



UNIWERSYTECKI  
SZPITAL KLINICZNY  
WE WROCŁAWIU

---

# **RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ za rok 2023**



UNIWERSYTECKI  
SZPITAL KLINICZNY  
im. Jana Mikulicza-Radeckiego  
WE WROCŁAWIU

---

*Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną*



## Spis treści

|                                                                                                                 |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>I. WSTĘP</b>                                                                                                 | <b>3</b>  |
| <b>II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2023 R.</b>                                                   | <b>4</b>  |
| <b>III. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ</b>                                                            | <b>12</b> |
| <b>IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ USK WE WROCŁAWIU</b> | <b>22</b> |

---

*Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną*



## I. WSTĘP

Na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2016 r. poz. 1638, 1948 i 2260) Uniwersytecki Szpital Kliniczny im. Jana Mikulicza - Radeckiego we Wrocławiu przedstawia raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

### Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej

1. Nazwa: **Uniwersytecki Szpital Kliniczny im. Jana Mikulicza Radeckiego we Wrocławiu**
2. Adres: **50- 556 Wrocław, Borowska 213**
3. Dane kontaktowe, numer telefonu: **071/733-11-00**
4. Numer identyfikacyjny REGON: **000289012**
5. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: **0000136478**
6. NIP: **898-18-16-856**

Raport obejmuje analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 r., prognozę sytuacji na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń i istotnych zdarzeń mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego im. Jana Mikulicza - Radeckiego we Wrocławiu.

Raport przygotowano w oparciu o sprawozdania finansowe podmiotu za poprzedni rok obrotowy i stanowi podstawę do oceny działalności podmiotu przez organ tworzący.

Sprawozdanie finansowe za 2023 r. sporządzono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Szpital działalności.

Uniwersytecki Szpital Kliniczny we Wrocławiu realizował w 2023 r. plan finansowy ustalony przez Dyrektora Szpitala na podstawie art.53.1 ustawy o działalności leczniczej.

Za 2023 rok Uniwersytecki Szpital Kliniczny we Wrocławiu wykazał zysk netto w kwocie **35.843.359 zł** przy realizacji przychodów ogółem w wysokości **1.416.713.269 zł** oraz kosztów ogółem w wysokości **1.379.734.183 zł**.

*Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną*



## II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ za 2023 r.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej opracowano na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy i prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Dane finansowe stanowiące podstawę przeprowadzonej analizy wskaźnikowej wynikają ze sprawozdań finansowych opracowanych przez jednostkę w poszczególnych latach 2022-2023 tj.: Tabela nr 6 (Bilans) i Tabela 7 (Rachunek Zysków i Strat).

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 rok przeprowadzono na podstawie oceny punktowej przypisanej poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2023 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 50 punktów, co stanowi 70,00 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

### WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI

Tabela 1: Wskaźniki zyskowności 2022-2023

| WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI                            | oczekiwana<br>wartość<br>wskaźnika | max<br>możliwa<br>ocena | 2022                 |           | 2023                 |           |
|--------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------|----------------------|-----------|
|                                                  |                                    |                         | Wartość<br>wskaźnika | Ocena     | Wartość<br>wskaźnika | Ocena     |
| 1) wskaźnik zyskowności netto                    | powyżej 4 %                        | 5                       | 0,87%                | 3         | 2,49%                | 4         |
| 2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej | powyżej 5%                         | 5                       | 1,05%                | 3         | 2,55%                | 3         |
| 3) wskaźnik zyskowności aktywów                  | powyżej 4%                         | 5                       | 2,60%                | 4         | 7,88%                | 5         |
| <b>1. Razem:</b>                                 |                                    | <b>15</b>               |                      | <b>10</b> |                      | <b>12</b> |

#### 1. Wskaźnik zyskowności netto

**Wskaźnik zyskowności netto za 2023 r.** kształtuje się na poziomie 2,49 % i jest wyższy względem roku ubiegłego. Wzrost wartości wskaźnika, w stosunku do roku poprzedniego, wynika z istotnej poprawy wyniku finansowego tj. wzrostu dodatniego wyniku finansowego w stosunku do 2022 r. o 353 %.

Szpital w trakcie roku wielokrotnie bilansował umowy między produktami, jak i pomiędzy kontraktami, dostosowując ich poziom do faktycznej realizacji świadczeń wynikającej z zapotrzebowania pacjentów jako świadczeniobiorców.

*Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną*



## 2. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej

**Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej za 2023 r.** wykazał wzrost w relacji do 2022 roku i kształtuje się na poziomie 2,55 %. Wykazany wzrost wartości wskaźnika jest efektem zwiększenia zyskowności działalności operacyjnej – dodatni wynik na sprzedaży.

## 3. Wskaźnik zyskowności aktywów

**Wskaźnik zyskowności aktywów za 2023 r.** kształtuje się na poziomie 7,88 % i jest ponad 3 krotnie wyższy niż wykazany w 2022 roku. Wzrost wartości wskaźnika wynika ze znacząco większej dynamiki przyrostu dodatniego wyniku netto w relacji do wartości aktywów. Wskaźnik ten pokazuje, że majątek szpitala wygenerował zysk na poziomie 7,88 grosza na jedną złotówkę zaangażowaną w majątek szpitala.

## WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

Tabela 2: Wskaźniki płynności 2022-2023

| WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI            | oczekiwana<br>wartość<br>wskaźnika | max<br>możliwa<br>ocena | 2022                 |       | 2023                 |       |
|--------------------------------|------------------------------------|-------------------------|----------------------|-------|----------------------|-------|
|                                |                                    |                         | Wartość<br>wskaźnika | Ocena | Wartość<br>wskaźnika | Ocena |
| 1) wskaźnik bieżącej płynności | 1,50 - 3,00                        | 12                      | 1,03                 | 8     | 1,18                 | 8     |
| 2) wskaźnik szybkiej płynności | 1,00 - 2,50                        | 13                      | 0,91                 | 8     | 1,02                 | 13    |
| 2. Razem:                      |                                    | 25                      |                      | 12    |                      | 21    |

### 1. Wskaźnik bieżącej płynności

**Wskaźnik bieżącej płynności za 2023 r.** ukształtował się na poziomie 1,18 i wzrósł w stosunku do roku ubiegłego. Wartość wskaźnika wskazuje na stabilną sytuację finansową.

### 2. Wskaźnik szybkiej płynności

**Wskaźnik szybkiej płynności za 2023 r.** ukształtował się na poziomie 1,02 i wzrósł w stosunku do roku ubiegłego. Wskaźnik ten sygnalizuje poprawę sprawności w regulowaniu natychmiastowych zobowiązań i przekroczył dolny próg wartości oczekiwanej.

## WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

*Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną*



Tabela 3: Wskaźniki efektywności 2022-2023

|                                |                              |                   | 2022              |       | 2023              |       |
|--------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|-------|-------------------|-------|
| WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI         | oczekiwana wartość wskaźnika | max możliwa ocena | Wartość wskaźnika | Ocena | Wartość wskaźnika | Ocena |
| 1) wskaźnik rotacji należności | poniżej 45 dni               | 3                 | 42                | 3     | 45                | 3     |
| 2) wskaźnik rotacji zobowiązań | do 60 dni                    | 7                 | 30                | 7     | 29                | 7     |
| 3. Razem:                      |                              | 10                |                   | 10    |                   | 10    |

### 1. Wskaźnik rotacji należności

**Wskaźnik rotacji należności za 2023 r.** ukształtował się na poziomie 45 dni, czyli wzrósł względem roku 2022 o 3 dni.

### 2. Wskaźnik rotacji zobowiązań

**Wskaźnik rotacji zobowiązań za 2023 r.** ukształtował się na poziomie 29 co oznacza spadek o 1 dzień w stosunku do roku 2022. Uzyskany wskaźnik świadczy o utrzymującej się prawidłowej rotacji zobowiązań.

## WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

Tabela 4: Wskaźniki zadłużenia 2022-2023

|                                |                              |                   | 2022              |       | 2023              |       |
|--------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|-------|-------------------|-------|
| WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA           | oczekiwana wartość wskaźnika | max możliwa ocena | Wartość wskaźnika | Ocena | Wartość wskaźnika | Ocena |
| 1) wskaźnik zadłużenia aktywów | poniżej 40%                  | 10                | 66,10%            | 3     | 64,10%            | 3     |
| 2) wskaźnik wypłacalności      | 0,00 - 0,50                  | 10                | 5,17              | 0     | 3,56              | 4     |
| 4. Razem:                      |                              | 20                |                   | 3     |                   | 7     |

### 1. Wskaźnik zadłużenia aktywów

**Wskaźnik zadłużenia aktywów za 2023 r.** kształtuje się na poziomie 64,10 % i wykazuje tendencję malejącą w stosunku do roku 2022 i lat poprzednich, co wskazuje na zmniejszenie stopnia finansowania aktywów kapitałami obcymi. Z dniem 29.12.2023 r. roku nastąpiła całkowita spłata kredytu inwestycyjnego 23/2306 przeznaczonego na zakup i dostosowanie pomieszczeń dla systemu robotycznego.

### 2. Wskaźnik wypłacalności

**Wskaźnik wypłacalności za 2023 r.** ukształtował się na poziomie 3,56 i był niższy względem roku 2022.

*Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną*



## PODSUMOWANIE

Tabela 5: Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2022-2023

| Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej |                                                  |                              |                   | 2022              |       | 2023              |       |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|-------|-------------------|-------|
| Grupa                                                             | Wskaźniki i OCENA                                | oczekiwana wartość wskaźnika | max możliwa ocena | Wartość wskaźnika | Ocena | Wartość wskaźnika | Ocena |
| 1. Wskaźniki zyskowności                                          | 1) wskaźnik zyskowności netto                    | powyżej 4%                   | 5                 | 0,87%             | 3     | 2,49%             | 4     |
|                                                                   | 2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej | powyżej 5%                   | 5                 | 1,05%             | 3     | 2,55%             | 3     |
|                                                                   | 3) wskaźnik zyskowności aktywów                  | powyżej 4%                   | 5                 | 2,60%             | 4     | 7,87%             | 5     |
|                                                                   | 1. Razem:                                        |                              | 15                |                   | 9     |                   | 12    |
| 2. Wskaźniki płynności                                            | 1) wskaźnik bieżącej płynności                   | 1,50 - 3,00                  | 12                | 1,03              | 8     | 1,18              | 8     |
|                                                                   | 2) wskaźnik szybkiej płynności                   | 1,00 - 2,50                  | 13                | 0,91              | 8     | 1,02              | 13    |
|                                                                   | 2. Razem:                                        |                              | 25                |                   | 16    |                   | 21    |
| 3. Wskaźniki efektywności                                         | 1) wskaźnik rotacji należności                   | poniżej 45 dni               | 3                 | 42                | 3     | 37                | 3     |
|                                                                   | 2) wskaźnik rotacji zobowiązań                   | do 60 dni                    | 7                 | 30                | 7     | 24                | 7     |
|                                                                   | 3. Razem:                                        |                              | 10                |                   | 10    |                   | 10    |
| 4. Wskaźniki zadłużenia                                           | 1) wskaźnik ogólnego zadłużenia                  | poniżej 40%                  | 10                | 66,10%            | 3     | 64,10%            | 3     |
|                                                                   | 2) wskaźnik wypłacalności                        | 0,00 - 0,50                  | 10                | 5,17              | 0     | 3,56              | 4     |
|                                                                   | 4. Razem:                                        |                              | 20                |                   | 3     |                   | 7     |
| Łączna wartość punktów                                            |                                                  |                              | 70                | 39                |       | 50                |       |

Ocena wskaźników w 2023 r. wzrosła do 50 punktów (z 39 pkt. w roku 2022) i jest wyższa w stosunku do prognozowanego w roku ubiegłym poziomu 34 pkt. Podsumowując całość analizy wskaźnikowej, sytuacja finansowa szpitala z roku na rok ulega istotnej poprawie.

*Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną*



Tabela 6: BILANS 2022-2023

|            | AKTYWA                                                                             | 31.12.2022 r.         | 31.12.2023 r.         |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A</b>   | <b>AKTYWA TRWAŁE</b>                                                               | <b>184 198 734,37</b> | <b>204 766 084,05</b> |
| <b>I</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                                             | <b>5 563 037,04</b>   | <b>3 706 044,97</b>   |
| 1          | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                               | 0,00                  | 0,00                  |
| 2          | Wartość firmy                                                                      | 0,00                  | 0,00                  |
| 3          | Inne wartości niematerialne i prawne                                               | 5 563 037,04          | 3 706 044,97          |
| 4          | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                        | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>II</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                      | <b>178 635 697,33</b> | <b>201 060 039,08</b> |
| 1          | Środki trwałe                                                                      | 172 012 651,24        | 196 271 275,87        |
|            | a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)                             | 1 577 981,52          | 1 577 981,52          |
|            | b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej          | 72 154 997,07         | 86 921 535,01         |
|            | c) urządzenia techniczne i maszyny                                                 | 6 071 735,63          | 5 461 415,02          |
|            | d) środki transportu                                                               | 1 195 539,40          | 1 264 230,85          |
|            | e) inne środki trwałe                                                              | 91 012 397,62         | 101 046 113,47        |
| 2          | Środki trwałe w budowie                                                            | 6 623 046,09          | 4 788 763,21          |
| 3          | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                                | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>III</b> | <b>Należności długoterminowe</b>                                                   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 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                  |
| <b>IV</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                                                   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 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                  |
|            | - udziały lub akcje                                                                | 0,00                  | 0,00                  |
|            | - inne papiery wartościowe                                                         | 0,00                  | 0,00                  |
|            | - udzielone pożyczki                                                               | 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                  |
|            | - udziały lub akcje                                                                | 0,00                  | 0,00                  |
|            | - inne papiery wartościowe                                                         | 0,00                  | 0,00                  |
|            | - udzielone pożyczki                                                               | 0,00                  | 0,00                  |
|            | c) 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 długoterminowe aktywa finansowe                                             | 0,00                  | 0,00                  |
| 4          | Inne inwestycje długoterminowe                                                     | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>V</b>   | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 1          | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                    | 0,00                  | 0,00                  |
| 2          | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                    | 0,00                  | 0,00                  |

*Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną*



|            | AKTYWA                                                                                                    | 31.12.2022 r.         | 31.12.2023 r.         |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>B</b>   | <b>AKTYWA OBROTOWE</b>                                                                                    | <b>229 364 450,05</b> | <b>289 508 385,51</b> |
| <b>I</b>   | <b>Zapasy</b>                                                                                             | <b>26 807 948,65</b>  | <b>39 401 063,89</b>  |
| 1          | Materiały                                                                                                 | 26 807 948,65         | 39 401 063,89         |
| 2          | Półprodukty i produkty w toku                                                                             |                       | 0,00                  |
| 3          | Produkty gotowe                                                                                           |                       | 0,00                  |
| 4          | Towary                                                                                                    |                       | 0,00                  |
| 5          | Zaliczki na dostawy                                                                                       |                       | 0,00                  |
| <b>II</b>  | <b>Należności krótkoterminowe</b>                                                                         | <b>175 117 575,05</b> | <b>194 472 224,51</b> |
| 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 pozostałych jednostek, 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                                                                       | 175 117 575,05        | 194 472 224,51        |
|            | a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:                                                              | 155 107 763,64        | 183 711 811,58        |
|            | - do 12 miesięcy                                                                                          | 155 107 763,64        | 183 711 811,58        |
|            | - powyżej 12 miesięcy                                                                                     | 0,00                  | 0,00                  |
|            | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych | 33 870,25             | 106 083,02            |
|            | c) inne                                                                                                   | 19 975 941,16         | 10 654 329,91         |
|            | d) dochodzone na drodze sądowej                                                                           | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                         | <b>24 094 697,42</b>  | <b>53 664 646,37</b>  |
| 1          | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                          | 24 094 697,42         | 53 664 646,37         |
|            | 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                                                               | 24 094 697,42         | 53 664 646,37         |
|            | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                | 4 807 713,29          | 8 068 607,59          |
|            | - inne środki pieniężne                                                                                   | 19 286 984,13         | 45 596 038,78         |
|            | - inne aktywa pieniężne                                                                                   | 0,00                  | 0,00                  |
| 2          | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                           | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>IV</b>  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                         | <b>5 879 397,33</b>   | <b>1 865 401,39</b>   |
| <b>C.</b>  | <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)</b>                                                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>D.</b>  | <b>Udziały (akcje) własne</b>                                                                             | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
|            | <b>AKTYWA RAZEM</b>                                                                                       | <b>416 098 352,82</b> | <b>494 169 420,21</b> |

*Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną*



|            | PASYWA                                                                                                 | 31.12.2022 r.         | 31.12.2023 r.         |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A</b>   | <b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                                                                        | <b>53 200 116,43</b>  | <b>89 043 475,58</b>  |
| I          | Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                           | 68 989 585,57         | 68 989 585,57         |
| II         | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                                     | 7 124 237,04          | 7 124 237,04          |
| III        | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                                                        |                       | 0,00                  |
| IV         | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:                                                         |                       | 0,00                  |
| V          | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                                          | -33 065 547,92        | -22 913 706,18        |
| VI         | Zysk (strata) netto                                                                                    | 10 151 841,74         | 35 843 359,15         |
| VII        | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                                         |                       | 0,00                  |
| <b>B</b>   | <b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                                                          | <b>362 898 236,39</b> | <b>405 125 944,63</b> |
| <b>I</b>   | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                                                                         | <b>78 318 418,23</b>  | <b>106 111 567,88</b> |
| 1          | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                       | 0,00                  | 0,00                  |
| 2          | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                            | 60 157 042,00         | 79 449 176,00         |
|            | - długoterminowa                                                                                       | 47 812 450,00         | 70 052 186,00         |
|            | - krótkoterminowa                                                                                      | 12 344 592,00         | 9 396 990,00          |
| 3          | Pozostałe rezerwy                                                                                      | 18 161 376,23         | 26 662 391,88         |
|            | - długoterminowe                                                                                       |                       | 0,00                  |
|            | - krótkoterminowe                                                                                      | 18 161 376,23         | 26 662 391,88         |
| <b>II</b>  | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                                                     | <b>7 286 328,00</b>   | <b>3 130 404,00</b>   |
| 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                                                                            | 7 286 328,00          | 3 130 404,00          |
|            | a) kredyty i pożyczki                                                                                  | 7 286 328,00          | 3 130 404,00          |
|            | 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                  |
| <b>III</b> | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                                    | <b>189 448 339,25</b> | <b>207 527 388,66</b> |
| 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 pozostałych jednostek, 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                  |
|            | b) inne                                                                                                | 0,00                  | 0,00                  |
| 3          | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                               | 184 753 939,65        | 202 828 037,31        |
|            | a) kredyty i pożyczki                                                                                  | 22 117 846,86         | 4 155 924,00          |
|            | 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:                                                    | 94 673 044,22         | 124 689 252,91        |
|            | - do 12 miesięcy                                                                                       | 94 673 044,22         | 124 689 252,91        |
|            | - 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 | 28 974 945,00         | 35 544 586,69         |
|            | h) z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 25 919 677,96         | 31 541 075,67         |
|            | i) inne                                                                                                | 13 068 425,61         | 6 897 198,04          |
| 4          | Fundusze specjalne                                                                                     | 4 694 399,60          | 4 699 351,35          |
| <b>IV</b>  | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                      | <b>87 845 150,91</b>  | <b>88 356 584,09</b>  |
| 1          | Ujemna wartość firmy                                                                                   | 0,00                  | 0,00                  |
| 2          | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                        | 87 845 150,91         | 88 356 584,09         |
|            | - długoterminowe                                                                                       | 55 770 475,23         | 57 770 394,16         |
|            | - krótkoterminowe                                                                                      | 32 074 675,68         | 30 586 189,93         |
|            | <b>PASYWA RAZEM</b>                                                                                    | <b>416 098 352,82</b> | <b>494 169 420,21</b> |

*Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną*



Tabela 7: RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 2022-2023

| Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                           | Stan na dzień                        |                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                            | 31.12.2022                           | 31.12.2023                           |
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:</b>                                                                                                                                                                           | <b>1 106 654 252,74</b>              | <b>1 351 623 265,52</b>              |
| - od jednostek powiązanych                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                 | 0,00                                 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                                                                                                                                                  | 1 127 010 599,01                     | 1 374 247 121,76                     |
| II. Zmiana stanu produktów<br>(zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)                                                                                                                                              | -20 356 346,27                       | - 22 623 856,24                      |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                                                                                                                                                              | 0,00                                 | 0,00                                 |
| II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                                                                                                                                                                      | 0,00                                 | 0,00                                 |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                                                                                                  | <b>1 126 206 369,13</b>              | <b>1 326 121 220,97</b>              |
| I. Amortyzacja                                                                                                                                                                                                                             | 38 918 161,12                        | 43 987 647,85                        |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                                                                                           | 445 640 241,96                       | 528 086 699,13                       |
| III. Usługi obce                                                                                                                                                                                                                           | 153 965 404,69                       | 175 610 687,88                       |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:<br>- podatek akcyzowy                                                                                                                                                                                         | 4 966 102,69<br>0,00                 | 5 758 133,13<br>0,00                 |
| V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                                                                                           | 401 573 070,26                       | 475 736 556,13                       |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:<br>- emerytalne                                                                                                                                                                      | 78 887 467,59<br>34 187 302,39       | 94 681 797,70<br>41 429 722,11       |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                                                                                            | 2 255 920,82                         | 2 259 699,15                         |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                                                                                             | 0,00                                 | 0,00                                 |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                                                                                                                                                                 | <b>-19 552 116,39</b>                | <b>25 502 044,55</b>                 |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>42 138 589,88</b>                 | <b>62 750 261,13</b>                 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                                                                                                  | 0,00                                 | 0,00                                 |
| II. Dotacje                                                                                                                                                                                                                                | 23 057 208,57                        | 23 513 993,53                        |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                                                                                                                                                                          | 0,00                                 | 0,00                                 |
| III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                                                                                             | 19 081 381,31                        | 39 236 267,60                        |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                                                                                                      | <b>10 326 332,40</b>                 | <b>51 540 518,44</b>                 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                                                                                                | 999 067,39                           | 60 883,79                            |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                                                                                                                                                                           | 1 523 663,78                         | 10 767 916,15                        |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                                                                                                                                                                | 7 803 601,23                         | 40 711 718,50                        |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                                                                                                                                                                 | <b>12 260 141,09</b>                 | <b>36 711 787,24</b>                 |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                                                                                                                                                              | <b>425 772,36</b>                    | <b>2 339 742,15</b>                  |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:<br>a) od jednostek powiązanych, w tym:<br>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale<br>b) od jednostek pozostałych, w tym:<br>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| II. Odsetki, w tym:<br>- od jednostek powiązanych                                                                                                                                                                                          | 425 772,36<br>0,00                   | 2 339 742,15<br>0,00                 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:<br>- w jednostkach powiązanych                                                                                                                                                     | 0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00                         |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                                                                                                                                                                              | 0,00                                 | 0,00                                 |
| V. Inne                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                                 | 0,00                                 |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                                                                                                                                                                 | <b>1 702 204,71</b>                  | <b>2 072 443,24</b>                  |
| I. Odsetki, w tym:<br>- dla jednostek powiązanych                                                                                                                                                                                          | 1 647 845,48<br>0,00                 | 2 000 978,09<br>0,00                 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:<br>- w jednostkach powiązanych                                                                                                                                                    | 0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00                         |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                 | 0,00                                 |
| IV. Inne                                                                                                                                                                                                                                   | 54 359,23                            | 71 465,15                            |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                                                                                                                                                                     | <b>10 983 708,74</b>                 | <b>36 979 086,15</b>                 |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                                                                                                | <b>831 867,00</b>                    | <b>1 135 727,00</b>                  |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                                                                                                                                                                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                          |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                                                                                                                                                                                      | <b>10 151 841,74</b>                 | <b>35 843 359,15</b>                 |

*Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną*



### III. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Założenia prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe działalności Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego we Wrocławiu oparto głównie na trendach osiągniętych przez placówkę w przeszłości. Istotnym czynnikiem trudnym, do oszacowania w skutkach finansowych, są zmiany systemowe dotyczące poziomu finansowania poszczególnych zakresów, finansowania wynagrodzeń kadr jak i polegające na ciągłym rozszerzaniu zakresu działalności jednostek Szpitala.

Prognoza wskaźników sytuacji ekonomiczno-finansowej dotyczy lat 2024-2026 według obecnie funkcjonującej w szpitalu struktury i zakresów wykonywanych zadań medycznych.

Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej opiera się na założeniach makro- i mikroekonomicznych zebranych w tabeli założenia do prognozy.

Tabela 8: Założenia do prognozy

| Wyszczególnienie                     | 2024/2023                                                                                                                                                                                                                               | 2025/2024                                                                                                                                                                                                                               | 2026/2025                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                      | źródło/podstawa przyjętej wartości                                                                                                                                                                                                      | źródło/podstawa przyjętej wartości                                                                                                                                                                                                      | źródło/podstawa przyjętej wartości                                                                                                                                                                                                      |
| <b>I. ZAŁOŻENIA MAKROEKONOMICZNE</b> |                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                         |
| inflacja/wzrost cen towarów i usług  | NBP Raport o inflacji – marzec 2024 – wariant projekcji inflacji wg. scenariusza wycofania działań osłonowych.<br>Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2024–2027.                                                                  | NBP Raport o inflacji – marzec 2024 – wariant projekcji inflacji wg. scenariusza wycofania działań osłonowych.<br>Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2024–2027.                                                                  | NBP Raport o inflacji – marzec 2024 – wariant projekcji inflacji wg. scenariusza wycofania działań osłonowych.<br>Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2024–2027.                                                                  |
| wzrost wynagrodzeń                   | 1. Ustawa z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych z późn. zm.                                              | 1. Ustawa z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych z późn. zm.                                              | 1. Ustawa z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych z późn. zm.                                              |
|                                      | 2. Rozporządzenie Ministra Zdrowia z 8 września 2015 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej z późn. zm.                                                                                           | 2. Rozporządzenie Ministra Zdrowia z 8 września 2015 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej z późn. zm.                                                                                           | 2. Rozporządzenie Ministra Zdrowia z 8 września 2015 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej z późn. zm.                                                                                           |
|                                      | 3. Zapewnienie utrzymania potencjału kadrowego oraz jego zwiększanie zgodnie z wymogami określonymi przepisami prawa oraz zapisami kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz zakładanymi kierunkami rozwoju działalności leczniczej. | 3. Zapewnienie utrzymania potencjału kadrowego oraz jego zwiększanie zgodnie z wymogami określonymi przepisami prawa oraz zapisami kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz zakładanymi kierunkami rozwoju działalności leczniczej. | 3. Zapewnienie utrzymania potencjału kadrowego oraz jego zwiększanie zgodnie z wymogami określonymi przepisami prawa oraz zapisami kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz zakładanymi kierunkami rozwoju działalności leczniczej. |
|                                      | 4. Realizacja zadań/ oczekiwań płacowych pracowników medycznych                                                                                                                                                                         | 4. Realizacja zadań/ oczekiwań płacowych pracowników medycznych                                                                                                                                                                         | 4. Realizacja zadań/ oczekiwań płacowych pracowników medycznych                                                                                                                                                                         |

*Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną*



| Wyszczególnienie                                                                                                     | 2024/2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 2025/2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2026/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                      | źródło/podstawa przyjętej wartości                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | źródło/podstawa przyjętej wartości                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | źródło/podstawa przyjętej wartości                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| oprocentowanie lokat                                                                                                 | Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 11 grudnia 2014 r. w sprawie wolnych środków niektórych jednostek sektora finansów publicznych przyjmowanych przez Ministra Finansów w depozyt lub zarządzanie. Szpital podlega przepisom dotyczącym konsolidacji. Decyzje Rady Polityki Pieniężnej NBP.                                                                  | Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 11 grudnia 2014 r. w sprawie wolnych środków niektórych jednostek sektora finansów publicznych przyjmowanych przez Ministra Finansów w depozyt lub zarządzanie. Szpital podlega przepisom dotyczącym konsolidacji. Decyzje Rady Polityki Pieniężnej NBP.                                                 | Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 11 grudnia 2014 r. w sprawie wolnych środków niektórych jednostek sektora finansów publicznych przyjmowanych przez Ministra Finansów w depozyt lub zarządzanie. Szpital podlega przepisom dotyczącym konsolidacji. Decyzje Rady Polityki Pieniężnej NBP.                                                |
| odsetki ustawowe/ odsetki za opóźnienie w transakcjach handlowych                                                    | Kodeks Cywilny art. 481 § 2 K.C., ustawa z 8 marca 2013 r. o terminach zapłaty w transakcjach handlowych, akty wykonawcze do Ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych.                                                                                                                                   | Kodeks Cywilny art. 481 § 2 K.C., ustawa z 8 marca 2013 r. o terminach zapłaty w transakcjach handlowych, akty wykonawcze do Ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych.                                                                                                                  | Kodeks Cywilny art. 481 § 2 K.C., ustawa z 8 marca 2013 r. o terminach zapłaty w transakcjach handlowych, akty wykonawcze do Ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych.                                                                                                                 |
| oprocentowanie kredytów/pożyczek                                                                                     | Oprocentowanie zgodnie z umową. Decyzje Rady Polityki Pieniężnej NBP                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Oprocentowanie zgodnie z umową. Decyzje Rady Polityki Pieniężnej NBP                                                                                                                                                                                                                                                                             | Oprocentowanie zgodnie z umową. Decyzje Rady Polityki Pieniężnej NBP                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>II. ZAŁOŻENIA MIKROEKONOMICZNE</b>                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>II.1 PRZYCHODY</b>                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| (+) nowa działalność, zmiana profilu działalności, wzrost przychodów z NFZ                                           | 1. Prognozowane wartości przychodów ustalono na podstawie planu finansowego na rok 2024.<br>2. Założono kontynuację prowadzonej działalności.<br>3. Planowane przychody za realizowane świadczenia zwiększono o 6,81 % w relacji do wykonania za 2023 rok.<br>4. Planowane przychody w zakresach lekowych zwiększono o 5,61 % w relacji do wykonania za 2023 rok. | 1. Prognozowane wartości przychodów ustalono na podstawie planu finansowego na rok 2024.<br>2. Założono kontynuację prowadzonej działalności.<br>3. Planowane przychody za realizowane świadczenia zwiększono o 11,12 %<br>4. Dodano planowane przychody z nowo zawartych umów z NFZ.<br>5. Założono wzrost ilości realizowanych świadczeń o 3%. | 1. Prognozowane wartości przychodów ustalono na podstawie planu finansowego na rok 2024.<br>2. Założono kontynuację prowadzonej działalności.<br>3. Planowane przychody za realizowane świadczenia zwiększono o 9,37 %<br>4. Dodano planowane przychody z nowo zawartych umów z NFZ.<br>5. Założono wzrost ilości realizowanych świadczeń o 3%. |
| (+) usługi komercyjne, zmiana cennika, przychody ze świadczenia usług medycznych bez NFZ i MZ                        | Prognozowany wzrost przychodów z innych źródeł niż NFZ i MZ. Korekta cenników usług medycznych na podstawie danych konkurencyjnych, poziomu inflacji oraz kalkulacji kosztów usług.                                                                                                                                                                               | Prognozowany wzrost przychodów z innych źródeł niż NFZ i MZ. Korekta cenników usług medycznych na podstawie danych konkurencyjnych, poziomu inflacji oraz kalkulacji kosztów usług.                                                                                                                                                              | Prognozowany wzrost przychodów z innych źródeł niż NFZ i MZ. Korekta cenników usług medycznych na podstawie danych konkurencyjnych, poziomu inflacji oraz kalkulacji kosztów usług.                                                                                                                                                             |
| <b>II.2. KOSZTY</b>                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| (+) nowe zakresy, zwiększenie kosztów, nowe umowy na dostawy leków. Zwiększenie kosztów zużycia materiałów i energii | NBP Raport o inflacji – marzec 2024 – wariant projekcji inflacji wg. scenariusza wycofania działań osłonowych. Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2024–2027.                                                                                                                                                                                               | NBP Raport o inflacji – marzec 2024 – wariant projekcji inflacji wg. scenariusza wycofania działań osłonowych. Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2024–2027.                                                                                                                                                                              | NBP Raport o inflacji – marzec 2024 – wariant projekcji inflacji wg. scenariusza wycofania działań osłonowych. Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2024–2027.                                                                                                                                                                             |

*Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną*



| Wyszczególnienie                                                        | 2024/2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 2025/2024                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2026/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                         | źródło/podstawa przyjętej wartości                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | źródło/podstawa przyjętej wartości                                                                                                                                                                                                                                                                 | źródło/podstawa przyjętej wartości                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| (+) nowe zakresy, zwiększenie kosztów, Zwiększenie kosztów usług obcych | Na podstawie wykonania planu finansowego za rok 2023. Wzrost cen usług obcych, w tym planowanych kosztów remontów, napraw i przeglądów sprzętu medycznego. Założono wzrost kosztów kontraktów na świadczenia medyczne proporcjonalny do wzrostu wynagrodzeń wynikających z ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych z późn. zm. przy jednoczesnej realizacji zadań/oczekiwań płacowych pracowników medycznych. | Prognozowaną wartość oszacowano na podstawie stanu z roku poprzedniego skorygowaną o współczynnik wzrostu cen towarów i usług.                                                                                                                                                                     | Prognozowaną wartość oszacowano na podstawie stanu z roku poprzedniego skorygowaną o współczynnik wzrostu cen towarów i usług.                                                                                                                                                                     |
| (+) wzrost przychodów z tytułu rozliczanych w czasie dotacji            | Na podstawie wykonania planu finansowego za 2023 rok Wartość przychodów z tytułu dotacji stanowi wartość odpisów amortyzacyjnych od majątku sfinansowanego w ramach dotacji na podstawie aktualnej ewidencji księgowej i planowanych do realizacji zadań wg. Planu Inwestycyjnego USK na 2024 rok.                                                                                                                                                                                                                                                | Na podstawie wykonania planu finansowego za 2023 rok Wartość przychodów z tytułu dotacji stanowi wartość odpisów amortyzacyjnych od majątku sfinansowanego w ramach dotacji na podstawie aktualnej ewidencji księgowej i planowanych do realizacji zadań wg. Planu Inwestycyjnego USK na 2024 rok. | Na podstawie wykonania planu finansowego za 2023 rok Wartość przychodów z tytułu dotacji stanowi wartość odpisów amortyzacyjnych od majątku sfinansowanego w ramach dotacji na podstawie aktualnej ewidencji księgowej i planowanych do realizacji zadań wg. Planu Inwestycyjnego USK na 2024 rok. |
| (+/-) przychody finansowe                                               | Wartość przychodów finansowych stanowią odsetki o środków pieniężnych na rachunkach bankowych, deponowanych zgodnie z rozporządzeniem z dnia 11 grudnia 2014 r. w sprawie wolnych środków niektórych jednostek sektora finansów oraz aktualnych danych rynkowych.                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Wartość przychodów finansowych stanowią odsetki o środków pieniężnych na rachunkach bankowych, deponowanych zgodnie z rozporządzeniem z dnia 11 grudnia 2014 r. w sprawie wolnych środków niektórych jednostek sektora finansów oraz aktualnych danych rynkowych.                                  | Wartość przychodów finansowych stanowią odsetki o środków pieniężnych na rachunkach bankowych, deponowanych zgodnie z rozporządzeniem z dnia 11 grudnia 2014 r. w sprawie wolnych środków niektórych jednostek sektora finansów oraz aktualnych danych rynkowych.                                  |
| <b>II.3. INWESTYCJE</b>                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Zakupy inwestycyjne                                                     | Na podstawie planu inwestycyjnego na rok 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Na podstawie planu finansowego oraz szacowanych nakładów w celu odtworzenia aktywów trwałych na podstawie danych historycznych.                                                                                                                                                                    | Na podstawie planu finansowego oraz szacowanych nakładów w celu odtworzenia aktywów trwałych na podstawie danych historycznych.                                                                                                                                                                    |
| Inwestycje budowlano montażowe                                          | Na podstawie planu inwestycyjnego na rok 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Na podstawie planu finansowego oraz szacowanych nakładów w celu odtworzenia aktywów trwałych na podstawie danych historycznych.                                                                                                                                                                    | Na podstawie planu finansowego oraz szacowanych nakładów w celu odtworzenia aktywów trwałych na podstawie danych historycznych.                                                                                                                                                                    |
| <b>II.4. DOTACJE i inne wpływy</b>                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| dotacje celowe oraz programy- Ministerstwo Zdrowia                      | Na podstawie planu inwestycyjnego na rok 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Na podstawie planu finansowego oraz szacowanych nakładów w celu odtworzenia aktywów trwałych na podstawie danych historycznych.                                                                                                                                                                    | Na podstawie planu finansowego oraz szacowanych nakładów w celu odtworzenia aktywów trwałych na podstawie danych historycznych.                                                                                                                                                                    |

*Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną*



| Wyszczególnienie                                                          | 2024/2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2025/2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2026/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                           | źródło/podstawa przyjętej wartości                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | źródło/podstawa przyjętej wartości                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | źródło/podstawa przyjętej wartości                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| dofinansowanie z projektów UE                                             | Na podstawie planu inwestycyjnego na rok 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Na podstawie planu finansowego oraz szacowanych nakładów w celu odtworzenia aktywów trwałych na podstawie danych historycznych.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Na podstawie planu finansowego oraz szacowanych nakładów w celu odtworzenia aktywów trwałych na podstawie danych historycznych.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| dofinansowanie inwestycji i zakupów środków trwałych z pozostałych źródeł | Na podstawie planu inwestycyjnego na rok 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Na podstawie planu finansowego oraz szacowanych nakładów w celu odtworzenia aktywów trwałych na podstawie danych historycznych.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Na podstawie planu finansowego oraz szacowanych nakładów w celu odtworzenia aktywów trwałych na podstawie danych historycznych.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| kredyty, pożyczki                                                         | Założono wykorzystanie jedynie linii kredytowej w rachunku bieżącym BGK.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Założono wykorzystanie jedynie linii kredytowej w rachunku bieżącym BGK.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Założono wykorzystanie jedynie linii kredytowej w rachunku bieżącym BGK.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>II.5. INNE</b>                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Aktywa trwałe                                                             | Oszacowane na podstawie danych z ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz wykonania planu finansowego za rok 2023 z uwzględnieniem realizacji zadań ujętych w Planie Inwestycyjnym na 2024 – 2026 rok.                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Oszacowane na podstawie danych z ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz prognozy wykonania planu finansowego za rok 2025 z uwzględnieniem realizacji zadań ujętych w Planie Inwestycyjnym na 2024 – 2026 rok.                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Oszacowane na podstawie danych z ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz prognozy wykonania planu finansowego za rok 2026 z uwzględnieniem realizacji zadań ujętych w Planie Inwestycyjnym na 2024 – 2026 rok.                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Zapasy                                                                    | Na podstawie wykonania planu finansowego za rok 2023 i prognozy wzrostu kosztów zakupu materiałów medycznych.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Na podstawie prognozy wykonania planu finansowego za rok poprzedni i prognozy wzrostu kosztów zakupu materiałów medycznych.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Na podstawie prognozy wykonania planu finansowego za rok poprzedni i prognozy wzrostu kosztów zakupu materiałów medycznych.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Należności krótkoterminowe                                                | Na podstawie wykonania planu finansowego za rok 2023. Oszacowano na poziomie stanu z roku poprzedniego skorygowanego o wzrost należności z NFZ proporcjonalny do wzrostu przychodów w danym roku.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Oszacowano na poziomie stanu z roku poprzedniego skorygowanego o wzrost należności z NFZ proporcjonalny do wzrostu przychodów w danym roku.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Oszacowano na poziomie stanu z roku poprzedniego skorygowanego o wzrost należności z NFZ proporcjonalny do wzrostu przychodów w danym roku.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe                                          | Istotny wpływ na prognozowany poziom inwestycji krótkoterminowych mają w szczególności nakłady i przychody (dotacje) związane z nabyciem środków trwałych oraz prowadzonymi inwestycjami, prognozowany wzrost przychodów z NFZ oraz prognozowany wzrost poziomu kosztów, w tym w szczególności: kosztów osobowych i związanych z inflacją. Szpital w całym prognozowanym okresie zachowuje płynność finansową. Aktywa finansowe zostaną przeznaczone na wkład własny planowanych zadań inwestycyjnych oraz pokrycie nieprzewidzianego wzrostu | Istotny wpływ na prognozowany poziom inwestycji krótkoterminowych mają w szczególności nakłady i przychody (dotacje) związane z nabyciem środków trwałych oraz prowadzonymi inwestycjami, prognozowany wzrost przychodów z NFZ oraz prognozowany wzrost poziomu kosztów, w tym w szczególności: kosztów osobowych i związanych z inflacją. Szpital w całym prognozowanym okresie zachowuje płynność finansową. Aktywa finansowe zostaną przeznaczone na wkład własny planowanych zadań inwestycyjnych oraz pokrycie nieprzewidzianego wzrostu | Istotny wpływ na prognozowany poziom inwestycji krótkoterminowych mają w szczególności nakłady i przychody (dotacje) związane z nabyciem środków trwałych oraz prowadzonymi inwestycjami, prognozowany wzrost przychodów z NFZ oraz prognozowany wzrost poziomu kosztów, w tym w szczególności: kosztów osobowych i związanych z inflacją. Szpital w całym prognozowanym okresie zachowuje płynność finansową. Aktywa finansowe zostaną przeznaczone na wkład własny planowanych zadań inwestycyjnych oraz pokrycie nieprzewidzianego wzrostu |

*Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną*



| Wyszczególnienie             | 2024/2023                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2025/2024                                                                                                                                                                                                                                      | 2026/2025                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              | źródło/podstawa przyjętej wartości                                                                                                                                                                                                                                                            | źródło/podstawa przyjętej wartości                                                                                                                                                                                                             | źródło/podstawa przyjętej wartości                                                                                                                                                                                                             |
|                              | kosztów inwestycji związanych z ogólną sytuacją gospodarczą.                                                                                                                                                                                                                                  | kosztów inwestycji związanych z ogólną sytuacją gospodarczą.                                                                                                                                                                                   | kosztów inwestycji związanych z ogólną sytuacją gospodarczą.                                                                                                                                                                                   |
| Fundusz własny               | Wzrost wartości funduszu własnego związany z prognozowanym zyskiem netto, który zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych                                                                                                                                                      | Wzrost wartości funduszu własnego związany z prognozowanym zyskiem netto, który zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych                                                                                                       | Wzrost wartości funduszu własnego związany z prognozowanym zyskiem netto, który zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych                                                                                                       |
| Zobowiązania krótkoterminowe | Na podstawie planu finansowego na rok 2023 r. Prognozowaną wartość oszacowano na podstawie stanu z roku poprzedniego skorygowaną o współczynnik wzrostu cen towarów i usług oraz o prognozowany wzrost wynagrodzeń. W całym prognozowanym okresie Szpital nie posiada zobowiązań wymagalnych. | Prognozowaną wartość oszacowano na podstawie stanu z roku poprzedniego skorygowaną o współczynnik wzrostu cen towarów i usług oraz o prognozowany wzrost wynagrodzeń. W całym prognozowanym okresie Szpital nie posiada zobowiązań wymagalnych | Prognozowaną wartość oszacowano na podstawie stanu z roku poprzedniego skorygowaną o współczynnik wzrostu cen towarów i usług oraz o prognozowany wzrost wynagrodzeń. W całym prognozowanym okresie Szpital nie posiada zobowiązań wymagalnych |
| Rozliczenia międzyokresowe   | Oszacowane na podstawie danych z ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz struktury finansowania zadań ujętych w Planie Inwestycyjnym na 2024-2026 rok.                                                                                                          | Oszacowane na podstawie danych z ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz struktury finansowania zadań ujętych w Planie Inwestycyjnym na 2024-2026 rok.                                                           | Oszacowane na podstawie danych z ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz struktury finansowania zadań ujętych w Planie Inwestycyjnym na 2024-2026 rok.                                                           |

Szczegółowe założenia do prognozy przychodów, kosztów działalności oraz majątku przedstawiono poniżej.

- Przychody ze sprzedaży** – poziom planowanych przychodów ze sprzedaży przyjęto w oparciu o obecnie zakontraktowany zakres świadczeń wynikających z umów z Dolnośląskim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia na 2024 r.
- Koszty działalności operacyjnej:**
  - Amortyzacja – przygotowana w oparciu o plan amortyzacji, a także na podstawie planowanych do realizacji inwestycji w sprzęt i infrastrukturę,
  - Zużycie materiałów i energii - planuje się wzrost cen materiałów o 7,64 % w 2025 r. i 6,91 % w 2026 r. a energii na poziomie 2,07 % w 2025 r. i 2,69 % w 2026 r.
  - Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne - prognozowany poziom wynagrodzeń ustalono na bazie obecnego zatrudnienia z uwzględnieniem średniorocznego wzrostu wynagrodzeń na poziomie 11,68 % w 2025 r. i 9,37 % w 2026 r. Koszty ubezpieczenia społecznego i innych świadczeń będą wynikały bezpośrednio z przyjęcia planowanych wartości kosztów pracy.
  - Usługi obce - dla ustalenia wielkości kosztów przyjęto zasadę ich wzrostu o wskaźnik inflacji w stosunku do roku poprzedniego o 7,64 % w 2025 r. i 6,91 % w 2026 r.
  - Podatki i opłaty: oszacowano na podstawie planu 2024 roku ze zwiększeniem o wskaźnik inflacji tj. o 7,64 % w 2025 r. i 6,91 % w 2026 r.

*Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną*



- Pozostałe koszty rodzajowe w tym ubezpieczenia OC i majątkowe, zaplanowano na podstawie planu na 2024 z uwzględnieniem wzrostu o 11,68 % w 2025 r. i 9,37 % w 2026 r.

3. **Aktywa Trwałe** – w założeniach do prognozy działalności inwestycyjnej uwzględniono zmiany związane z planowanymi inwestycjami i adekwatnie umorzeniem (amortyzacją majątku), wynikającymi z Prowizorium Planu Inwestycyjnego Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego na 2024-2026 r., w tym szczególnie planowane do realizacji w ramach grupy B:

- budowa Zintegrowanego Centrum Pediatrycznego;
- budowa budynku w celu konsolidacji świadczeń onkologicznych w Uniwersyteckim Szpitalu Klinicznym im. Jana Mikulicza-Radeckiego we Wrocławiu;
- dostosowanie infrastruktury Kampusu Strzelin do aktualnie obowiązujących przepisów prawa.

Tabela 9: Plan inwestycyjny 2024-2026

| Grupa | Wyszczególnienie                                                                  | PI 2024-2026   | PI 2024       | PI 2025        | PI 2026        |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| A     | Planowane zakupy sprzętu i aparatury medycznej                                    | 43 680 609,74  | 43 680 609,74 | -              | -              |
| B     | Planowane inwestycje /modernizacje/                                               | 304 010 831,00 | 27 287 647,00 | 122 900 654,00 | 153 822 530,00 |
| C     | Planowane zakupy sprzętu IT, programów komputerowych, licencji i praw autorskich, | 21 412 935,98  | 19 030 435,98 | 2 382 500,00   | -              |
| D     | Planowane zakupy pozostałych środków trwałych                                     | 2 499 625,47   | 2 499 625,47  | -              | -              |
| Razem |                                                                                   | 371 604 002,19 | 92 498 318,19 | 125 283 154,00 | 153 822 530,00 |

4. **Aktywa obrotowe** – założenia dotyczące zmian dotyczą w szczególności:

- należności krótkoterminowych – przyrost związany z dynamiką przychodów ze sprzedaży,
- inwestycje krótkoterminowe – prognoza zakłada dostosowanie wartości inwestycji krótkoterminowych do poziomu finansowania planowanych zadań inwestycyjnych.

5. **Kapitał (fundusz) własny** – założenia związane z realizacją planu finansowego Szpitala i osiągnięciem dodatniego wyniku finansowego w latach objętych prognozą w efekcie wpłyną na zniwelowanie straty z lat ubiegłych i skutkować będą na wzrost kapitału własnego.

6. **Koszty poniesione na obsługę zadłużenia** – na dzień sporządzenia prognozy USK nie wykazuje zadłużenia długoterminowego.

*Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną*



Dane finansowe stanowiące podstawę dokonanej prognozy analizy wskaźnikowej na okres 2024-2026 (Tabela nr 10) wynikają z przyjętych powyższych założeń na podstawie, których opracowano planowane sprawozdania tj.: Tabela nr 11 (Bilans – prognoza 2024-2026) i Tabela nr 12 (Rachunek Zysków i Strat – prognoza 2024-2026).

Tabela 10: Analiza wskaźnikowa – prognoza 2024-2026

| Wskaźniki                                      | oczekiwana<br>wartość<br>wskaźnika | max<br>możliwa<br>ocena | Wartość wskaźnika |                  |                  | Ocena            |                  |                  |
|------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                |                                    |                         | Prognoza<br>2024  | Prognoza<br>2025 | Prognoza<br>2026 | Prognoza<br>2024 | Prognoza<br>2025 | Prognoza<br>2026 |
| 1.Wskaźniki zyskowności                        |                                    |                         |                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1. wskaźnik zyskowności netto (%)              | powyżej 4%                         | 5                       | 0,16%             | 0,68%            | 0,78%            | 3                | 3                | 3                |
| 2. wskaźnik zyskowności dział. operacyjnej (%) | powyżej 5%                         | 5                       | 0,23%             | 0,74%            | 0,83%            | 3                | 3                | 3                |
| 3. wskaźnik zyskowności aktywów (%)            | powyżej 4%                         | 5                       | 0,49%             | 2,13%            | 2,13%            | 3                | 4                | 4                |
|                                                |                                    | 15                      |                   |                  |                  | 9                | 10               | 10               |
| 2.Wskaźniki płynności                          |                                    |                         |                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1. wskaźnik bieżącej płynności                 | 1,50 - 3,00                        | 12                      | 0,92              | 0,80             | 0,79             | 4                | 4                | 4                |
| 2. Wskaźnik szybkiej płynności                 | 1,00 - 2,50                        | 13                      | 0,74              | 0,62             | 0,61             | 8                | 8                | 8                |
|                                                |                                    | 25                      |                   |                  |                  | 12               | 12               | 12               |
| 3.Wskaźniki efektywności                       |                                    |                         |                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)      | poniżej 45 dni                     | 3                       | 40                | 30               | 29               | 3                | 3                | 3                |
| 2. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)      | do 60 dni                          | 7                       | 31                | 30               | 30               | 7                | 7                | 7                |
|                                                |                                    | 10                      |                   |                  |                  | 10               | 10               | 10               |
| 4. Wskaźniki zadłużenia                        |                                    |                         |                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1. Wskaźnik zadłużenia aktywów                 | poniżej 40%                        | 10                      | 60,99%            | 54,96%           | 47,24%           | 3                | 8                | 8                |
| 2. Wskaźnik wypłacalności                      | 0,00 - 0,50                        | 10                      | 3,22              | 3,17             | 3,03             | 4                | 4                | 4                |
|                                                |                                    | 20                      |                   |                  |                  | 7                | 12               | 12               |
| Łączna wartość punktów                         |                                    | 70                      |                   |                  |                  | 38               | 44               | 44               |

*Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną*



Tabela 11: BILANS – prognoza 2024-2026

| AKTYWA                                                                                                                                | Prognoza 2024         | Prognoza 2025         | Prognoza 2026         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                                                                               | <b>261 781 505,00</b> | <b>381 414 249,00</b> | <b>526 498 358,00</b> |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                                                                                    | 2 092 920,00          | 2 092 920,00          | 2 092 920,00          |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                                                                               | -                     | -                     | -                     |
| 2. Wartość firmy                                                                                                                      | -                     | -                     | -                     |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                                                                               | 2 092 920,00          | 2 092 920,00          | 2 092 920,00          |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                                                                        | -                     | -                     | -                     |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                            | 259 688 585,00        | 379 321 329,00        | 524 405 438,00        |
| 1. Środki trwałe                                                                                                                      | 238 676 760,00        | 241 059 360,00        | 241 059 360,00        |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                                                                            | 21 011 825,00         | 138 261 969,00        | 283 346 078,00        |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                                                                                | -                     | -                     | -                     |
| III. Należności długoterminowe                                                                                                        |                       |                       |                       |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                                                                           |                       |                       |                       |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                                     |                       |                       |                       |
| 3. Od pozostałych jednostek                                                                                                           |                       |                       |                       |
| IV. Inwestycje długoterminowe                                                                                                         |                       |                       |                       |
| 1. Nieruchomości                                                                                                                      |                       |                       |                       |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                                                                    |                       |                       |                       |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                                    |                       |                       |                       |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                                                                     |                       |                       |                       |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                                                          |                       |                       |                       |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                                                    |                       |                       |                       |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                                                    |                       |                       |                       |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                                                                             | <b>220 809 939,00</b> | <b>212 744 600,00</b> | <b>225 490 000,00</b> |
| I. Zapasy                                                                                                                             | 42 490 560,00         | 45 734 760,00         | 48 896 880,00         |
| 1. Materiały                                                                                                                          | 42 490 560,00         | 45 734 760,00         | 48 896 880,00         |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                                                      |                       |                       |                       |
| 3. Produkty gotowe                                                                                                                    |                       |                       |                       |
| 4. Towary                                                                                                                             |                       |                       |                       |
| 5. Zaliczki na dostawy                                                                                                                |                       |                       |                       |
| II. Należności krótkoterminowe                                                                                                        | 144 028 400,00        | 147 009 840,00        | 160 593 120,00        |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                                                                |                       |                       |                       |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                          |                       |                       |                       |
| 3. Należności od pozostałych jednostek                                                                                                | 144 028 400,00        | 147 009 840,00        | 160 593 120,00        |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                                         | 133 247 760,00        | 135 030 000,00        | 147 490 320,00        |
| - do 12 miesięcy                                                                                                                      | 133 247 760,00        | 135 030 000,00        | 147 490 320,00        |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                                                 | -                     | -                     | -                     |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych | 123 840,00            | 137 640,00            | 150 600,00            |
| c) inne                                                                                                                               | 10 656 800,00         | 11 842 200,00         | 12 952 200,00         |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                                                       | -                     | -                     | -                     |
| III. Inwestycje krótkoterminowe                                                                                                       | 28 290 979,00         | 14 000 000,00         | 10 000 000,00         |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                                                   | 28 290 979,00         | 14 000 000,00         | 10 000 000,00         |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                                                    |                       |                       |                       |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                                                        | 6 000 000,00          | 6 000 000,00          | 6 000 000,00          |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy                                                                                     |                       |                       |                       |
| D. Udziały (akcje) własne                                                                                                             |                       |                       |                       |
| <b>RAZEM AKTYWA</b>                                                                                                                   | <b>482 591 444,00</b> | <b>594 158 849,00</b> | <b>751 988 358,00</b> |

*Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną*



| PASYWA                                                                                                 | Prognoza 2024         | Prognoza 2025         | Prognoza 2026         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>                                                                     | <b>91 424 534,58</b>  | <b>102 909 374,58</b> | <b>117 233 894,58</b> |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                        | 68 989 585,57         | 68 989 585,57         | 68 989 585,57         |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                                 | 7 124 237,04          | 7 124 237,04          | 7 124 237,04          |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                                                   |                       |                       |                       |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                                    |                       |                       |                       |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                                       | 12 929 652,97         | 15 310 711,97         | 26 795 551,97         |
| VI. Zysk (strata) netto                                                                                | 2 381 059,00          | 11 484 840,00         | 14 324 520,00         |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                                    | -                     | -                     | -                     |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                                       | <b>391 166 909,42</b> | <b>491 249 474,42</b> | <b>634 754 463,42</b> |
| I. Rezerwy na zobowiązania                                                                             | 78 444 312,42         | 86 444 674,42         | 95 379 756,42         |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                    | -                     | -                     | -                     |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                         | 68 444 312,42         | 76 444 674,42         | 85 379 756,42         |
| - długoterminowa                                                                                       | 61 047 232,42         | 68 183 514,42         | 76 153 556,42         |
| - krótkoterminowa                                                                                      | 7 397 080,00          | 8 261 160,00          | 9 226 200,00          |
| 3. Pozostałe rezerwy                                                                                   | 10 000 000,00         | 10 000 000,00         | 10 000 000,00         |
| - długoterminowe                                                                                       | -                     | -                     | -                     |
| - krótkoterminowe                                                                                      | 10 000 000,00         | 10 000 000,00         | 10 000 000,00         |
| II. Zobowiązania długoterminowe                                                                        | -                     | -                     | -                     |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                                         | -                     | -                     | -                     |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   | -                     | -                     | -                     |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                                         | -                     | -                     | -                     |
| a) kredyty i pożyczki                                                                                  | -                     | -                     | -                     |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     |                       |                       |                       |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                         |                       |                       |                       |
| d) zobowiązania wekslowe                                                                               |                       |                       |                       |
| e) inne                                                                                                |                       |                       |                       |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe                                                                      | 215 872 477,00        | 240 124 600,00        | 259 842 747,00        |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                                         | -                     | -                     | -                     |
| 2. Wobec pozostałych jednostek                                                                         | 210 905 197,00        | 234 983 440,00        | 254 562 747,00        |
| a) kredyty i pożyczki                                                                                  | -                     | -                     | -                     |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | -                     | -                     | -                     |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                         | -                     | -                     | -                     |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 125 372 917,00        | 139 761 040,00        | 150 325 347,00        |
| - do 12 miesięcy                                                                                       | 125 372 917,00        | 139 761 040,00        | 150 325 347,00        |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  | -                     | -                     | -                     |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy                                                                       | -                     | -                     | -                     |
| f) zobowiązania wekslowe                                                                               | -                     | -                     | -                     |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 41 377 320,00         | 46 210 560,00         | 50 693 760,00         |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 36 716 880,00         | 41 005 800,00         | 44 984 040,00         |
| i) inne                                                                                                | 7 438 080,00          | 8 006 040,00          | 8 559 600,00          |
| 3. Fundusze specjalne                                                                                  | 4 967 280,00          | 5 141 160,00          | 5 280 000,00          |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                                                                         | 96 850 120,00         | 164 680 200,00        | 279 531 960,00        |
| 1. Ujemna wartość firmy                                                                                | -                     | -                     | -                     |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                     | 96 850 120,00         | 164 680 200,00        | 279 531 960,00        |
| - długoterminowe                                                                                       | 72 637 590,00         | 123 510 150,00        | 209 648 970,00        |
| - krótkoterminowe                                                                                      | 24 212 530,00         | 41 170 050,00         | 69 882 990,00         |
| <b>RAZEM PASYWA</b>                                                                                    | <b>482 591 444,00</b> | <b>594 158 849,00</b> | <b>751 988 358,00</b> |

*Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną*



Tabela 12: Rachunek Zysków i Strat – prognoza 2024-2026

| Pozycja     | Wyszczególnienie                                                                       | Prognoza 2024        | Prognoza 2025        | Prognoza 2026        |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A</b>    | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | <b>1 443 611 900</b> | <b>1 610 359 320</b> | <b>1 759 883 040</b> |
|             | - od jednostek powiązanych                                                             | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>I</b>    | <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym</b>                                   | <b>1 453 611 900</b> | <b>1 620 359 320</b> | <b>1 769 883 040</b> |
|             | przychody z NFZ                                                                        | 1 297 444 300        | 1 481 752 360        | 1 619 693 680        |
|             | nadwykonania                                                                           | 30 000 000           | 0                    | 0                    |
|             | pozostała sprzedaż                                                                     | 126 167 600          | 138 606 960          | 150 189 360          |
| <b>II</b>   | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -10 000 000          | -10 000 000          | -10 000 000          |
| <b>III</b>  | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>IV</b>   | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>B</b>    | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                 | <b>1 470 934 041</b> | <b>1 632 351 840</b> | <b>1 782 332 400</b> |
| <b>I</b>    | <b>Amortyzacja</b>                                                                     | <b>42 000 100</b>    | <b>51 936 000</b>    | <b>43 326 120</b>    |
| I.1         | Amortyzacja środków trwałych                                                           | 39 336 900           | 50 702 520           | 42 304 080           |
| I.2         | Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych                                        | 2 663 200            | 1 233 480            | 1 022 040            |
| <b>II</b>   | <b>Zużycie materiałów i energii</b>                                                    | <b>562 025 200</b>   | <b>599 770 080</b>   | <b>645 505 800</b>   |
| II.1        | Zużycie materiałów niemedyceńskich                                                     | 16 157 500           | 17 102 640           | 17 926 440           |
| II.2        | Zużycie materiałów medycznych;                                                         | 514 424 200          | 550 571 760          | 594 619 560          |
| II.3        | Zużycie energii                                                                        | 31 443 500           | 32 095 680           | 32 959 800           |
| <b>III</b>  | <b>Usługi obce</b>                                                                     | <b>190 248 400</b>   | <b>225 160 800</b>   | <b>264 875 640</b>   |
| III.1       | Usługi niemedyczne                                                                     | 51 045 600           | 69 945 600           | 94 785 000           |
| III.2       | Usługi medyczne                                                                        | 139 202 800          | 155 215 200          | 170 090 640          |
| <b>IV</b>   | <b>Podatki i opłaty</b>                                                                | <b>5 754 400</b>     | <b>6 194 040</b>     | <b>6 622 680</b>     |
| <b>V</b>    | <b>Wynagrodzenia, w tym:</b>                                                           | <b>556 570 241</b>   | <b>621 591 600</b>   | <b>681 905 040</b>   |
| V.1         | Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę                                                    | 542 245 241          | 605 592 720          | 664 353 240          |
| V.2         | Umowy zlecenia                                                                         | 14 325 000           | 15 998 880           | 17 551 800           |
| V.3         | Umowy o dzieło                                                                         | 0                    | 0                    | 0                    |
| V.4         | Pozostałe umowy cywilno-prawne                                                         | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>VI</b>   | <b>Składki ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników, w tym:</b>                     | <b>111 955 200</b>   | <b>125 040 000</b>   | <b>137 179 080</b>   |
| VI.1        | Składki ZUS                                                                            | 98 496 000           | 110 007 000          | 120 685 800          |
| VI.2        | PPK                                                                                    | 2 901 800            | 3 241 560            | 3 556 920            |
| VI.3        | Odpis na ZFŚS                                                                          | 9 615 500            | 10 738 680           | 11 780 520           |
| VI.4        | Szkolenia pracowników                                                                  | 485 900              | 543 120              | 596 400              |
| VI.5        | Pozostałe świadczenia dla pracowników                                                  | 456 000              | 509 640              | 559 440              |
| <b>VII</b>  | <b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>                                                      | <b>2 380 500</b>     | <b>2 659 320</b>     | <b>2 918 040</b>     |
| <b>VIII</b> | <b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>                                        | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>C</b>    | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                | <b>-27 322 141</b>   | <b>-21 992 520</b>   | <b>-22 449 360</b>   |
| <b>D</b>    | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | <b>48 595 500</b>    | <b>54 271 920</b>    | <b>59 537 280</b>    |
| <b>E</b>    | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     | <b>17 860 200</b>    | <b>19 946 520</b>    | <b>21 881 880</b>    |
| <b>F</b>    | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                | <b>3 413 159</b>     | <b>12 332 880</b>    | <b>15 206 040</b>    |
| <b>G</b>    | <b>Przychody finansowe</b>                                                             | <b>2 179 700</b>     | <b>2 434 320</b>     | <b>2 670 600</b>     |
| <b>H</b>    | <b>Koszty finansowe</b>                                                                | <b>2 076 000</b>     | <b>2 318 640</b>     | <b>2 543 640</b>     |
| <b>I</b>    | <b>Odsetki</b>                                                                         | <b>2 004 400</b>     | <b>2 238 600</b>     | <b>2 455 800</b>     |
| <b>I</b>    | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                    | <b>3 516 859</b>     | <b>12 448 560</b>    | <b>15 333 000</b>    |
| <b>J</b>    | <b>Podatek dochodowy</b>                                                               | <b>1 135 800</b>     | <b>963 720</b>       | <b>1 008 480</b>     |
| <b>L</b>    | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                                     | <b>2 381 059</b>     | <b>11 484 840</b>    | <b>14 324 520</b>    |

*Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną*



#### IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ USK WE WROCŁAWIU

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego im. Jana Mikulicza - Radeckiego we Wrocławiu [USK], działającego w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, został sporządzony na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2016 r. poz. 1638, 1948 i 2260).

Podstawowym celem prowadzonej działalności Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego im. Jana Mikulicza-Radeckiego we Wrocławiu jest świadczenie skutecznych, kompleksowych i wysoko specjalistycznych usług medycznych dla pacjentów, przy optymalnie efektywnym wykorzystaniu zasobów kadrowych i rzeczowych.

- 1. Indeksacja wartości punktów rozliczeniowych, w ramach zawartego kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia** oraz wydzielenie z zakresu świadczeń objętych ryczałtem PSZ kolejnych świadczeń wysokospecjalistycznych.
- 2. Realizacja ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego**  
W 2023 roku USK zrealizował zapisy ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.
- 3. Sfinansowanie nadwykonań rok w zakresie świadczeń finansowanych w ramach zawartych umów**  
USK uzyskał finansowanie całości świadczeń zrealizowanych ponad wartość kontraktu z NFZ za rok 2023 i lata poprzednie.
- 4. Renegocjacje wartości zawartych umów na dostawy i usługi uwzględniających bieżącą sytuację ekonomiczną, stopę inflacji oraz oczekiwania płacowe i marżowe pracowników oraz dostawców i usługodawców.**
- 5. Realizacja programu pilotażowego Krajowej Sieci Kardiologicznej**  
W 2023 r. Uniwersytecki Szpital Kliniczny we Wrocławiu realizował program pilotażowy Krajowej Sieci Kardiologicznej jako Regionalny Ośrodek Koordynujący na terenie Dolnego Śląska. Sieć Kardiologiczna to program mający na celu wypracowanie skutecznych procedur i metod koordynacji optymalizujących diagnostykę i leczenie chorób układu krążenia.

W 2024 roku USK planuje zachowanie dotychczasowego zakresu prowadzonej działalności medycznej oraz utrzymanie i poprawę efektywności wykorzystania posiadanego potencjału łóżkowego i kadrowego.

##### 1. inwestycje

Wielkość inwestycji w 2024 r. ze środków własnych została dostosowana do planowanych źródeł finansowania tj. amortyzacji oraz zysku netto oraz zapewnia realizację zadań kontynuowanych.

*Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną*



Zaplanowane inwestycje pozwolą na kontynuację i rozwój działalności medycznej w całym spektrum prowadzonej działalności leczniczej, a także modernizację budynków, zgodnie z zaleceniami administracyjnymi.

Uniwersytecki Szpital Kliniczny we Wrocławiu, w ramach otrzymanych środków zewnętrznych, przystąpił do realizacji:

- budowy Zintegrowanego Centrum Pediatrycznego, w ramach konkursu Funduszu Medycznego;
- budowy budynku w celu konsolidacji świadczeń onkologicznych, w ramach konkursu Funduszu Medycznego;

**2. reorganizacja prowadzonej działalności leczniczej**, w celu intensyfikacji efektywności wykorzystania posiadanego potencjału infrastrukturalnego, zakładająca m.in. konsolidację prowadzonej działalności w lokalizacji przy ul. Borowskiej.

**3. inflacja**

W 2024 roku i w latach kolejnych zakładany jest spadek i stabilizacja wskaźnika inflacji przy utrzymaniu oczekiwań wzrostu wartości wynagrodzeń pracowników.

**4. oczekiwania płacowe personelu i skutki stosowania ustawy o płacy minimalnej w służbie zdrowia**

Realizacja zapisów ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz wynikających z aktualnych stawek rynkowych.

Regulacje poziomu wynagrodzeń pozostałych grup zawodowych, w tym zwłaszcza administracji pozostają do decyzji kierującego jednostką i w ramach jej zasobów finansowych.

Mając na uwadze skalę prowadzonej przez USK działalności medycznej oraz udział w zabezpieczeniu w dostępie do świadczeń medycznych dla mieszkańców Dolnego Śląska, wyżej zidentyfikowane zdarzenia i zmienne, nie zagrażają kontynuacji prowadzonej działalności.

Wrocław, 29 maja 2024 r.

Główny Księgowy

Dyrektor Szpitala

*Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną*



**SPISY:**

**Spis tabel:**

|                                                                                             |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| TABELA 1: WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI 2022-2023 .....                                             | 4  |
| TABELA 2: WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI 2022-2023 .....                                               | 5  |
| TABELA 3: WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI 2022-2023 .....                                            | 6  |
| TABELA 4: WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA 2022-2023 .....                                              | 6  |
| TABELA 5: TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ 2022-2023 ..... | 7  |
| TABELA 6: BILANS 2022-2023 .....                                                            | 8  |
| TABELA 7: RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 2022-2023 .....                                           | 11 |
| TABELA 8: ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY .....                                                       | 12 |
| TABELA 9: PLAN INWESTYCYJNY 2024-2026 .....                                                 | 17 |
| TABELA 10: ANALIZA WSKAŹNIKOWA – PROGNOZA 2024-2026 .....                                   | 18 |
| TABELA 11: BILANS – PROGNOZA 2024-2026 .....                                                | 19 |
| TABELA 12: RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – PROGNOZA 2024-2026 .....                               | 21 |

---

*Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną*