



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

Raport o sytuacji
ekonomiczno – finansowej
za okres: 01.01.2024 – 31.12.2024

Łódź, 30.05.2025

Spis treści

I.	Część ogólna.....	3
1.	Dane identyfikujące podmiot.....	3
2.	Podstawa prawna sporządzenia raportu.....	3
II.	Analiza Finansowa	3
1.	Analiza Bilansu.....	3
2.	Analiza Rachunku Zysków i Strat.....	7
3.	Analiza wskaźników ekonomiczno-finansowych.....	11
4.	Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową.....	12
III.	Prognoza na kolejne lata 2025-2027	12
1.	Przyjęte założenia.....	12
2.	Plan inwestycyjny	13
3.	Plan wybranych pozycji Rachunku Zysków i Strat	18
4.	Plan wybranych pozycji Bilansu	19
5.	Wskaźniki oceny planu ekonomiczno-finansowego	20

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, w XX Wydziale Gospodarczym 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 samodzielnych 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 2024 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 2024 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	31.12.2024	31.12.2023
A	A	Aktywa trwałe	145 276 753,07	141 064 748,27
I		Wartości niematerialne i prawne	1 515 911,82	2 269 486,64
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 515 911,82	2 269 486,64
II		Rzeczowe aktywa trwałe	143 740 196,00	138 746 014,33
	1	Środki trwałe	143 211 383,18	138 194 541,18
	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	76 749 653,70	68 906 975,67
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 688 215,37	2 247 429,68
	d)	środki transportu	2 880,95	3 797,61
	e)	inne środki trwałe	58 719 483,16	60 985 188,22
	2	Środki trwałe w budowie	528 812,82	551 473,15
III		Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV		Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 645,25	49 247,30
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	20 645,25	49 247,30
B	B	Aktywa obrotowe	90 504 436,43	84 939 659,45
I		Zapasy	12 590 753,36	13 018 411,64
	1	Materiały	12 590 753,36	13 018 411,64
II		Należności krótkoterminowe	42 091 204,45	42 155 651,68
	3	Należności od pozostałych jednostek	42 091 204,45	42 155 651,68
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	38 878 905,50	36 963 651,24
		do 12 miesięcy	38 878 905,50	36 963 651,24
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16,80	0,00
	c)	inne	3 212 282,15	4 728 680,44
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	463 320,00
III		Inwestycje krótkoterminowe	35 071 312,38	28 829 954,92
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 071 312,38	28 829 954,92
	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35 071 312,38	28 829 954,92
		środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35 071 312,38	28 829 954,92
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	751 166,24	935 641,21
C	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
		Suma	235 781 189,50	226 004 407,72

Największą pozycję aktywów Szpitala stanowią aktywa trwałe i wynoszą 61,62 % ogółu aktywów. Są to w głównej mierze budynki i budowle, aparatura medyczna i wyposażenie, a także urządzenia techniczne i maszyny.

W 2024 roku Szpital poniósł nakłady inwestycyjne na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 19 824 382,63 zł w tym:

- finansowanie własne 3 856 172,61 zł
- finansowanie obce 15 968 210,02 zł

z czego wartość otrzymanych darowizn aktywów trwałych wynosi 1 322 498,30 zł.

Nakłady inwestycyjne na niefinansowe aktywa trwałe oraz dary aktywów trwałych w roku 2024 w podziale na zrealizowane projekty inwestycyjne i źródła ich finansowania przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nazwa pozycji	Źródła finansowania						RAZEM
		MZ	UM	PZU	PFRON	DARY	WŁASNE	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Budowa Magazynu Odpadów	1 429 592,66					668 205,65	2 097 798,31
2	Modernizacja Oddziału Klinicznego Okulistyki	7 511 381,00					442 685,80	7 954 066,80
3	Budowa Szybu Windowego				528 493,92		580 083,77	1 108 577,69
4	Zestawy endoskopowe	1 173 268,00					14 732,00	1 188 000,00
5	Aparaty do znieczulenia	798 361,42					10 023,98	808 385,40
6	Diatermia	1 152 150,66					14 466,06	1 166 616,72
7	Chirurgiczny system laserowy	676 695,57					8 496,39	685 191,96
8	Sprzętu i aparatury w ramach NPT	1 300 000,00					6 540,92	1 306 540,92
9	Sprzęt i aparatura w ramach NPT	13 145,01						13 145,01
10	Plecaki reanimacyjne			24 220,48				24 220,48
11	Wyposażenie Oddziału Okulistyki		38 403,00				9 600,74	48 003,74
12	Pozostała aparatura medyczna i wyposażenie						2 101 337,30	2 101 337,30
13	Tonometr z wyposażeniem					21 670,00		21 670,00
14	Aparat USG					7 000,00		7 000,00
15	System wirtualnej nawigacji bronchoskopowej					941 471,28		941 471,28
16	Unit laryngologiczny					80 000,00		80 000,00
17	Kyocera					4 357,02		4 357,02
18	Myjnia endoskopowa					178 000,00		178 000,00
19	Szafa do przechowywania endoskopów					90 000,00		90 000,00
	RAZEM	14 054 594,32	38 403,00	24 220,48	528 493,92	1 322 498,30	3 856 172,61	19 824 382,63

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 31.12.2024 roku wyniosła 42 091 204,45 zł, w tym należności wymagalnych 333 883,17 zł.

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

Struktura Należności		Wartość ogółem	Udział %	Wartość wymagalna	Udział %
1.	NFZ	37 390 929,23	88,83%	0,00	0,00%
2.	MZ	1 959 928,20	4,66%	0,00	0,00%
3.	SP ZOZ	60 268,48	0,14%	6 351,35	1,90%
4.	NZOZ	4 035,50	0,01%	0,00	0,00%
5.	Pozostali	2 676 043,04	6,36%	327 531,82	98,10%
Należności ogółem		42 091 204,45	100,00%	333 883,17	100,00%

Poniżej przedstawiono i omówiono wybrane pozycje pasywów Sprawozdania Finansowego za 2024 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	31.12.2024	31.12.2023
A	A	Kapitał (fundusz) własny	68 197 462,53	67 763 058,82
I		Kapitał (fundusz) podstawowy	30 409 383,91	30 409 383,91
II		Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	37 353 674,91	36 775 930,45
III		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
V		Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI		Zysk (strata) netto	434 403,71	577 744,46
VII		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	167 583 726,97	158 241 348,90
I		Rezerwy na zobowiązania	24 980 425,68	28 588 630,16
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	20 893 749,00	24 695 135,00
		długoterminowa	16 337 500,00	19 922 545,00
		krótkoterminowa	4 556 249,00	4 772 590,00
	3	Pozostałe rezerwy	4 086 676,68	3 893 495,16
		długoterminowe	179 909,12	3 787 846,64
		krótkoterminowe	3 906 767,56	105 648,52
II		Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III		Zobowiązania krótkoterminowe	51 059 496,70	43 897 989,69

	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	49 438 862,18	42 434 592,62
	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 062 292,55	21 143 458,18
		do 12 miesięcy	25 062 292,55	21 143 458,18
	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 941 983,27	9 963 974,32
	h)	z tytułu wynagrodzeń	11 064 233,22	9 756 507,08
	i)	inne	1 370 353,14	1 570 653,04
	4	Fundusze specjalne	1 620 634,52	1 463 397,07
IV		Rozliczenia międzyokresowe	91 543 804,59	85 754 729,05
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	91 543 804,59	85 754 729,05
		długoterminowe	79 453 054,28	74 691 295,28
		krótkoterminowe	12 090 750,31	11 063 433,77
		Suma	235 781 189,50	226 004 407,72

Zobowiązania krótkoterminowe Szpitala wynoszą 51 059 496,70 zł w tym zobowiązania wymagalne 2 193,02 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	25 062 292,55	49,08%	2 193,02	100,00%
2.	z tytułów publicznoprawnych	11 941 983,27	23,39%	0,00	0,00%
3.	z tytułu wynagrodzeń	11 064 233,22	21,68%	0,00	0,00%
4.	inne	1 370 353,14	2,68%	0,00	0,00%
5.	ZFŚS	1 620 634,52	3,17%	0,00	0,00%
Zobowiązania ogółem		51 059 496,70	100,00%	2 193,02	100,00%

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń to pozycja zobowiązań należnych za rok 2024 z datą wypłaty w roku 2025 – 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 2024 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 2024 wypracował zysk netto wynoszący 434 403,71 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	2024 rok	2023 rok
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	394 884 242,05	334 041 555,11
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	391 082 856,05	336 943 880,11
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	3 801 386,00	-2 902 730,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	405,00
B	Koszty działalności operacyjnej	406 866 299,94	347 332 641,53
I	Amortyzacja	15 296 694,91	12 149 723,19
II	Zużycie materiałów i energii	144 438 561,34	123 548 028,30
III	Usługi obce	41 850 253,94	34 475 962,08
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 047 611,93	838 439,99
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	168 363 701,81	144 994 909,94
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	34 340 939,49	29 787 522,42
-	emerytalne	14 792 103,40	12 877 818,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 528 536,52	1 538 055,61
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-11 982 057,89	-13 291 086,42
D	Pozostałe przychody operacyjne	15 110 089,11	15 318 029,35
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	10 337 069,63	7 990 231,40
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17 707,39	215 079,93
IV	Inne przychody operacyjne	4 755 312,09	7 112 718,02
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 027 411,29	3 425 317,90
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	63 183,64	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	678 565,54	177 338,99
III	Inne koszty operacyjne	3 285 662,11	3 247 978,91
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-899 380,07	-1 398 374,97
G	Przychody finansowe	1 744 062,17	2 387 319,47
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	1 739 855,40	2 384 881,15
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	2 437,21
V	Inne	4 206,77	1,11

H	Koszty finansowe	257 506,39	274 153,04
I	Odsetki, w tym:	10 101,87	13 250,01
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	259 243,40
IV	Inne	247 404,52	1 659,63
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	587 175,71	714 791,46
J	Podatek dochodowy	152 772,00	137 047,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	434 403,71	577 744,46

Przychody ze sprzedaży produktów stanowią 95% ogólnej wartości przychodów, natomiast koszty związane z podstawową działalnością wynoszą 99% 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 355 576 926,13 i stanowią 91% ogólnej wartości przychodów ze sprzedaży produktów.

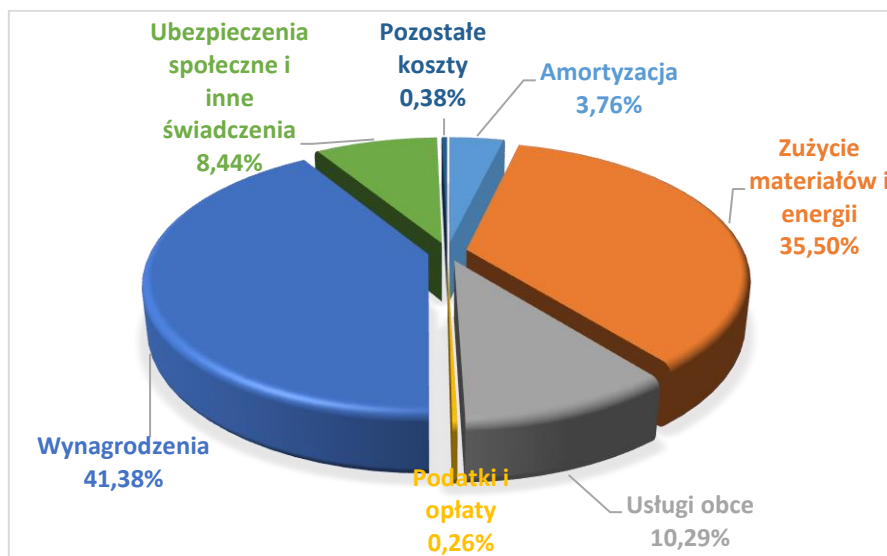
Plan kontraktu z NFZ za rok 2024 był kilkakrotnie aneksowany tzn. dostosowywany do realnych możliwości wykonania poprzez składanie wniosków NFZ o przesunięcie środków między rodzajami świadczeń. Pierwszy raz w tym roku składane wnioski o zapłatę za świadczenia wykonane ponad limit i nielimitowane nie były rozpatrywane i regulowane. Ogólna wartość nadwykonań na koniec grudnia 2024 wyniosła 10.868.699,98 zł za które NFZ zapłacił dopiero w marcu 2025 po podpisaniu ugód (niestety nie w całości). Zapłacona wartość nadwykonań wyniosła 9.574.389,99 zł i stanowiła 88,09 % ogólnej wartości nadwykonanych świadczeń w 2024 roku. Za świadczenia nie limitowe i programy lekowe NFZ zapłacił 100%, natomiast za świadczenia neurochirurgiczne i okulistyczne wykonane ponad limit zapłacił 60%.

Wzrost kontraktu o 6% w drugim półroczu w całości został przekazany na pokrycie wynagrodzeń pracowników zgodnie z ustawą o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Nowa wycena nie pokrywa wzrostu cen materiałów i usług, które Szpital musi ponosić w związku inflacją, ale dzięki zwiększonej ilości świadczonych usług za które NFZ zapłacił (świadczenia nielimitowane) udało się zbilansować wzrastające koszty.

Procentowe wykonanie kontraktu za rok 2024 przedstawia poniższa tabela.

WYKONANIE KONTRAKTU ZA I-XII 2024	
Ogółem w Szpitalu	102,94 %
Ryczałt wykonany	100,04 %
Rehabilitacja	100,00 %
Hospitalizacja poza ryczałtem (chemia, onkologia)	100,14 %
Program badań przesiewowych raka jelita grubego	76,28 %
Świadczenia osobno finansowane w sieci	110,85 %
KOS BAR pilotaż	58,86 %
Świadczenia kontraktowane odrębnie(dializy)	100,00 %
Programy Lekowe	107,29 %

Strukturę kosztów rodzajowych Szpitala w 2024 roku i procentowy ich udział prezentuje poniższy wykres:



W 2024 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 587 175,71 zł, po opłaceniu podatku dochodowego w wysokości 152 772,00 zł zasilł kapitał Szpitala.

3. Analiza wskaźników ekonomiczno-finansowych

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej							
Lp.	Grupa	Wskaźnik		2024 rok		2023 rok	
				Wartość	Ocena	Wartość	Ocena
1.	Wskaźnik zyskowności	1)	wskaźnik zyskowności netto (%)	0,11%	3	0,16%	3
		2)	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,22%	0	-0,40%	0
		3)	wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,19%	3	0,27%	3
		Razem		6	Razem	6	
2.	Wskaźnik płynności	1)	wskaźnik bieżącej płynności	1,51	12	1,72	12
		2)	wskaźnik szybkiej płynności	1,30	13	1,46	13
		Razem		25	Razem	25	
3.	Wskaźnik efektywności	1)	wskaźnik rotacji należności (w dniach)	35,39	3	28,81	3
		2)	wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	21,56	7	22,13	7
		Razem		10	Razem	10	
4.	Wskaźnik zadłużenia	1)	wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	32,25%	10	32,07%	10
		2)	wskaźnik wypłacalności	1,11	6	1,07	6
		Razem		16	Razem	16	
Łączna wartość punktów				57		57	

W wyniku analizy wskaźnikowej sporządzonej na podstawie Sprawozdania Finansowego za 2024 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 2024 potwierdza stabilną sytuację Szpitala, utrzymującą się na stałym poziomie w porównaniu do roku 2023.

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 2025-2027

1. Przyjęte założenia

Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2025-2027 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 leczniczych,
- 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 2025-2027 przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Nazwa inwestycji	ROK			RAZEM	ŹRÓDŁO FINANSOWANIA
		2025	2026	2027		
1.	System informatyczny/sprzęt IT	961 000	500 000	500 000	1 961 000	Dotacja/środki własne
2.	Oprogramowanie HIS/wdrożenie i integracja systemu	552 000	3 000 000		3 552 000	Dotacja projekt ABM w ramach RCMC
3.	Zakupy sprzętu i aparatury medycznej	5 684 800	7 500 000	7 500 000	20 684 800	Dotacje z budżetu, środki własne
4.	Zakupy sprzętu technicznego i wyposażenia wielobranżowego	500 000			500 000	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)	80 000			80 000	Środki własne

7.	Wymiana windy w budynku Poradni USK nr 1 w celu dostępności dla osób z niepełnosprawnościami	400 000			400 000	Dotacja RCPS, środki własne
8.	Rozbudowa SP ZOZ Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego nr 1. im N. Barlickiego UM w Łodzi - skrzydło wschodnie		40 000 000	60 000 000	100 000 000	Dotacje z budżetu
9.	Modernizacja wielobranżowa Stacji Dializ		3 878 000	4 000 000	7 878 000	Dotacje z budżetu, środki własne
10.	Modernizacja Oddziału Neurologii z Pododdziałem Udarowym		3 833 000	4 000 000	7 833 000	Dotacje z budżetu, środki własne
11.	Doposażenie Oddziału Laryngologii w sprzęt i aparaturę wykorzystywaną do walki z chorobami nowotworowymi		2 171 000	2 000 000	4 171 000	Dotacje z budżetu, środki własne
12.	Zakup ambulansu medycznego typu B/C	594 000			594 000	Dotacje z budżetu, środki własne
13.	Zakup schodolazu do budynku Poradni USK nr 1 w celu dostępności dla osób z niepełnosprawnościami	32 000			32 000	Dotacje z budżetu, środki własne
14.	Realizacja projektów w ramach Krajowego Planu Odbudowy, w tym: - Wymiana TK - Modernizacja OIOM, Sterylizatornia, Chirurgia Ogólna - Dostępność świadczeń onkologicznych	16 360 000	23 000 000	50 000 000	89 360 000	Dotacje KPO, środki własne
RAZEM		25 663 800	83 882 000	128 000 000	237 545 800	

Opis kluczowych pozycji w planie inwestycji na lata 2025-2027:

✓ **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 w głównej mierze zakup sprzętu medycznego i aparatury przeznaczonej na Centralny Blok Operacyjny.

Posiadamy pozytywne opinie OCI w systemie IOWISZ, będzie składany wniosek do Ministerstwa Zdrowia o przyznanie środków na realizację inwestycji.

✓ **Wymiana dźwigu windowego w budynku poradni przyszpitalnych w celu poprawy dostępności dla osób z niepełnosprawnościami**

W inwestycji zaplanowano wymianę dźwigu windowego w funkcjonującej, ale często niesprawnej windzie w budynku poradni przyszpitalnych z zachowaniem obecnej lokalizacji szybu windowego. Inwestycja 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: „Wymiana dźwigu windowego w budynku poradni przyszpitalnych 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 niemedyczny.

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.

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

✓ **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 IOWISZ, 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.

Posiadamy pozytywną ocenę w systemie IOWISZ, 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.

Inwestycja w systemie IOWISZ posiada pozytywną ocenę i została ujęta we wniosku o środki z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności.

✓ **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.

Inwestycja w systemie IOWISZ posiada pozytywną ocenę i została ujęta we wniosku o środki z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności.

✓ **Modernizacja Centralnej Sterylizatorni**

Inwestycja polega na kompleksowej modernizacji pomieszczeń Centralnej Sterylizatorni, która obejmie usunięcie zawilgocenia ścian oraz poprawę efektywności wentylacji, a także wymianę wyposażenia na nowoczesny sprzęt do realizacji sterylizacji na potrzeby bloków operacyjnych, oddziałów klinicznych i poradni.

Inwestycja służy zagwarantowaniu ciągłości realizacji świadczeń, poprawie bezpieczeństwa pacjentów oraz dostosowanie do standardów leczenia, a także doprowadzenie istniejących pomieszczeń do zgodności z obowiązującymi przepisami.

Inwestycja w systemie IOWISZ posiada pozytywną ocenę i została ujęta we wniosku o środki z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności;

✓ **Modernizacja Oddziału Klinicznego Chirurgii Ogólnej, Transplantacyjnej, Gastroenterologicznej i Onkologicznej oraz Centralnego Bloku Operacyjnego**

Inwestycja polega na kompleksowej modernizacji pomieszczeń oddziału klinicznego oraz poprawie sprawności systemu klimatyzacji Centralnego Bloku Operacyjnego. Na oddziale klinicznym zaplanowano przeprowadzenie pełnego zakresu prac remontowo-budowlanych i instalacyjnych, w tym wydzielenie np. stref dla pacjenta onkologicznego oraz wymianę aparatury i sprzętu medycznego (w większości mającego ponad 10 lat).

Został złożony wniosek w systemie IOWISZ o wydanie oceny celowości inwestycji przez Ministerstwo Zdrowia. Przedmiotowa inwestycja jest ujęta we wniosku o środki z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności.

✓ **Podniesienie jakości i dostępności świadczeń zdrowotnych onkologicznych w SPZOZ Uniwersytecki Szpital Kliniczny nr 1 im. Norberta Barlickiego Uniwersytetu Medycznego w Łodzi**

Inwestycja polega na kompleksowej wymianie i doposażeniu oddziałów klinicznych: neurochirurgii, gastroenterologii, chirurgii ogólnej oraz anestezjologii i intensywnej terapii, w aparaturę i sprzęt medyczny (łącznie 179 elementów wyposażenia), które obejmują m.in.: system nieinwazyjnego mapowania mózgu, system do neuronawigacji z wyposażeniem, śródoperacyjny tomograf komputerowy, stół operacyjny, wiertarkę chirurgiczną, aparat do znieczulania, aparat USG, aparat EKG, videolaryngoskop, mikroskop laryngologiczny, audiometr, tympanometr, kardiomonitory, pompy infuzyjne, łóżka, defibrylatory. Planowana do wymiany aparatura, sprzęt medyczny, oraz pozostałe wyposażenie w większości ma ponad 10 lat.

Został złożony wniosek w systemie IOWISZ o wydanie oceny celowości inwestycji przez Ministerstwo Zdrowia. Przedmiotowa inwestycja jest ujęta we wniosku o środki z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności.

3. Plan wybranych pozycji Rachunku Zysków i Strat

Uniwersytecki Szpital Kliniczny nr 1 im. N. Barlickiego ul. Kopcińskiego 22 90-153 Łódź NIP 725-10-19-093 REGON 000288774		RZiS	RZiS	RZiS
Poz.	Nazwa pozycji	2025	2026	2027
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	400 942 000,00	436 711 000,00	475 641 000,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów - NFZ	360 815 000,00	395 092 000,00	432 626 000,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów - pozostałe	37 292 000,00	38 784 000,00	40 180 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	2 835 000,00	2 835 000,00	2 835 000,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	414 767 000,00	450 858 000,00	490 139 000,00
I	Amortyzacja	15 571 000,00	16 505 000,00	17 495 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	138 609 000,00	148 312 000,00	158 694 000,00
III	Usługi obce	42 748 000,00	46 595 000,00	50 789 000,00
IV	Podatki i opłaty	1 000 000,00	1 030 000,00	1 061 000,00
V	Wynagrodzenia	180 505 000,00	198 556 000,00	218 412 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	34 796 000,00	38 276 000,00	42 104 000,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 538 000,00	1 584 000,00	1 584 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-13 825 000,00	-14 147 000,00	-14 498 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	13 116 000,00	13 378 000,00	13 646 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	516 000,00	568 000,00	625 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 225 000,00	-1 337 000,00	-1 477 000,00
G	Przychody finansowe	1 512 000,00	1 663 000,00	1 829 000,00
H	Koszty finansowe	33 000,00	33 000,00	33 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	254 000,00	293 000,00	319 000,00
J	Podatek dochodowy	149 000,00	175 000,00	200 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	105 000,00	118 000,00	119 000,00

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	2025	2026	2027
A	A	Aktywa trwałe	171 063 400,00	179 481 000,00	190 287 000,00
I		Wartości niematerialne i prawne	3 000 000,00	3 000 000,00	5 000 000,00
II		Rzeczowe aktywa trwałe	168 029 000,00	176 446 000,00	185 252 000,00
	1	Środki trwałe	167 729 000,00	176 115 000,00	184 921 000,00
	2	Środki trwałe w budowie	300 000,00	331 000,00	331 000,00
III		Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV		Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 400,00	35 000,00	35 000,00
B	B	Aktywa obrotowe	102 100 000,00	105 800 400,00	107 300 400,00
I		Zapasy	13 500 000,00	13 500 000,00	14 000 000,00
II		Należności krótkoterminowe	52 000 000,00	53 000 000,00	53 000 000,00
	3	Należności od pozostałych jednostek	52 000 000,00	53 000 000,00	53 000 000,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	49 000 000,00	50 000 000,00	50 000 000,00
		do 12 miesięcy	49 000 000,00	50 000 000,00	50 000 000,00
		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	35 000 000,00	39 000 000,00	40 000 000,00
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 600 000,00	300 400,00	300 400,00
		Suma	273 163 400,00	285 281 400,00	297 587 400,00

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	2025	2026	2027
A	A	Kapitał (fundusz) własny	68 016 400,00	68 134 400,00	68 253 400,00
I		Kapitał (fundusz) podstawowy	30 409 400,00	30 409 400,00	30 409 400,00
II		Kapitał (fundusz) zapasowy	37 502 000,00	37 607 000,00	37 725 000,00
VI		Zysk (strata) netto	105 000,00	118 000,00	119 000,00
B	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	205 147 000,00	217 147 000,00	229 334 000,00
I		Rezerwy na zobowiązania	33 000 000,00	33 000 000,00	33 000 000,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	32 100 000,00	32 100 000,00	32 100 000,00
		długoterminowa	25 000 000,00	25 000 000,00	25 000 000,00
		krótkoterminowa	7 100 000,00	7 100 000,00	7 100 000,00
	3	Pozostałe rezerwy	900 000,00	900 000,00	900 000,00
		długoterminowe	700 000,00	700 000,00	700 000,00
		krótkoterminowe	200 000,00	200 000,00	200 000,00
II		Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
III		Zobowiązania krótkoterminowe	55 700 000,00	59 200 000,00	62 200 000,00
	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	54 500 000,00	58 000 000,00	61 000 000,00
	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 000 000,00	26 000 000,00	27 000 000,00
		do 12 miesięcy	25 000 000,00	26 000 000,00	27 000 000,00
		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	15 000 000,00	16 000 000,00	17 000 000,00
	h)	z tytułu wynagrodzeń	11 500 000,00	13 000 000,00	14 000 000,00
	i)	inne	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
	4	Fundusze specjalne	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
IV		Rozliczenia międzyokresowe	116 447 000,00	124 947 000,00	134 134 000,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	116 447 000,00	124 947 000,00	134 134 000,00
		Suma	273 163 400,00	285 281 400,00	297 587 400,00

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 2025-2027, 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		2025 rok		2026 rok		2027 rok	
				Wartość	Ocena	Wartość	Ocena	Wartość	Ocena
1.	Wskaźnik zyskowności	1)	wskaźnik zyskowności netto (%)	0,03%	3	0,03%	3	0,02%	3
		2)	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,30%	0	-0,30%	0	-0,30%	0
		3)	wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,04%	3	0,04%	3	0,04%	3
		Razem			6	Razem	6	Razem	6
2.	Wskaźnik płynności	1)	wskaźnik bieżącej płynności	1,60	12	1,59	12	1,54	12
		2)	wskaźnik szybkiej płynności	1,38	13	1,38	13	1,34	13
		Razem			25	Razem	25	Razem	25
3.	Wskaźnik efektywności	1)	wskaźnik rotacji należności (w dniach)	40,29	3	41,64	3	38,60	3
		2)	wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	22,95	7	21,45	7	20,46	7
		Razem			10	Razem	10	Razem	10
4.	Wskaźnik zadłużenia	1)	wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	32,47%	10	32,32%	10	31,99%	10
		2)	wskaźnik wypłacalności	1,30	6	1,35	6	1,39	6
		Razem			16	Razem	16	Razem	16
łączna wartość punktów					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.