne
9.	Modernizacja elektrycznych rozdzielni w budynkach szpitalnych wraz z systemami SZR oraz modernizacją podtrzymującą napięcie	2 460 000			2 460 000	Dotacje, środki własne
10.	Budowa magazynu odpadów produkcyjnych i komunalnych wraz z miejscem do segregowania	1 476 000			1 476 000	Dotacje, środki własne
11.	Modernizacja Oddziału Okulistyki z odcinkiem dla dzieci	8 617 290			8 617 290	Dotacje, środki własne
RAZEM		39 669 470	28 580 000	105 000 000	173 249 470	

Opis planowanych inwestycji:

1) Modernizacja Centralnego Bloku Operacyjnego

Przedmiotem inwestycji jest zakup sprzętu medycznego i aparatury przeznaczonej do realizacji zabiegów chirurgii onkologicznej.

Obecnie zabiegi operacyjne (chirurgiczne) są jednym z podstawowych sposobów leczenia raka i nowotworów (we wczesnych postaciach nowotworu) lub jako element terapii skojarzeniowej (z radioterapią, chemioterapią, hormonoterapią).

Podmiot leczniczy poprzez realizację inwestycji będzie oferował kompleksową opiekę nad chorymi z nowotworami górnego piętra przewodu pokarmowego (rak trzustki, nowotwory pierwotne i wtórne wątroby, nowotwory dróg żółciowych) oraz chorymi z nowotworami operowanymi w laryngologii. Realizacja projektu pozwoli na pełne

doposażenie Centralnego Bloku Operacyjnego i pracowni diagnostycznych w oddziałach zabiegowych.

2) Modernizacja Zakładu Rehabilitacji

Inwestycja zakłada modernizację Zakładu Rehabilitacji polegającą na doposażeniu w nowoczesny sprzęt i wyposażenie. Zakład kwalifikuje się do gruntownej aktualizacji wyposażenia ze względu na stosowane przestarzałe technologie. Inwestycja jest odpowiedzią na zwiększające się zapotrzebowanie, jak również konieczność spełniania standardów kształcenia nowej kadry.

3) Zakup sprzętu medycznego

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.

Inwestycja realizowana jest między innymi w ramach projektów:

- „Wspieranie naprawy i odporności systemu ochrony zdrowia poprzez zakup wyposażenia do pracowni diagnostycznych oraz jednostek zajmujących się diagnostyką współpracujących z oddziałami szpitalnymi i jednostkami działalności medycznej USK nr 1”;
- „Realizacja elementów standardu dostępności w USK nr 1 im. N. Barlickiego w Łodzi”;

4) Rozbudowa budynku Szpitala poprzez doposażenie budynku głównego o szyb windy w celu dostępności dla osób z niepełnosprawnościami.

W inwestycji zaplanowano budowę zewnętrznego szybu windy wraz z montażem dźwigu łożkowego 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”.

5) 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. Zakres kompletnej rozbudowy o wszystkie funkcje szpitalne ze wszystkimi instalacjami.

6) Modernizacja wielobranżowa Stacji Dializ

Aby sprostać wymaganiom i zmieniającym się standardom planowana jest inwestycja doposażenia i modernizacji Stacji Dializ. Zakres prac koniecznych do instalacji nowego sprzętu to przede wszystkim prace ogólnobudowlane, kompleksowy remont sufitu podwieszanego, modernizacja wentylacji i klimatyzacji, kompleksowy remont podłóg, dostosowanie instalacji wodno-kanalizacyjnej, dializacyjnej, elektrycznej i teletechniczno-komputerowej dla potrzeb stacji.

7) Wykonanie powierzchni betonowej, asfaltowej oraz kostki betonowej wraz z wyznaczeniem i pomalowaniem dwóch miejsc parkingowych dla niepełnosprawnych

Inwestycja realizowana w ramach projektu:

- „Realizacja elementów standardu dostępności w USK nr 1 im. N. Barlickiego w Łodzi”

Realizacja oparta jest na obszarze dostępności architektonicznej - wolne od barier pionowe i poziome przestrzenie komunikacyjne oraz miejsca parkingowe dla osób z niepełnosprawnościami. Dzięki tej inwestycji grupa pacjentów ze szczególnymi potrzebami będzie mogła bezpieczniej i sprawniej poruszać się po terenie Szpitala.

8) Modernizacja i integracja urządzeń ppoż. i badanie szczelności urządzeń promieniotwórczych

Zadanie polega na ujednoczeniu systemowym urządzeń i opisów ppoż oraz sprawdzeniu pod względem ewentualnego promieniowania obszarów, za które instalacje odpowiadają. Obecnie nazewnictwo punktów nie jest jednolite, a im nowszy system centrali ppoż. jest instalowany, tym trudniej przebiega komunikacja między centralami oraz ich obsługa przez pracowników Szpitala. Ujednoczenie instalacji w jeden integralny system całej sieci ppoż. usprawni jego pracę i ułatwi obsługę.

9) Modernizacja elektrycznych rozdzielni w budynkach szpitalnych wraz z systemami SZR oraz modernizacją podtrzymującą napięcie oraz

10) Budowa magazynu odpadów produkcyjnych i komunalnych wraz z miejscem do segregowania

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 poprodukcyjnych, w tym odpadów niebezpiecznych.

11) Modernizacja Oddziału 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. Dodatkowo w ramach realizowanej inwestycji zostanie zrealizowane doposażenie oddziału w sprzęt medyczny.

3. Plan wybranych pozycji Rachunku Zysków i Strat

L.p.	NAZWA POZYCJI PLANOWANEJ	WARTOŚĆ PLANOWANA		
		2023	2024	2025
1	Amortyzacja	10 263 896,59	13 229 781,25	19 149 023,35
2	Zużycie materiałów i energii	109 066 592,04	116 701 253,48	122 536 316,15
3	Usługi obce	31 991 630,63	33 591 212,16	34 934 860,64
4	Podatki i opłaty	653 126,68	666 189,21	679 513,00
5	Wynagrodzenia	133 161 601,08	149 140 993,21	167 037 912,39
6	Świadczenia na rzecz pracowników	25 846 700,76	28 948 304,85	32 422 101,43
7	Pozostałe koszty rodzajowe	1 509 943,44	1 525 042,87	1 540 293,30
8	Razem koszty rodzajowe	312 493 491,22	343 802 777,04	378 300 020,28
9	Przychody NFZ	281 422 145,81	309 564 360,39	340 520 796,43
10	Przychody ze sprzedaży pozostałej	22 760 301,40	25 036 331,54	27 539 964,70
11	Razem przychody z działalności podstawowej	304 182 447,21	334 600 691,93	368 060 761,12
12	Pozostałe przychody operacyjne	7 441 964,32	9 900 376,12	15 225 101,66
13	Pozostałe koszty operacyjne	250 648,99	275 713,89	303 285,28
14	Wynik na działalności operacyjnej	-1 119 728,68	422 577,12	4 682 557,23
15	Pozostałe przychody finansowe	2 081 769,94	2 289 946,94	2 518 941,63
16	Pozostałe koszty finansowe	545 025,95	599 528,55	659 481,40
17	Wynik Finansowy Brutto	417 015,31	3 312 052,60	7 860 980,26
18	Podatek dochodowy	170 000,00	170 000,00	170 000,00
19	Wynik Finansowy Netto	247 015,31	3 142 052,60	7 690 980,26

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	2023	2024	2025
A	A	Aktywa trwałe	156 252 000,00	184 832 000,00	289 832 000,00
I		Wartości niematerialne i prawne	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
II		Rzeczowe aktywa trwałe	153 250 000,00	181 830 000,00	286 830 000,00
	1	Środki trwałe	153 000 000,00	181 580 000,00	286 580 000,00
	2	Środki trwałe w budowie	250 000,00	250 000,00	250 000,00
III		Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV		Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 000,00	2 000,00	2 000,00
B	B	Aktywa obrotowe	80 800 000,00	82 600 000,00	84 580 000,00
I		Zapasy	11 500 000,00	11 500 000,00	11 500 000,00
II		Należności krótkoterminowe	21 000 000,00	22 800 000,00	24 780 000,00
	3	Należności od pozostałych jednostek	21 000 000,00	22 800 000,00	24 780 000,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 000 000,00	19 800 000,00	21 780 000,00
		do 12 miesięcy	18 000 000,00	19 800 000,00	21 780 000,00
		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	48 000 000,00	48 000 000,00	48 000 000,00
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	300 000,00	300 000,00	300 000,00
		Suma	237 052 000,00	267 432 000,00	374 412 000,00

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	2023	2024	2025
A	A	Kapitał (fundusz) własny	67 432 400,00	70 574 400,00	78 265 400,00
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	37 023 000,00	40 165 000,00
VI		Zysk (strata) netto	247 000,00	3 142 000,00	7 691 000,00
B	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	169 619 600,00	196 857 600,00	296 146 600,00
I		Rezerwy na zobowiązania	28 818 000,00	28 818 000,00	28 818 000,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21 141 000,00	21 141 000,00	21 141 000,00
		długoterminowa	17 670 000,00	17 670 000,00	17 670 000,00
		krótkoterminowa	3 471 000,00	3 471 000,00	3 471 000,00
	3	Pozostałe rezerwy	7 677 000,00	7 677 000,00	7 677 000,00
		długoterminowe	6 730 000,00	6 730 000,00	6 730 000,00
		krótkoterminowe	947 000,00	947 000,00	947 000,00
II		Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
III		Zobowiązania krótkoterminowe	41 985 000,00	45 360 000,00	48 848 900,00
	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	39 935 000,00	43 310 000,00	46 798 900,00
	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 500 000,00	21 730 000,00	22 816 500,00
		do 12 miesięcy	20 500 000,00	21 730 000,00	22 816 500,00
		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 025 000,00	10 108 000,00	11 320 960,00
	h)	z tytułu wynagrodzeń	8 850 000,00	9 912 000,00	11 101 440,00
	i)	inne	1 560 000,00	1 560 000,00	1 560 000,00
	4	Fundusze specjalne	2 050 000,00	2 050 000,00	2 050 000,00
IV		Rozliczenia międzyokresowe	98 816 600,00	122 679 600,00	218 479 700,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	98 816 600,00	122 679 600,00	218 479 700,00
		Suma	237 052 000,00	267 432 000,00	374 412 000,00

5. Wskaźniki oceny planu ekonomiczno-finansowego

Przy zachowaniu przyjętych założeń do planu analiza ekonomiczno-finansowa pokazuje, że Szpital poprawi swoją sytuację w okresie prognozy 2023-2025, w szczególności osiągając dodatnie wyniki zyskowności działalności operacyjnej od roku 2024. Zgodnie z poniższą tabelą można sformułować wniosek o planach utrzymania stabilnej sytuacji ekonomiczno-finansowej z prognozowaną poprawą ogólnej oceny punktowej na przełomie kolejnych trzech lat obrotowych.

Tabela podsumowująca wyniki oceny planu ekonomiczno-finansowego								
L.p.	Grupa	Wskaźnik	2023 rok		2024 rok		2025 rok	
			Wartość	Ocena	Wartość	Ocena	Wartość	Ocena
1.	Wskaźnik zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,13%	3	0,96%	3	2,04%	4
		2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,36%	0	0,12%	3	1,22%	3
		3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,17%	3	1,25%	3	2,40%	4
		Razem		6	Razem	9	Razem	11
2.	Wskaźnik płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,73	12	1,65	12	1,58	12
		2) wskaźnik szybkiej płynności	1,49	13	1,42	13	1,37	13
		Razem		25	Razem	25	Razem	25
3.	Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	20,54	3	20,62	3	20,62	3
		2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	36,03	7	23,03	7	22,09	7
		Razem		10	Razem	10	Razem	10
4.	Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	29,87%	10	27,74%	10	20,74%	10
		2) wskaźnik wypłacalności	1,05	6	1,05	6	0,99	8
		Razem		16	Razem	16	Razem	18
łącznie wartość punktów				57		60		64