

**RAPORT O
SYTUACJI
EKONOMICZNO-
FINANSOWEJ**

za 2019 r.

Śląskie
Centrum
Chorób
Serca
w Zabrze

SPIS TREŚCI

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ	1
1 Wstęp	2
2 Podstawowe informacje dotyczące jednostki	2
3 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe	3
3.1 <i>Wskaźniki zyskowności</i>	3
3.2 <i>Wskaźniki płynności</i>	4
3.3 <i>Wskaźniki efektywności</i>	4
3.4 <i>Wskaźniki zadłużenia</i>	5
4 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej na podstawie osiągniętych wskaźników z uwzględnieniem oceny punktowej	6
5 Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe	7
5.1 <i>Prognoza Bilansu i Rachunku wyników na lata 2020 - 2022</i>	7
5.1.1 Bilans	7
5.1.2 Rachunek zysków i strat	10
5.2 <i>Założenia przyjęte do prognozy</i>	11
5.3 <i>Podsumowanie prognoz - wskaźniki ekonomiczno-finansowe</i>	17
6 Opis istotnych zdarzeń mających wpływ na obecną i przyszłą sytuację ekonomiczno-finansową SCCS	18

1 Wstęp

Niniejszy raport dotyczy Śląskiego Centrum Chorób Serca w Zabrze (dalej SCCS lub jednostka) z siedzibą w Zabrzu (kod: 41-800), przy ul. Curie-Skłodowskiej 9. Sporządzony został zgodnie z art. 53a ustawy z 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U.2020.295 z późn.zm.)

2 Podstawowe informacje dotyczące jednostki

1. Śląskie Centrum Chorób Serca w Zabrzu z siedzibą w Zabrzu (kod: 41-800), przy ul. Curie-Skłodowskiej 9 powstało na mocy Zarządzenia Ministra Zdrowia i Opieki Społecznej z dnia 15 grudnia 1998 r. Decyzją nr R-MZ/0276/1998 Ministra Zdrowia z dnia 16 grudnia 1998 r. jednostka została przekształcona w Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.

Jednostka działa na podstawie statutu nadanego w dniu 27 lutego 2012 r. Zarządzeniem Ministra Zdrowia. Ostatnie zmiany w Statucie zostały wprowadzone zarządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 6 lipca 2017 r.

Organem założycielskim jednostki jest Minister Zdrowia. Jednostkę zawiązano na czas nieokreślony.

2. Jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:

- a) aktualny wpis do rejestru przedsiębiorców w KRS pod numerem 0000048349 z datą rejestracji z dnia 01.10.2001 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Katowicach.
- b) numer identyfikacji podatkowej NIP 6482302807 nadany w dniu 15.02.2011 r. oraz NIP EU 6482302807 nadany w dniu 27.04.2004 r. przez Urząd Skarbowy w Sosnowcu.
- c) numer identyfikacyjny Regon 001071806 nadany w dniu 11.06.2012 r. przez Urząd Statystyczny w Katowicach.

3. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym ze statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:

- udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania,
- promocja zdrowia,
- realizacja zadań dydaktycznych i badawczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia, w tym wdrażanie nowych technologii medycznych oraz metod leczenia.

4. Dyrektorem Naczelnym Śląskiego Centrum Chorób Serca jest prof. dr hab. n.med. Marian Zembala.

W roku obrotowym 2019 oraz do dnia sporządzenia niniejszego raportu skład dyrekcji nie uległ zmianie.

5. Kapitał (fundusz) własny kształtuje się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY w tym:	104 046 690,77	104 020 971,26
<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>37 519 232,88</i>	<i>37 519 232,88</i>
<i>Kapitał (fundusz) zapasowy</i>	<i>66 501 738,38</i>	<i>66 126 394,40</i>
<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>		<i>245 205,94</i>
<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>25 719,51</i>	<i>130 138,04</i>

6. Średnie zatrudnienie w jednostce w 2019 roku wynosiło 1.304,98 etatów.

3 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

W poniższych podpunktach zaprezentowano osiągnięte przez SCCS wskaźniki ekonomiczno-finansowe za 2019r. i krótkie ich omówienie.

3.1 Wskaźniki zyskowności

Nazwa wskaźnika			Wzór wskaźnika	miernik	Wartość wskaźnika 2019 r.
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
1)	wskaźnik zyskowności netto	<i>(wynik netto*100%)/(Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe)</i>		%	0,01%
2)	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	<i>(wynik na działalności operacyjnej*100%)/(Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne)</i>		%	-0,12%
3)	wskaźnik zyskowności aktywów	<i>(wynik netto*100%)/(Średni stan aktywów)</i>		%	0,01%

Wskaźniki zyskowności netto i zyskowności aktywów w SCCS za 2019r. ukształtowały się na poziomie bliskim wartości zerowej zaś wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej wykazał wartość ujemną.

W roku 2019 w porównaniu do roku ubiegłego koszty wzrosły o 7,6%, praktycznie prawie we wszystkich pozycjach rodzajowych:

Rodzaj kosztów	Grupa rodzajów kosztów 2018r.	Grupa rodzajów kosztów 2019 r.	PLN Dynamika 2019/2018	% Dynamika 2019/2018
osobowe	75 569 243,38	86 218 346,28	10 649 102,90	14,1%
Leki	20 892 591,70	23 052 116,22	2 159 524,52	10,3%
materiały i energia	88 911 352,89	88 381 127,93	- 530 224,96	-0,6%
pozostałe	1 109 813,92	1 044 660,93	- 65 152,99	-5,9%
amortyzacja	17 309 006,39	20 903 363,07	3 594 356,68	20,8%
usługi obce	10 373 939,96	13 631 583,98	3 257 644,02	31,4%
kontrakty	31 262 450,35	32 256 919,35	994 469,00	3,2%
podatki i opłaty	1 709 468,00	1 963 821,37	254 353,37	14,9%
świadczenia	15 575 923,97	17 772 966,83	2 197 042,86	14,1%
zmiana stanu rezerw i RMK korygujących koszty	1 963 901,58	-389 164,45	- 2 353 066,03	-119,8%
Razem:	264 677 692,14	284 835 741,51	20 158 049,37	7,6%

W roku 2019 wzrosły także przychody ze sprzedaży (o 6,8% w stosunku do roku ubiegłego), jednakże dynamika ich wzrostu była mniejsza od dynamiki wzrostu kosztów – w związku z czym pogłębiła się strata na działalności operacyjnej w porównaniu z rokiem ubiegłym. SCCS osiągnęłoby w 2019 roku dodatni wynik na działalności operacyjnej gdyby Śląski OW NFZ zaakceptował i zapłacił za wykonane świadczenia ponadlimitowe oraz świadczenia błędnie zweryfikowane przez Śląski OW NFZ, a zrealizowane w roku 2019 w ramach umowy Nr 126/101003/03/8/2019 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej. Wartość zrealizowanych świadczeń w roku 2019 - niesfinansowanych przez Śląski OW NFZ z uwagi na brak limitu oraz błędy techniczne w systemie AP-PKUŚ uniemożliwiające właściwe rozliczenie świadczeń w ramach programu KOS-ZAWAŁ opiewają na kwotę 1.676.593,60 zł. Do daty sporządzenia ostatecznego sprawozdania finansowego za 2019 rok i do daty sporządzenia niniejszego raportu nie została przez Śląski OW NFZ podpisana ugoda dotycząca sfinansowania wykonanych w/w świadczeń w związku z powyższym kwoty niniejszych świadczeń ponadlimitowych oraz świadczeń błędnie zweryfikowanych przez Śląski OW NFZ nie ujęto w przychodach roku 2019.

W przypadku zaakceptowania w/w świadczeń przez Śląski OW NFZ, wszystkie wskaźniki zyskowności znacząco by się polepszyły i wynosiłyby wtedy:

- wskaźnik zyskowności netto (+) 0,59%
- wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (+) 0,46%
- wskaźnik zyskowności aktywów (+) 0,57%

3.2 Wskaźniki płynności

Nazwa wskaźnika			Wzór wskaźnika		miernik	Wartość wskaźnika 2019 r.
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI						
1)	wskaźnik bieżącej płynności	<i>(aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe(czynne))/(zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)</i>				2,9
2)	wskaźnik szybkiej płynności	<i>(aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe(czynne) - zapasy)/(zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)</i>				2,5

Wskaźniki informują o możliwości spłaty zobowiązań bieżących, w przypadku gdyby stały się natychmiast wymagalne, np. poprzez upłynnienie majątku obrotowego, bez konieczności upłynniania części aktywów trwałych.

Optymalna wartość wskaźnika bieżącej płynności powinna kształtować się w granicach 1,20 – 1,70.

Optymalna wartość wskaźnika szybkiej płynności powinna kształtować się w przedziale 1,0 – 1,2.

W SCCS wskaźniki płynności w 2019r. ukształtowały się powyżej wartości optymalnych.

3.3 Wskaźniki efektywności

Nazwa wskaźnika			Wzór wskaźnika		miernik	Wartość wskaźnika 2019 r.
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI						
1)	wskaźnik rotacji należności	<i>(Średni stan należności z tytułu dostaw i usług *liczba dni w okresie (365))/(przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów)</i>			dni	33,25
2)	wskaźnik rotacji zobowiązań	<i>(Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług *liczba dni w okresie (365))/(przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów)</i>			dni	19,97

Wskaźnik rotacji należności z tytułu dostaw i usług określa w ciągu ilu dni następuje spływ należności z tytułu wykonania świadczeń zdrowotnych oraz z tytułu działalności pozostałej i informuje o tym, w jakim stopniu szpital kredytuje płatnika lub inne podmioty. W SCCS około 90% należności z tytułu dostaw i usług dotyczy należności od NFZ. Wskaźnik rotacji zobowiązań z tytułu dostaw i usług informuje w jakim cyklu szpital realizuje swoje zobowiązania wobec kontrahentów oraz jak zmienia się jego sytuacja płatnicza.

W SCCS spływ należności z tytułu dostaw i usług uległ wydłużeniu o około 4 dni w stosunku do roku ubiegłego natomiast szpital realizuje swoje zobowiązania w terminach praktycznie takich samych jak w roku ubiegłym (ok.20 dni). Wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług są zobowiązaniami bieżącymi i wzrosły w stosunku do roku ubiegłego jedynie o 0,4 mln zł.

3.4 Wskaźniki zadłużenia

Nazwa wskaźnika			Wzór wskaźnika		miernik	Wartość wskaźnika 2019 r.
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA						
1)	wskaźnik zadłużenia aktywów	<i>(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)*100%/aktywa razem</i>			%	18,55%
2)	wskaźnik wypłacalności	<i>(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)/fundusz własny</i>				0,54

Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. W SCCS wskaźnik ten kształtuje się na bardzo dobrym poziomie co oznacza małe zadłużenie jego aktywów.

Wskaźnik wypłacalności określa stosunek zobowiązań i utworzonych rezerw do kapitału własnego, a zatem ile razy zobowiązania przekraczają kapitał własny. W SCCS wskaźnik ten kształtuje się na poziomie 54% co świadczy o przewadze finansowania zewnętrznego - wykorzystaniu dźwigni finansowej. Wartość wskaźnika wypłacalności powinna być rozpatrywana w zestawieniu ze wskaźnikami płynności i strukturą finansową kapitału obcego. W strukturze kapitałów obcych (zdefiniowanych we wzorze wskaźnika wypłacalności) w SCCS dużą wartość (ok.38%) stanowią „rezerwy na zobowiązania” których wykorzystanie w całości nie jest do końca pewne.

4 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej na podstawie osiągniętych wskaźników z uwzględnieniem oceny punktowej

Nazwa wskaźnika			Wartość wskaźnika	Ocena punktowa
			2019 r.	2019 r.
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI				
1)	wskaźnik zyskowności netto	%	0,01%	3
2)	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	%	-0,12%	0
3)	wskaźnik zyskowności aktywów	%	0,01%	3
RAZEM				6
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI				
1)	wskaźnik bieżącej płynności	pkt	2,9	12
2)	wskaźnik szybkiej płynności	pkt	2,5	13
RAZEM				25
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI				
1)	wskaźnik rotacji należności	dni	33,25	3
2)	wskaźnik rotacji zobowiązań	dni	19,97	7
RAZEM				10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA				
1)	wskaźnik zadłużenia aktywów	%	18,55%	10
2)	wskaźnik wypłacalności	pkt	0,54	8
RAZEM				18
OGÓŁEM				59

Analizując wskaźniki wyliczone na podstawie sprawozdania finansowego za 2019r. przy zastosowaniu metody punktowej (w której maksymalna możliwa do uzyskania ilość punktów to 70), SCCS uzyskało 59 punktów (tj. 84,3% maksymalnej możliwej liczby punktów). Świadczy to o tym, że SCCS mieści się w grupie podmiotów posiadających dobrą stabilność ekonomiczno-finansową. W porównaniu do roku ubiegłego suma punktów uzyskanych z analizy wskaźników za 2019r. uległa podwyższeniu o 5 punktów, co świadczy o polepszeniu się stabilności ekonomiczno-finansowej. Pomimo obniżenia się wskaźników płynności w stosunku do roku ubiegłego (obniżenie się obydwu o 0,3), przyczyniły się one w roku bieżącym do podwyższenia uzyskanych przez SCCS punktów obrazujących stabilność ekonomiczno-finansową:

- wskaźnik bieżącej płynności – wzrost o 2 punkty,
- wskaźnik szybkiej płynności – wzrost o 3 punkty.

5 Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe

5.1 Prognoza Bilansu i Rachunku wyników na lata 2020 - 2022

5.1.1 Bilans

AKTYWA TRWAŁE	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2022r.
A. AKTYWA TRWAŁE	213 871 593,40	273 828 923,42	282 050 301,10
I. Wartości niematerialne i prawne	1 400 233,88	1 548 112,88	1 679 232,14
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 400 233,88	1 548 112,88	1 679 232,14
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	212 471 359,52	272 280 810,54	280 371 068,96
1. Środki trwałe	180 900 165,84	166 409 616,54	153 299 874,96
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 083 842,23	5 083 842,23	5 083 842,23
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i w odnej	123 684 608,95	122 751 339,84	121 783 070,83
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 545 172,15	2 811 765,79	2 166 181,11
d) środki transportu	74 102,50	4 036,33	0,00
e) inne środki trwałe	48 512 440,02	35 758 632,35	24 266 780,80
2. Środki trwałe w budowie	31 571 193,68	105 871 194,00	127 071 194,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			

B. AKTYWA OBROTOWE	90 062 215,36	77 382 584,89	58 625 415,31
I. Zapasy	15 000 000,00	14 500 000,00	14 000 000,00
1. <i>Materiały</i>	15 000 000,00	14 500 000,00	14 000 000,00
2. <i>Półprodukty i produkty w toku</i>			
3. <i>Produkty gotowe</i>			
4. <i>Towary</i>			
5. <i>Zaliczki na dostawy</i>			
II. Należności krótkoterminowe	31 315 000,00	30 415 000,00	27 215 000,00
1. <i>Należności od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. <i>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. <i>Należności od pozostałych jednostek</i>	31 315 000,00	30 415 000,00	27 215 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27 000 000,00	27 200 000,00	26 000 000,00
- do 12 miesięcy	27 000 000,00	27 200 000,00	26 000 000,00
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń tytułów publicznoprawnych	15 000,00	15 000,00	15 000,00
c) inne	4 300 000,00	3 200 000,00	1 200 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	42 447 215,36	31 141 584,89	16 057 895,31
1. <i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	42 447 215,36	31 141 584,89	16 057 895,31
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	42 447 215,36	31 141 584,89	16 057 895,31
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30 447 215,36	26 141 584,89	11 057 895,31
- inne środki pieniężne	12 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
- inne aktywa pieniężne			
2. <i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 300 000,00	1 326 000,00	1 352 520,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM	303 933 808,76	351 211 508,30	340 675 716,41

PASYWA	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2022r.
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	101 961 312,34	98 979 239,24	96 680 391,01
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	37 519 232,88	37 519 232,88	37 519 232,88
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	66 527 457,89	64 442 079,46	61 460 006,36
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto	-2 085 378,43	-2 982 073,10	-2 298 848,23
VII . Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	201 972 496,42	252 232 269,06	243 995 325,40
I. Rezerwy na zobowiązania	22 000 000,00	23 700 000,00	26 000 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	20 900 000,00	22 000 000,00	24 100 000,00
- długoterminow a	19 000 000,00	20 000 000,00	22 000 000,00
- krótkoterminow a	1 900 000,00	2 000 000,00	2 100 000,00
3. Pozostałe rezerwy	1 100 000,00	1 700 000,00	1 900 000,00
- długoterminow e			
- krótkoterminow e	1 100 000,00	1 700 000,00	1 900 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	130 000,00	130 000,00	130 000,00
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	130 000,00	130 000,00	130 000,00
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów w wartościow ych			
c) inne zobow iązania finansow e			
d) zobow iązania w eksłow e			
e) inne	130 000,00	130 000,00	130 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	32 482 516,00	43 486 199,58	45 115 425,92
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie w ymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- pow yżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie w ymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- pow yżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek	31 032 516,00	42 036 199,58	43 665 425,92
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów w wartościow ych			
c) inne zobow iązania finansow e			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie w ymagalności:	17 873 000,00	28 000 000,00	29 000 000,00
- do 12 miesięcy	17 873 000,00	28 000 000,00	29 000 000,00
- pow yżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostaw y i usługi			
f) zobow iązania w eksłow e			
g) z tytułu podatków , cel, ubezpieczeń i innych św iadczeń i zdrow otnych oraz innych tytułów publicznowpraw nych	6 375 122,39	6 980 584,00	7 317 118,00
h) z tytułu w ynagrodzeń	5 314 166,67	5 535 615,58	5 748 307,92
i) inne	1 470 226,95	1 520 000,00	1 600 000,00
4. Fundusze specjalne	1 450 000,00	1 450 000,00	1 450 000,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	147 359 980,42	184 916 069,48	172 749 899,48
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	147 359 980,42	184 916 069,48	172 749 899,48
- długoterminow e	126 729 583,16	158 993 490,92	148 530 584,72
- krótkoterminow e	20 630 397,26	25 922 578,56	24 219 314,76
PASYWA RAZEM	303 933 808,76	351 211 508,30	340 675 716,41

5.1.2 Rachunek zysków i strat

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres:		
		01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	277 330 257,26	284 818 173,00	291 653 808,00
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	277 329 757,26	284 817 660,00	291 653 283,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	500,00	513,00	525,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	292 168 837,70	298 775 627,73	304 111 186,49
	- jednostkom powiązanim			
I.	Koszt w tyt. orzenia sprzedanych produktów	292 168 837,70	298 775 627,73	304 111 186,49
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-14 838 580,44	-13 957 454,73	-12 457 378,49
D.	Koszty sprzedaży			
E.	Koszty ogólnego zarządu	8 103 020,16	8 286 286,89	8 434 276,94
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-22 941 600,60	-22 243 741,62	-20 891 655,43
G.	Pozostałe przychody operacyjne	21 066 017,76	19 353 996,76	18 676 347,76
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	3 059 597,00	2 832 929,00	2 654 223,00
III.	Aktualizacja w wartości aktywów niefinansowych	212 716,13	218 459,13	223 920,13
IV.	Inne przychody operacyjne	17 793 704,63	16 302 608,63	15 798 204,63
H.	Pozostałe koszty operacyjne	559 239,40	461 368,86	472 903,09
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja w wartości aktywów niefinansowych	19 271,55	19 791,88	20 286,68
III.	Inne koszty operacyjne	539 967,85	441 576,98	452 616,41
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-2 434 822,24	-3 351 113,72	-2 688 210,76
J.	Przychody finansowe	560 000,00	580 720,00	602 006,64
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	550 000,00	570 350,00	591 452,95
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja w wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	10 000,00	10 370,00	10 753,69
K.	Koszty finansowe	30 556,19	31 679,37	32 844,11
I.	Odsetki, w tym:	200,00	200,00	200,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja w wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	30 356,19	31 479,37	32 644,11
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-1 905 378,43	-2 802 073,10	-2 118 848,23
M.	Podatek dochodowy	180 000,00	180 000,00	180 000,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	-2 085 378,43	-2 982 073,10	-2 298 848,23

5.2 Założenia przyjęte do prognozy

1. Założenia makroekonomiczne

a. inflacja/wzrost cen towarów

W prezentowanych w raporcie finansowym prognozach kosztów i przychodów (nie dających się dokładniej przewidzieć a wpływających na wyniki finansowe) w latach 2021 i 2022 uwzględniono prognozowane wskaźniki inflacji. Prognozowane przez NBP wskaźniki w niniejszych latach kształtują się następująco: 2,7 w roku 2021r.; 2,4 w roku 2022r.

Prognozę kosztów i przychodów na rok 2020 oparto na znanych nam na moment konstruowania prognozy danych, posiłkując się danymi rzeczywistymi tj. wykonaniem za I kwartał.

b. wzrost wynagrodzeń i świadczeń z nimi związanych

W prognozie uwzględniono wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2020 roku oraz w kolejnych latach prognozy (tj. w 2021r. i 2022r.) uwzględniono szacowane skutki wynikające z rozporządzeń obowiązkowych podwyżek dotyczących niektórych zawodów medycznych. Przy konstruowaniu prognoz nie zakładano, że w latach 2021 i 2022 nastąpią kolejne (tj. nie znane nam na moment konstruowania prognozy) zmiany ustawowe w tym zakresie.

W prognozie od 2021 roku uwzględniono również skutki związane z obciążeniem pracodawcy w związku z koniecznością wprowadzenia Pracowniczych Planów Kapitałowych.

c. oprocentowanie lokat

Do wyliczeń potencjalnych odsetek związanych z oprocentowaniem lokat zastosowano przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 grudnia 2014 r. w sprawie wolnych środków niektórych jednostek sektora finansów publicznych przyjmowanych przez Ministra Finansów w depozyt i zarządzanie.

d. akty prawne uwzględnione przy konstruowaniu prognoz

- ZARZĄDZENIE Nr 184/2019/DSOZ PREZESA NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA z dnia 31 grudnia 2019 r. (z późn. zm.) w sprawie określenia warunków zawierania i realizacji umów w rodzaju leczenie szpitalne oraz leczenie szpitalne - świadczenia wysokospecjalistyczne.
- ZARZĄDZENIE Nr 75/2018/DGL PREZESA NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA z dnia 31 lipca 2018 r. (z późn. zm.) w sprawie określenia warunków zawierania i realizacji umów w rodzaju leczenie szpitalne w zakresie programy lekowe.
- ZARZĄDZENIE Nr 166/2019/DSOZ PREZESA NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA z dnia 29 listopada 2019 r. (z późn. zm.) w sprawie warunków zawierania i realizacji umów w rodzaju leczenie szpitalne - świadczenia kompleksowe.
- ZARZĄDZENIE Nr 182/2019/DSOZ PREZESA NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA z dnia 31 grudnia 2019 r. (z późn. zm.) w sprawie określenia warunków zawierania i realizacji umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju: ambulatoryjna opieka specjalistyczna.
- ZARZĄDZENIE Nr 183/2019/DSOZ PREZESA NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA z dnia z dnia 31 grudnia 2019 r. (z późn. zm.) w sprawie określenia warunków zawierania i realizacji umów w rodzajach rehabilitacja lecznicza oraz programy zdrowotne w zakresie świadczeń - leczenie dzieci i dorosłych ze śpiączką.
- ROZPORZĄDZENIE MINISTRA ZDROWIA z dnia 22 września 2017 r. (z późn. zm.) w sprawie sposobu ustalania ryczałtu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej.
- ROZPORZĄDZENIE MINISTRA ZDROWIA z dnia 8 września 2015 r. (z późn. zm.) w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej.
- ZARZĄDZENIE Nr 185/2019/DSOZ PREZESA NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA z dnia 31 grudnia 2019 r. (z późn. zm.) w sprawie szczegółowych warunków umów w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej.

- ROZPORZĄDZENIE MINISTRA ZDROWIA z dnia 19 czerwca 2017 r. (z późn. zm.) w sprawie określenia wykazu świadczeń opieki zdrowotnej wymagających ustalenia odrębnego sposobu finansowania.
- USTAWA z dnia 27 sierpnia 2004 r. (z późn. zm.) o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.
- ZARZĄDZENIE Nr 88/2018/DSOZ PREZESA NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA z dnia 23 sierpnia 2018 r. (z późn. zm.) w sprawie warunków wypłaty należności i rozliczania środków finansowych przekazanych na pokrycie kosztów wzrostu wynagrodzeń lekarzy.
- ZARZĄDZENIE Nr 5/2019/DSOZ PREZESA NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA z dnia 16 stycznia 2019r. (z późn. zm.) w sprawie przekazywania świadczeniodawcom dodatkowych środków na świadczenia opieki zdrowotnej udzielane przez ratowników medycznych.

2. Założenia mikroekonomiczne

✓ Założenia dotyczące wartości przychodów ze sprzedaży

Wartość przychodów z tytułu realizowanych przez SCCS umów zawartych z NFZ OW Katowice w poszczególnych latach została wyliczona na podstawie:

- w roku 2020 – wartość rocznego ryczału systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej i innych przychodów z dotyczących świadczeń odrębnie kontraktowanych - została ustalona na podstawie podpisanych umów na dzień konstruowania niniejszego raportu.
- W kolejnych latach prognozy (2021 i 2022) założono wzrost przychodów z działalności podstawowej zgodnie ze wskaźnikami inflacji w wysokościach 2021r. - 2,7; 2022r. – 2,4
- W przychodach ze sprzedaży w latach prognozowanych ujęto również planowane nakłady na realizację projektów naukowo-badawczych finansowanych ze środków instytucji publicznych oraz projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej i Ministerstwa Zdrowia w wysokościach wynikających z harmonogramów projektów.

✓ Założenia dotyczące wzrostu kosztów usług obcych

Największe wzrosty w 2019 roku w porównaniu do roku 2018 odnotowano w zakresie n/w rodzajów usług:

- przeglądy, konserwacja i naprawa sprzętu – wzrost o 1,13 mln zł (o 38,9%), do wzrostu tego rodzaju kosztów przyczyniły się dokonywane latach poprzednich przez SCCS inwestycje w zakupy sprzętu medycznego i infrastruktury technicznej i informatycznej, które wymagają obowiązkowych przeglądów serwisów. W związku z postępującą informatyzacją podmiotów medycznych szacuje się, że koszty tych usług będą wzrastać.
- Usługi medyczne w ramach kontraktu - wzrost o 1,0 mln zł (o 3,2%)
- zakup procedur medycznych – wzrost o 0,94 mln zł (o 117,4%)
- pozostałe usługi – wzrost o 0,94 mln zł (o 31,2%)
- Usługi transportowe – wzrost o 0,19 mln zł (o 21,7%)
- Usługi najmu i dzierżawy sprzętu wzrost o 0,14 mln zł (o 40,3%)

W roku 2020 koszty usług obcych oszacowano na moment konstruowania prognozy, posilając się danymi rzeczywistymi tj. wykonaniem za I kwartał oraz na podstawie przewidywanego wykonania i podpisanych już umów. Wzrost przewidywanych kosztów realizacji usług zewnętrznych w roku 2020 wynika przed wszystkim ze wzrostu kosztów tzw. usług społecznych:

Tytuł:	Poniesiony koszt w roku 2019 (wartość w tys. zł)	Przewidywany koszt w roku 2020 (wartość w tys. zł)	Różnica (wartość w tys. zł)
ochrona budynków szpitalnych SCCS	500,00	555,00	55,00
utyliczacja odpadów	620,00	1 020,00	400,00
wywóz odpadów	120,00	145,00 zł	25,00
zużycie wody i odprowadzenie ścieków	500,00	550,00	50,00
utrzymanie czystości	750,00	845,00	95,00
usługa cateringowa	1 350,00	1 900,00	550,00
łącznie	3 840,00	5 015,00	1 175,00

Przedstawione powyżej wyliczenia mogą ulec zmianie.

W kolejnych latach szacunku uwzględniono wzrosty o prognozowane przez NBP wskaźniki inflacji (2,7% w roku 2021 i 2,4% w roku 2022).

✓ **Założenia dotyczące wzrostu kosztów osobowych (wynagrodzenia i świadczenia pracownicze)**

W prognozie uwzględniono wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2020 roku oraz w kolejnych latach prognozy (tj. w 2021r. i 2022r.) a także szacowane skutki wynikających z rozporządzeń obowiązkowych podwyżek dotyczących niektórych zawodów medycznych.

Po uwzględnieniu wzrostu minimalnego wynagrodzenia od 1.01.2020 r. do 2.600 zł na 1 etat, spowodowały że w przypadku SCCS zaistniała konieczność regulacji płacy zasadniczej 200 osobom w wysokości średnio 150 zł co stanowi łącznie ze składkami ZUS pracodawcy kwotę 431.676 zł.

W związku ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia i podwyżkami płac dotyczącymi niektórych zawodów medycznych, zaistniała także konieczność regulacji stawek zasadniczych pracownikom innych grup zawodowych. Szacowana ilość osób, która powinna podlegać tym regulacjom to 250 osób. Wzrost płacy zasadniczej średnio 200 zł na 1 etat co stanowi łącznie ze składkami ZUS pracodawcy kwotę 720.621,17 zł.

Przy konstruowaniu prognoz nie zakładano, że w latach 2021 i 2022 nastąpią kolejne (tj. nie znane nam na moment konstruowania prognozy) zmiany ustawowe w tym zakresie. W prognozie od 2021 roku uwzględniono również skutki związane z obciążeniem pracodawcy w związku z koniecznością wprowadzenia Pracowniczych Planów Kapitałowych.

✓ **inne przyczyny wpływające na obniżenie rentowności na działalności podstawowej SCCS**

SCCS posiada od 2015 roku nowoczesną pracownię diagnostyczną Medycyny Nuklearnej sfinansowaną ze środków unijnych i od tego czasu szpital nie otrzymał żadnych środków na jej działalność, w związku z tym, diagnostyką w tej pracowni objęci są tylko pacjenci hospitalizowani w SCCS. Średnioroczny koszt utrzymania tej pracowni w roku 2019 wzrósł o około 9,1% w porównaniu do roku ubiegłego i wyniósł około 1,2 mln zł (w tym koszty amortyzacji 435 tys. zł)

Przewiduje się że w kolejnych latach koszty utrzymania mogą wzrosnąć co najmniej o wskaźnik inflacji.

Rok 2020 to rok, w którym SCCS zgodnie z harmonogramem inwestycji zintensyfikuje działania związane z budową nowego budynku A plus, co z pewnością zwiększa ryzyko działalności w całym roku obrachunkowym.

✓ **Założenia dotyczące nakładów inwestycyjnych i źródeł ich finansowania**

W latach 2020 – 2022 SCCS planuje ogółem następujące nakłady inwestycyjne i źródła ich finansowania:

rok	Nakłady	Środki obce	Środki własne SCCS
Plan 2020	51 679 409,11 zł	33 560 185,30 zł	18 119 223,81 zł
Plan 2021	78 200 000,00 zł	50 800 000,00 zł	27 400 000,00 zł
Plan 2022	25 100 000,00 zł	- zł	25 100 000,00 zł
Razem:	154 979 409,11 zł	84 360 185,30 zł	70 619 223,81 zł

Poniżej wyszczególnienie przyjętych w prognozie nakładów w podziale na przypuszczalne źródła ich finansowania:

1. Plan inwestycyjny polegający na odtworzeniu i unowocześnieniu bazy sprzętowej i infrastruktury:

a. Dotyczący zakupu środków trwałych i gruntów

rok	Planowane nakłady	Środki obce (UE i MZ)	Środki własne SCCS
Plan 2020	10 280 018,11 zł		10 280 018,11 zł
Plan 2021	1 000 000,00 zł		1 000 000,00 zł
Plan 2022	1 000 000,00 zł		1 000 000,00 zł
Razem:	12 280 018,11 zł	- zł	12 280 018,11 zł

b. Dotyczący zakupu wartości niematerialnych i prawnych

rok	Planowane nakłady	Środki obce (UE i MZ)	Środki własne SCCS
Plan 2020	1 175 000,00 zł		1 175 000,00 zł
Plan 2021	500 000,00 zł		500 000,00 zł
Plan 2022	500 000,00 zł		500 000,00 zł
Razem:	2 175 000,00 zł	- zł	2 175 000,00 zł

2. Plan modernizacyjny budynków

rok	Nakłady	Środki obce (UE i MZ)	Środki własne SCCS
Plan 2020	2 240 000,00 zł		2 240 000,00 zł
Plan 2021	2 400 000,00 zł		2 400 000,00 zł
Plan 2022	2 400 000,00 zł		2 400 000,00 zł
Razem:	7 040 000,00 zł	- zł	7 040 000,00 zł

3. Inwestycje sprzętowe dotyczące Projektów naukowo-badawczych i szkoleniowych (PNB)

rok	Nakłady	Środki obce (NCBiR; UE; MZ)	Środki własne SCCS
Plan 2020	2 984 391,00 zł	2 560 185,30 zł	424 205,70 zł
Plan 2021	- zł	- zł	- zł
Plan 2022	- zł	- zł	- zł
Razem:	2 984 391,00 zł	2 560 185,30 zł	424 205,70 zł

4. Budowa Budynku A PLUS

Potrzeby kapitałowe SCCS w kolejnych latach wzrosną, co wynika z kolejnej rozpoczętej już w I półroczu roku 2019 inwestycji pod nazwą: Utworzenie Śląskiego Ośrodka Kliniczno – Naukowego Zapobiegania i Leczenia Chorób Środowiskowych, Cywilizacyjnych i Wieku Podeszłego im. prof. Zbigniewa Religi roboczo nazywanej A PLUS. Głównym elementem inwestycji jest budowa (wraz z wyposażeniem) nowego, inteligentnego, energooszczędnego budynku, spełniającego wymogi sanitarne, przeciwpożarowe, ekologiczne, o powierzchni ok. 12 000 m² połączony z istniejącymi segmentami B i C oraz uporządkowanie struktury organizacyjnej szpitala przez przeniesienie i wewnętrzną reorganizację w obrębie budynków komórek organizacyjnych zlokalizowanych obecnie w budynku A Śląskiego Centrum Chorób Serca. Budowa budynku A PLUS jest koniecznością ze względu na niedostosowanie obecnego Budynku A do wymogów ujętych w przepisach

Ministerstwa Zdrowia (SCCS posiada program dostosowawczy) oraz na relatywnie drogą modernizację starego budynku, która musiałaby odbywać się albo w trakcie normalnej pracy oddziałów tam zlokalizowanych co jest niemożliwe z punktu widzenia stanów zdrowotnych hospitalizowanych pacjentów albo też działalność części z nich musiałaby być zawieszona przez co najmniej 2 lata co jest również niemożliwe z punktu widzenia zmniejszonej znacznie dostępności do świadczeń, jak również ze względów ekonomicznych.

W dotychczasowej strukturze organizacyjnej szpitala, w budynku A funkcjonowały dwa Oddziały Kardiologii i Angiologii (łącznie 80 łóżek), Oddział Intensywnej Opieki Kardiologicznej (12 łóżek), Oddział Wrodzonych Wad Serca i Kardiologii Dziecięcej (16 łóżek), Oddział Intensywnej Opieki Kardiologicznej Dziecięcej (10 łóżek), Oddział Rehabilitacji Kardiologicznej (18 łóżek) i Pracownie:

1. Radiologii Zabiegowej dla Dzieci (1 sala),
2. Elektrofizjologii i Stymulacji Serca (1 sala),
3. Hemodynamiki i Radiologii Zabiegowej (2 sale)

oraz Izba Przyjęć i Pracownie diagnostyczne.

Planowane prace w ramach nowej inwestycji przewidują utworzenie bazy lokalowej dla niżej wymienionych jednostek:

1. Oddział Kardiologii i Angiologii (40 łóżek).
2. Oddział Kardiologii - Chorób Środowiskowych, Cywilizacyjnych oraz Wieku Podeszłego w chorobach serca, płuc i naczyń (17 łóżek).
3. Oddział Kardiochirurgii Transplantacji Serca i Mechanicznego Wspomagania Krążenia (25 łóżek).
4. Oddział Intensywnej Opieki Kardiologicznej (10 łóżek).
5. Oddział Wrodzonych Wad Serca i Kardiologii Dziecięcej (18 łóżek).
6. Oddział Intensywnej Opieki Kardiologicznej Dziecięcej (10 łóżek).
7. Izba przyjęć.
8. Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej Chorób Środowiskowych i Cywilizacyjnych.
9. Zespół Pracowni w skład, którego wchodzi:
 - Pracownia Radiologii Zabiegowej dla Dzieci (1 sala),
 - Pracownia Elektrofizjologii i Stymulacji Serca (2 sale),
 - Pracownia Hemodynamiki i Radiologii Zabiegowej (2 sale).
10. Zespół Pracowni diagnostycznych w skład, których wchodzi pracownie:
 - Echokardiografii,
 - Elektrokardiografii,
 - RTG i densytometrii,
 - Badań Czynnościowych,
 - Zaburzeń Rytmu Serca,
 - Rejestrów medycznych i badań populacyjnych.
11. Zakład prewencji i wczesnej diagnostyki chorób układu krążenia i oddechowego u osób w wieku produkcyjnym.

Nazwy komórek organizacyjnych oraz liczby łóżek mają charakter prognozowany, przybliżony. Szczegóły zostaną doprecyzowane na etapie dalszych etapach prac projektowych, z jednoczesnym uwzględnieniem pewnej elastyczności względem przyszłych potrzeb w ochronie zdrowia. Docelowo kompleks połączonych budynków A PLUS, B i C pozwoli na organizacyjne uporządkowanie struktury całego szpitala, poprawiając obszary kardiologiczne. Powstaną warunki dla zastosowania łóżek intensywnej, monitorowanych.

Ponadto, inwestycja obejmuje:

1. utworzenie miejsc parkingowych dla pacjentów i pracowników;
2. wybudowanie budynku pomocniczego z pomieszczeniami przeznaczonymi do:
 - czasowego przechowywania odpadów medycznych,
 - składowania materiałów łatwopalnych,
 - garażowania i ładowania akumulatorów elektrycznych wózków transportowych;
3. wybudowanie zewnętrznej rampy tlenowej stanowiącej rezerwowo źródło tlenu dla kompleksu budynków A PLUS, B, C;
4. przygotowanie placu budowy obejmujące między innymi:
 - przełożenie instalacji kanalizacji sanitarnej i deszczowej,
 - przebudowa instalacji średniego i niskiego napięcia wraz z urządzeniami,

- przełożenie instalacji wodociągowej,
 - przebudowę sieci światłowodowej,
 - przebudowę instalacji tlenu medycznego,
 - rozbiórkę budynku technicznego;
5. przebudowę instalacji i rezerwowych źródeł prądu.

Wartość szacunkowa inwestycji po rozstrzygnięciu przetargu na realizację wynosi – 159.917 tys. zł, w tym:

- dotacja celowa ze środków budżetu państwa – 85.000 tys. zł,
- środki z działania 9.2 Infrastruktura ponadregionalnych podmiotów leczniczych Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 – 2020 – 25.725 tys. zł,
- środki własne SCCS – 49.192 tys. zł.

Na w/w szacunkową wartość inwestycji składają się następujące rodzaje nakładów:

<i>Wyszczególnienie rodzaju nakładów</i>	<i>Całkowite planowane wartości nakładów od początku realizacji inwestycji w tys. zł</i>
Przygotowanie terenu i przyłączenie obiektów do sieci	6 376
Budowa obiektów podstawowych	56 257
Instalacje	53 271
Zagospodarowanie terenu i budowa obiektów pomocniczych	3 710
Wyposażenie (w tym część sfinansowana ze środków UE 25.725 tys. zł)	32 740
Prace przygotowawcze, projektowe, obsługa inwestorska, nadzory autorskie, szkolenia, rozruch	7 563
RAZEM	159 917

Na koniec roku 2019 zrealizowano już nakłady inwestycyjne dotyczące budowy budynku A PLUS w następującej wysokości:

- Nakłady na budynek pomocniczy przyjęty już do ewidencji środków trwałych - w kwocie 1 901 330,75 zł
- Nakłady na środkach trwałych w budowie – w kwocie 6 161 660,18 zł

W prognozie uwzględniono nakłady planowane w latach 2020 – 2022:

rok	Nakłady	Środki obce (MZ Dotacja budżetowa)	Środki własne SCCS
Plan 2020	35 000 000,00 zł	31 000 000,00 zł	4 000 000,00 zł
Plan 2021	74 300 000,00 zł	50 800 000,00 zł	23 500 000,00 zł
Plan 2022	21 200 000,00 zł	- zł	21 200 000,00 zł
Razem:	130 500 000,00 zł	81 800 000,00 zł	48 700 000,00 zł

5.3 Podsumowanie prognoz - wskaźniki ekonomiczno-finansowe

Wyliczone na podstawie przedstawionej prognozy na lata 2020-2022, wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im punktowe oceny, które służą do analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej (o których mowa w art. 53a ust. 2 ustawy z 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej - Dz.U.2020.295 z późn.zm.) przedstawiono poniżej:

Nazwa wskaźnika	Wzór wskaźnika	miernik	Wartość	Wartość	Wartość	Ocena	Ocena	Ocena	
			wskaźnika	wskaźnika	wskaźnika	punktowa	punktowa	punktowa	
			2020 r.	2021 r.	2022 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI									
1)	wskaźnik zyskowności netto	(wynik netto*100%)/(Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe)	%	-0,70%	-0,98%	-0,74%	0	0	0
2)	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	(wynik na działalności operacyjnej*100%)/(Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne)	%	-0,82%	-1,10%	-0,87%	0	0	0
3)	wskaźnik zyskowności aktywów	(wynik netto*100%)/(Średni stan aktywów)	%	-0,69%	-0,91%	-0,66%	0	0	0
RAZEM						0	0	0	
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI									
1)	wskaźnik bieżącej płynności	(aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe(czynne))/(zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)		2,50	1,61	1,17	12	12	8
2)	wskaźnik szybkiej płynności	(aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe(czynne) - zapasy)/(zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)		2,08	1,30	0,88	13	13	8
RAZEM						25	25	16	
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI									
1)	wskaźnik rotacji należności	(średni stan należności z tytułu dostaw i usług *liczba dni w okresie (365))/(przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów)	dni	34,89	34,73	33,29	3	3	3
2)	wskaźnik rotacji zobowiązań	(średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług *liczba dni w okresie (365))/(przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów)	dni	21,45	29,39	35,67	7	7	7
RAZEM						10	10	10	
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA									
1)	wskaźnik zadłużenia aktywów	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)*100%/aktywa razem	%	17,97%	19,17%	20,91%	10	10	10
2)	wskaźnik wypłacalności	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)/fundusz własny		0,54	0,68	0,74	8	8	8
RAZEM						18	18	18	
OGÓŁEM						53	53	44	

Analizując prognozowane wskaźniki na lata 2020-2022 przy zastosowaniu metody punktowej (w której maksymalna możliwa do uzyskania ilość punktów to 70), SCCS w okresie prognozy chce należeć do grupy podmiotów medycznych o dobrej stabilności ekonomiczno-finansowej i planuje uzyskać punkty mieszczące się w przedziale nie mniejszym niż: 76% w latach 2020 i 2021 oraz 63% w roku 2022 - maksymalnej możliwej liczby punktów. Oczywiście zależeć to będzie od różnych czynników zewnętrznych jak i wewnętrznych które będą wpływać na prognozowane dane.

6 Opis istotnych zdarzeń mających wpływ na obecną i przyszłą sytuację ekonomiczno-finansową SCCS

Istotne zdarzenia mające wpływ na obecną i przyszłą sytuację ekonomiczno-finansową szpitala:

1. Pomimo sukcesywnie dokonywanych regulacji płacowych różnych grup zawodowych nadal część pracowników jest nieusatysfakcjonowana z warunków płacy w kontekście również wzrostu minimalnego wynagrodzenia, które nastąpiło od 01.01.2020r. co w konsekwencji przekłada się na braki kadrowe w grupach dobrze wykwalifikowanych, przygotowanych i wyszkolonych pracowników (lekarze, pielęgniarki, elektrycy, technicy elektroradiologii oraz pracownicy administracji przed którymi stawia się coraz to nowe – również informatyczne wyzwania);
 2. Przewidywany dalszy wzrost kosztów wynagrodzeń pracowników medycznych i niemedycznych w związku z ustawą z dnia 8 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.
 3. Powtarzające się corocznie problemy z uzyskaniem zapłaty za wykonane świadczenia ponad określoną wartość w trybie indywidualnych rozliczeń (czyli zgodnie z procedurą – rozliczenie za zgodą płatnika) – mimo, że skierowany do NFZ wniosek wykazuje wszystkie poniesione koszty rzeczywiste - strata za rok 2019 pomiędzy kosztem poniesionym a zapłatą przez NFZ wynosi ponad 6,7 mln zł. Na 177 pacjentów rozliczonych indywidualnie w roku 2019 wycenionych na 29,7 mln zł otrzymano jedynie 23,0 mln zł; Finansowanie przez Śląski OW NFZ świadczeń rozliczanych indywidualnie za zgodą płatnika w niepełnej wysokości mimo prawidłowego udokumentowania poniesionych kosztów udzielonych świadczeń, powoduje spadek przychodu od 5% do 53% za świadczenia wysokospecjalistyczne oraz od 6% do 60% za świadczenia rozliczane w ramach przyznanego ryczałtu.
 4. Do daty sporządzenia ostatecznego sprawozdania finansowego za 2019 rok i do daty sporządzenia niniejszego raportu nie została przez Śląski OW NFZ podpisana ugoda dotycząca sfinansowania wykonanych świadczeń wysokospecjalistycznych w trybie ratującym życie oraz świadczeń błędnie zweryfikowanych przez Śląski OW NFZ. Wartość zrealizowanych świadczeń w roku 2019 - niesfinansowanych przez Śląski OW NFZ z uwagi na brak limitu oraz błędy techniczne w systemie AP-PKUŚ uniemożliwiający właściwe rozliczenie świadczeń w ramach programu KOS-ZAWAŁ opiewają na kwotę 1.676.593,60 zł.
 5. Niedoszacowanie wyceny procedur przeszczepowych oraz ryczałtu dotyczącego tzw. opieki domowej pacjentów na komorach;
 6. Brak kontraktu na świadczenia diagnostyczne w pracowniach Medycyny Nuklearnej (MN);
 7. Planowane opublikowanie w 2020r. przez Agencję Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji nowego standardu rachunku kosztów a potem obowiązkowe jego wdrożenie od 2021r. spowoduje konieczność poniesienia dodatkowych kosztów dotyczących aktualizacji używanego przez SCCS oprogramowania księgowo-finansowo-kosztowego firmy ASSECO oraz dostosowania oprogramowania programu płacowego do wymogów tego standardu.
 8. Wprowadzenie obowiązku prowadzenia Elektronicznej Dokumentacji Medycznej (EDM) wygenerowało w SCCS szereg potrzeb z tym faktem związanych, jak np. żeby elektroniczna dokumentacja medyczna była przechowywana na odpowiednim nośniku danych, który nie ulegnie zniszczeniu z upływem czasu, konieczność zapisywania dokumentacji medycznej w programie, który pozwoli na jej odczytanie w długim okresie czasu itp.
- Aby sprostać wymienionym potrzebom w zakresie infrastruktury informatycznej dla EDM SCCS:
- rozpoczęło w 2019r. procedury zakupu oprogramowania dla Pracowni Immunologii oraz Banku Krwi do zarządzania bazą pacjentów wraz z integracją z systemem AMMS wraz z opieką serwisową na kwotę około 130 tys. zł

- rozpoczęło w 2019r. procedury zakupu dotyczące modernizacji oprogramowania wraz z opieką serwisową dla analizatorów Pathfinder systemu Sentinel na kwotę ponad 300 tys. zł
 - zwiększyło swoje zasoby serwerowe (komputerowe) poprzez zakup w 2019r. usługi na okres 5 lat tzw. „chmury informatycznej” – której koszty kształtować się będą w granicach 2 mln zł
 - konieczność zatrudnienia co najmniej 1 etatu wykwalifikowanego informatyka co stanowi roczny koszt około 120 tys. zł
9. Sukcesywne wprowadzanie obowiązku elektronicznego przekazywania danych do instytucji zewnętrznych wymusza w SCCS rozbudowę infrastruktury informatycznej jak i zakupy oprogramowania - potrzebnych do obsługi tych procesów, co będzie generowało dodatkowe koszty związane z elektronizacją, których w tym momencie nie jesteśmy w stanie dokładnie oszacować. Należy również wspomnieć, że SCCS ponosi coroczne opłaty serwisowe dotyczące już działających u nas systemów firmy ASSECO, a mianowicie - AMMS i Infomedica w kwocie około 385 tys. zł.
10. W SCCS przewidywany jest zakup i wdrożenie Elektronicznego Obiegu Dokumentów, który ma na celu zoptymalizowanie procesów zachodzących w organizacji. Wdrożony system usprawni komunikację wewnętrzną, co skróci czas procedowania spraw. Jasno zdefiniowane procesy w systemie pozwolą na płynne przekazywanie spraw między komórkami, a jednoczesowy dostęp do danego dokumentu kilku osób skróci czas obiegu dokumentu. Przyczyni się również do tego automatyzacja prostych czynności biurowych, która zredukuje ryzyko popełnienia błędu. Ponadto, przechowywanie odwzorowań cyfrowych dokumentów w repozytorium umożliwi odnalezienie dokumentu w bardzo krótkim czasie oraz pozwoli na akceptację i podejmowanie decyzji bez konieczności wypożyczenia dokumentów z innych komórek, w tym Archiwum Szpitalnego. Elektroniczny Obieg Dokumentów jest również bardzo pomocnym narzędziem wykorzystywanym podczas pracy zdalnej, ponieważ ze względu na dostęp z przeglądarki internetowej może być używany z dowolnego miejsca. Istotnym aspektem jest również możliwość kontroli stanu procesów w czasie rzeczywistym oraz ustalenie uprawnień i dostępu, tak aby chronić zasoby przed dostępem osób nieuprawnionych. Integracja wdrażanego Elektronicznego Obiegu Dokumentów z systemami FK InfoMedica, AMMS, MMEwidencja, MMInwentaryzacja, Platforma Elektronicznego Fakturowania, platforma ePUAP, w których aktualnie pracujemy oraz zapewnienie możliwości samodzielnego modelowania i dodawania procesów w systemie, już po jego wdrożeniu, pozwoli na bieżące dostosowywanie do zmian w organizacji, a planowane w przyszłości rozbudowanie o moduły budżetowania i kadrowy stanowiąc będzie całościowy system przepływu pracy workflow i stworzy kompleksowe narzędzie nowoczesnego zarządzania, które umożliwi dalszy rozwój Śląskiego Centrum Chorób Serca w Zabrzu.
11. W latach następnych konieczne będzie ponoszenie kosztów na utrzymanie i aktualizację zakupionych już programów i systemów informatycznych.
12. W związku z tym, iż SCCS nie posiada odpowiednich możliwości lokalowych do archiwizowania dokumentacji papierowej, koniecznym się stało podpisanie umowy z zewnętrzną firmą archiwizacyjną – obecnie umowa to koszt 122 tys. zł w okresie od marca 2019r. do lutego 2022r. i aż do momentu całkowitego wprowadzenia systemów umożliwiających archiwizację elektroniczną we wszystkich obszarach działalności SCCS przewidujemy, że koszt będzie rósł.
13. Występująca od miesiąca marca br. na terenie całego kraju jak również we wszystkich krajach pandemia koronawirusa COVID-19 i utrzymująca się również obecnie ma oraz będzie miała nieprzewidywalny wpływ finansowy, organizacyjny, epidemiologiczny i każdy inny na funkcjonowanie SCCS. Obecnie trudny do oszacowania.

Raport finansowy przedstawił:

Prof. dr hab. n.med. Marian Zembała

Dyrektor Naczelny

podpis:

Raport finansowy sporządził:

mgr Janina Krzemińska

Główny Księgowy

podpis:

Miejscowość: Zabrze

Data: 29 czerwiec 2020r.