

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej

Sporządzony na podstawie art. 53 a ust. 1 ustawy z dnia 15.04.2011 r.

o działalności leczniczej oraz Rozporządzenia Ministra Zdrowia

z dnia 12.04.2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-

finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy

sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych

zakładów opieki zdrowotnej

Katowickiego Centrum Onkologii

za 2024 rok

Spis treści

1. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ ZA 2024 ROK.....	3
1.1. Analiza wskaźnikowa samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.....	4
1.1.1. Wskaźniki zyskowności.....	4
1.1.2. Wskaźniki efektywności.....	5
1.1.3. Wskaźniki zadłużenia.....	6
1.2. Ocena wskaźnikowa sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.....	7
1.3. Podsumowanie analizy sytuacji ekonomiczno – finansowej podmiotu leczniczego za 2024 rok - wnioski	7
2. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ NA KOLEJNE TRZY LATA OBROTOWE (2025, 2026, 2027) WRAZ Z OPISEM PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ	8
2.1. Opis przyjętych założeń makroekonomicznych i mikroekonomicznych z uwzględnieniem ich wpływu na projekcję dotyczącą sprawozdań finansowych w latach objętych prognozą.....	8
2.2. Prognoza rachunku zysków i strat na lata 2025, 2026 i 2027.....	9
2.3. Prognoza bilansu na lata 2025, 2026 i 2027.....	11
2.3.1. Prognoza kształtowania się wielkości zobowiązań wymagalnych w latach 2025, 2026 i 2027.....	15
2.4. Prognoza wartości wskaźników ekonomiczno – finansowych wraz z podsumowaniem wyników prognozy wskaźnikowej projekcji sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2025, 2026 i 2027.	16
2.5. Podsumowanie prognozy	18
3. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO – FINANSOWĄ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ.....	19

1. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ ZA 2024 ROK

Katowickie Centrum Onkologii zwane dalej w opracowaniu KCO dawniej Szpital im. Stanisława Leszczyńskiego prowadzi działalność od 30.09.1998 r. udzielając świadczeń zdrowotnych głównie mieszkańcom z terenu powiatu katowickiego, obszaru województwa śląskiego oraz ościennych województw w zakresie leczenia zamkniętego, specjalistycznego ambulatoryjnego, prowadzi specjalistyczną diagnostykę, profilaktykę programów zdrowotnych, realizuje również świadczenia komercyjne poza kontraktem zawartym z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wartość zrealizowanego w ramach NFZ kontraktu w 2024 roku wyniosła 364 026 291,05 zł.

W KCO na dzień 31.12.24 r. przeciętne zatrudnienie na podstawie umów o pracę w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 889,29, zatrudnianie lekarzy oraz pielęgniarek i położnych jest dopasowane do potrzeb jak i wymagań NFZ oraz spełnia normy zatrudnienia w podmiotach leczniczych.

Katowickie Centrum Onkologii realizuje swoje zadania w oparciu o 365 łóżek, w 2024 roku leczono 89 201 pacjentów i zrealizowano łącznie 155 919 osobodni.

Jednostka w 2024 roku wykonała 2 081 zabiegów operacyjnych, liczba porodów – 629, w poradniach specjalistycznych udzielono 89 678 porad, w poradni POZ udzielono 18 662 porad, w Zakładzie Radioterapii udzielono świadczeń zdrowotnych 2 939 pacjentom, w Laboratorium wykonano 451 454 badań, w pracowni USG wykonano 6 302 badań, w pracowni Endoskopii wykonano 5 425 badań, bronchoskopii wykonano 3 710 badań, w pracowni TK wykonano 23 588 badań, w pracowni RTG wykonano 9 160 badań, w pracowni mammografii wykonano 5 366 badań, w pracowni rezonansu wykonano 2 529 badań, w pracowni EKG wykonano 28 073 badań.

KCO od lat ma ugruntowaną pozycję na rynku usług medycznych, a prowadzone badania ankietowe satysfakcji pacjenta potwierdzają wysoką jakość świadczonych usług, jak i kwalifikacje całego zespołu szpitala. Głównymi jednostkami chorobowymi w 2024 roku, które były leczone w KCO to świadczenia zdrowotne w zakresie chorób nowotworowych.

Podstawowym źródłem finansowania są środki finansowe pochodzące ze świadczeń zdrowotnych udzielonych w ramach zawartych kontraktów z NFZ oraz odpłatnych świadczeń zdrowotnych.

Przeprowadzone inwestycje, modernizacje i remonty w Katowickim Centrum Onkologii pozwalają podnieść jakość wykonywanych usług medycznych

W ramach całej działalności Katowickie Centrum Onkologii zamknęło rok 2024 wynikiem dodatnim netto w kwocie 25 057 940,28 zł, natomiast wynik z działalności podstawowej jest stratą i wynosi -7 707 930,01 zł. Do finansowania działalności szpital wykorzystuje głównie kapitały własne, które wynoszą 123 398 501,64 zł i stanowią 41,20 % sumy bilansowej, majątek KCO stanowią aktywa trwałe w kwocie netto 138 777 113,17 zł według stanu na dzień 31.12.2024 r.

Wskaźniki analizy ekonomiczno-finansowej Katowickiego Centrum Onkologii za rok 2024 wskazują zwiększenie. Jednostka obecnie jest na zrównoważonym poziomie i nie ma zagrożenia w zakresie kontynuacji działalności oraz wykonywanych świadczeń zdrowotnych.

1.1. Analiza wskaźnikowa samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

1.1.1. Wskaźniki zyskowności

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI			WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	OCENA PODMIOTU
WSKAŹNIK ZYSKOWNOŚCI NETTO (%) (Wynik netto X 100%) / (Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe)				
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA	6,05 %	5
1	poniżej 0,0%	0		
2	od 0,0% do 2,0%	3		
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4		
4	powyżej 4,0%	5		
WSKAŹNIK ZYSKOWNOŚCI DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (%) (Wynik z działalności operacyjnej X 100%) / (Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne)				
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA	5,42 %	5
1	poniżej 0,0%	0		
2	od 0,0% do 3,0%	3		
3	powyżej 3,0% do 5,0%	4		
4	powyżej 5,0%	5		
WSKAŹNIK ZYSKOWNOŚCI AKTYWÓW (Wynik netto X 100%) / Średni stan aktywów gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2				
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA	9,01 %	5
1	poniżej 0,0%	0		
2	od 0,0% do 2,0%	3		
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4		
4	powyżej 4,0%	5		

Wskaźniki zyskowności w roku 2024 uległy polepszeniu w stosunku do roku ubiegłego i kształtują się na poziomie dodatnim. Zyski uzyskane na pozostałej działalności operacyjnej i finansowej spowodowały, że Szpital wypracował w 2024 r. zysk netto. Wskaźnik rentowności netto przychodów wykazuje tendencję rosnącą w czasie: w 2024 r. osiągnął poziom 6,05% w latach poprzednich: w 2023 r. 5,27% a w 2022 r. 2,28%.

Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI			WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	OCENA PODMIOTU
WSKAŹNIK BIEŻĄCEJ PŁYNNOŚCI (Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)) / (Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)				
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA	1,96	12
1	poniżej 0,60	0		
2	od 0,60 do 1,00	4		
3	powyżej 1,00 do 1,50	8		
4	powyżej 1,50 do 3,00	12		
5	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		
WSKAŹNIK SZYBKIEJ PŁYNNOŚCI (Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy) / (Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)				
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA	1,79	13
1	poniżej 0,50	0		
2	od 0,50 do 1,00	8		
3	powyżej 1,00 do 2,50	13		
4	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		

Powyższe wskaźniki płynności w stosunku do roku ubiegłego nie wskazują na występowanie zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań oraz, że całość zobowiązań wobec dostawców ma pokrycie w należnościach od odbiorców.

Wartości płynności nadal kształtują się na poziomie bezpiecznym.

1.1.2. Wskaźniki efektywności

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściągalnością swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	OCENA PODMIOTU
WSKAŹNIK ROTACJI NALEŻNOŚCI (W DNIACH) (Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)) / (Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów) <i>gdzie średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2</i>				
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA	51	2
1	poniżej 45 dni	3		
2	od 45 dni do 60 dni	2		
3	od 61 dni do 90 dni	1		
4	powyżej 90 dni	0		
WSKAŹNIK ROTACJI ZOBOWIĄZAŃ (W DNIACH) (Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)) / (Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów) <i>gdzie średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2</i>				
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA	31	7
1	do 60 dni	7		
2	od 61 dni do 90 dni	4		
3	powyżej 90 dni	0		

Obrót należnościami w dniach w 2024 r. uległ wydłużeniu w stosunku do roku ubiegłego i wynosi do 51 dni, co jednak nie wpływa na zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. NFZ terminowo reguluje należności za wykonane usługi medyczne.

1.1.3. Wskaźniki zadłużenia

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA			WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	OCENA PODMIOTU
WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA AKTYWÓW (%)			(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% / Aktywa razem	
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA	31,27 %	10
1	poniżej 40%	10		
2	od 40% do 60 %	8		
3	powyżej 60% do 80%	3		
4	powyżej 80%	0		
WSKAŹNIK WYPŁACALNOŚCI				
(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) / Fundusz własny				
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA	0,76	8
1	od 0,00 do 0,50	10		
2	od 0,51 do 1,00	8		
3	od 1,01 do 2,00	6		
4	od 2,01 do 4,00	4		
5	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0		

Wartość powyższych wskaźników w porównaniu do roku ubiegłego uległa poprawie i nadal znajdują się na poziomie bezpiecznym i nie wykazują zagrożenia w zakresie wiarygodności finansowej podmiotu.

KCO reguluje terminowo zobowiązania długo- jak i krótkoterminowe.

1.2. Ocena wskaźnikowa sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	6,05	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	5,42	5
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	9,01	5
	1. Razem:		15
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,96	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,79	13
	2. Razem:		25
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	51	2
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	31	7
	3. Razem:		9
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	31,27	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,76	8
	4. Razem:		18
Łączna wartość punktów			67

1.3. Podsumowanie analizy sytuacji ekonomiczno – finansowej podmiotu leczniczego za 2024 rok - wnioski

Dokonując analizy ekonomiczno – finansowej stwierdza się, że aktualna sytuacja KCO jest stabilna, wszystkie wskaźniki kształtują się na bezpiecznym poziomie.

Intencją KCO jest dalszy wzrost ilości wykonywanych badań, skrócenie czasu oczekiwania na wizytę i na wyniki badań, podniesienie poziomu jakości wykonywanych świadczeń zdrowotnych. Zapewnienie dostępności do nowych świadczeń wysokospecjalistycznych oraz bezpiecznych warunków udzielania świadczeń kompleksowych.

2. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ NA KOLEJNE TRZY LATA OBROTOWE (2025, 2026, 2027) WRAZ Z OPISEM PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ

Katowickie Centrum Onkologii w najbliższych latach nadal będzie umacniał swoje miejsce na mapie usług medycznych przy odpowiedniej odpowiedzialności zarządzania starając się rozwijać w sposób bezpieczny na zrównoważonym poziomie zarówno od strony finansowej, jak i organizacyjno-rzeczowej. Jednocześnie doposażać w nowoczesny sprzęt, utrzymując system zarządzania jakością świadczonych usług.

KCO udziela świadczeń zdrowotnych w zakresie stacjonarnym zamkniętym i otwartym, działają poradnie specjalistyczne i pracownie, które dostępne są dla wszystkich zainteresowanych objętych ubezpieczeniem zdrowotnym. Chorym zapewnia się specjalistyczne badania diagnostyczne, zabiegi leczenia, pielęgnację, profilaktykę. Istnieje również możliwość korzystania z usług medycznych na zasadach komercyjnych.

Intencją KCO jest redukcja chorób cywilizacyjnych, szczególnie onkologicznych poprzez rozpoznanie i leczenie, oferując pacjentom nowoczesne metody chirurgiczne, radioterapię, chemioterapię. Poprawa dostępności do poradnictwa onkologicznego oraz podstawowej diagnostyki onkologicznej, zwiększenie wczesnej wykrywalności chorób nowotworowych jak i wyleczeń. Zapewnienie lepszego dostępu do podstawowej opieki zdrowotnej, wysokiej jakości specjalistycznego leczenia ambulatoryjnego, sprawnego systemu leczenia szpitalnego, skrócenie czasu oczekiwania na świadczenia zdrowotne, w tym badania diagnostyczne, poprawę satysfakcji pacjentów korzystających ze świadczeń zdrowotnych.

Prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne lata opracowano na podstawie danych historycznych oraz zwiększono o wzrost inflacji i założono:

w 2025 roku

- wartość aktywów i pasywów w kwocie 310 749 301,64zł
- przychody netto ze sprzedaży w kwocie 342 800 000,00 zł,
- koszty działalności operacyjnej w kwocie 366 346 000,00 zł,
- wynik finansowy netto w kwocie 4 200 800,00 zł,

w 2026 roku

- wartość aktywów i pasywów w kwocie 332 824 101,63zł
- przychody netto ze sprzedaży w kwocie 365 000 000,00zł,
- koszty działalności operacyjnej w kwocie 389 105 000,00 zł,
- wynik finansowy netto w kwocie 3 294 800,00 zł,

w 2027 roku

- wartość aktywów i pasywów w kwocie 335 193 351,63 zł
- przychody netto ze sprzedaży w kwocie 388 000 000,00 zł,
- koszty działalności operacyjnej w kwocie 408 420 550,00 zł,
- wynik finansowy netto w kwocie 2 479 250,00 zł.

2.1. Opis przyjętych założeń makroekonomicznych i mikroekonomicznych z uwzględnieniem ich wpływu na projekcję dotyczącą sprawozdań finansowych w latach objętych prognozą.

Katowickie Centrum Onkologii świadczy usługi medyczne dla społeczeństwa lokalnego co stanowi 33,58 % ogółu leczonych za 2024 rok, województwa Śląskiego w 61,55 % ogółu leczonych, jak i z poza województwa w 4,87 % ogółu leczonych. W województwie śląskim funkcjonuje największa liczba szpitali w stosunku do pozostałych województw wskaźnik ilości łóżek na 10 tys. mieszkańców plasuje województwo śląskie w czołówce.

W przyjętych założeniach na lata 2025-2027 zostały uwzględnione wielkości na podobnym poziomie, z uwagi na fakt, że społeczeństwo w powiecie katowickim, jak i w całym kraju według prognoz GUS starzeje się, zwiększa się liczba osób w wieku poprodukcyjnym (ponad 64 r. życia), a więc zwiększa się liczba potencjalnych pacjentów szpitala.

Na sprawozdanie finansowe w latach objętych prognozą nie bez znaczenia ma stabilność systemu finansów publicznych i utrzymanie odpowiedniej wysokości finansowania procedur medycznych przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Środki na ochronę zdrowia w Polsce utrzymują się obecnie na poziomie ok. 6 % PKB, gdzie największa część środków przeznaczona jest na szpitalnictwo, które stanowi znaczący udział w wysokości kontraktu KCO.

Ponadto, obserwowane przemiany demograficzne w kraju i województwie śląskim, w szczególności utrzymujące się w ostatnich latach zjawisko starzenia się ludności, większa zachorowalność na choroby przewlekłe nadal utrzymywać będą popyt na usługi opieki zdrowotnej.

KCO zaprognozowało analizę sytuacji finansowej na podstawie danych historycznych, długoletniego doświadczenia zaplanowano niewielkie zmniejszenie zarówno w wartościach rachunku zysków i strat na lata 2025, 2026, 2027.

Koszty działalności operacyjnej w kolejnym roku KCO zmniejszył o 1,97 % do poziomu 366 346 000,00 zł w 2025 r., w kolejnych latach zaprognozowano zwiększenie o 6,21 % do kwoty 389 105 000,00 zł w 2026 r., oraz w 2027 r. o 4,96 % tj. do kwoty 408 420 550,00 zł. W strukturze kosztów przyjęto wartości na tym samym poziomie w latach 2026 i 2027 z uwzględnieniem zmian w kosztach zużycia materiałów i energii obejmujących m.in. takie pozycje jak: materiały ochronne, leki, środki opatrunkowe i dezynfekcyjne, sprzęt jednorazowy, odczynniki chemiczne, materiały diagnostyczne oraz koszty usług obcych, koszty wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych. Pozostałe koszty rodzajowe zaplanowano na poziomie względnie stałym. KCO prowadzi w swoim długookresowym funkcjonowaniu stały monitoring i dyscyplinę wydatków, racjonalną politykę lekową – stale monitoruje i kontroluje zużycie leków, materiałów medycznych, środków opatrunkowych jak i pozostałych kosztów, poprawia organizację pracy poprzez analizę potrzeb kadrowych.

Przychody netto ze sprzedaży usług w ramach prognozy na lata 2025-2027 zaplanowano na poziomie 342 800 000,00 zł w roku 2025 r. w kolejnych latach – w 2026 r. w kwocie 365 000 000,00zł, oraz w 2027 r. w kwocie 388 000 000,00 zł. KCO uzyskuje przychody z tytułu kontraktu z NFZ oraz tylko w niewielkim procencie z usług komercyjnych i pozostałych usług. Niepewność w ochronie zdrowia i prawdopodobieństwo braku wzrostu kontraktu spowodowało ostrożną prognozę wielkości przychodów ze sprzedaży usług medycznych w kolejnych latach.

System zarządzania KCO jest wciąż doskonalony, prowadzone są szkolenia pracowników, dbanie o jakość na każdym etapie działalności zmierzają do korzystnego efektu końcowego i osiąganie celów jakie stawia sobie Szpital.

2.2. Prognoza rachunku zysków i strat na lata 2025, 2026 i 2027

T R E Ś Ć	Suma w złotych za rok			
	2024	2025	2026	2027
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	365 990 711,22	342 800 000,00	365 000 000,00	388 000 000,00
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	365 990 711,22	342 800 000,00	365 000 000,00	388 000 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-

IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	373 698 641,23	366 346 000,00	389 105 000,00	408 420 550,00
I. Amortyzacja	22 068 592,38	22 400 000,00	29 000 000,00	29 600 000,00
II. Zużycie materiałów i energii	156 846 003,32	146 690 000,00	154 024 500,00	161 725 725,00
III. Usługi obce	57 431 308,32	51 130 000,00	53 686 500,00	56 370 825,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	735 230,50	650 000,00	650 000,00	650 000,00
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	113 199 119,31	122 076 000,00	125 994 000,00	132 924 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 916 509,29	22 850 000,00	25 200 000,00	26 600 000,00
- emerytalne	9 965 220,31	11 655 000,00	12 300 000,00	13 000 000,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	501 878,11	550 000,00	550 000,00	550 000,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	- 7 707 930,01	- 23 546 000,00	- 24 105 000,00	- 20 420 550,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	45 233 640,34	25 900 000,00	27 000 000,00	22 500 000,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	26 674 968,43	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	18 558 671,91	5 900 000,00	7 000 000,00	2 500 000,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	15 217 847,75	60 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	15 217 847,75	60 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	22 307 862,58	2 294 000,00	1 395 000,00	579 450,00
G. Przychody finansowe	2 845 699,60	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
a) od jednostek powiązanych w tym:	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
b) od jednostek pozostałych w tym:	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	2 845 699,60	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
H. Koszty finansowe	106,90	200,00	200,00	200,00
I. Odsetki, w tym:	106,90	200,00	200,00	200,00
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	-	-	-	-
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	25 153 455,28	4 293 800,00	3 394 800,00	2 579 250,00
J Podatek dochodowy	95 515,00	93 000,00	100 000,00	100 000,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L Zysk (strata) netto (I - J - K)	25 057 940,28	4 200 800,00	3 294 800,00	2 479 250,00

2.3. Prognoza bilansu na lata 2025, 2026 i 2027

A K T Y W A	Stan na dzień			
	31.12.2024 r.	31.12.2025 r.	31.12.2026 r.	31.12.2027 r.
A. Aktywa trwałe	138 777 113,17	182 501 835,97	204 739 098,11	203 989 078,10
I. Wartości niematerialne i prawne	330 849,50	196 118,30	200 000,00	200 000,00
1 Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	330 849,50	196 118,30	200 000,00	200 000,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	138 446 263,67	182 305 717,67	204 539 098,11	203 789 078,10
1 Środki trwałe	117 826 991,63	176 452 705,67	204 039 098,11	203 289 078,10
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 413 920,00	1 413 920,00	1 413 920,00	1 413 920,00
b) budynki, lokale prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	81 488 161,04	80 749 495,46	118 700 000,00	118 100 000,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 412 705,37	3 804 402,84	3 800 000,00	3 800 000,00
d) środki transportu	614 038,19	588 351,32	438 351,32	288 351,32
e) inne środki trwałe	29 898 167,03	89 896 536,05	79 686 826,79	79 686 806,78
2 Środki trwałe w budowie	20 619 272,04	5 853 012,00	500 000,00	500 000,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	160 754 954,22	128 247 465,67	128 085 003,52	131 204 273,53
I. Zapasy	13 780 171,45	13 100 000,00	13 500 000,00	15 500 000,00
1 Materiały	13 780 171,45	13 100 000,00	13 500 000,00	15 500 000,00
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	60 377 157,85	45 000 000,00	48 000 000,00	49 500 000,00
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00

- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne				
3 Należności od pozostałych jednostek	60 377 157,85	45 000 000,00	48 000 000,00	49 500 000,00
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	58 964 703,33	43 500 000,00	46 500 000,00	48 000 000,00
- do 12 miesięcy	58 964 703,33	43 500 000,00	46 500 000,00	48 000 000,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
z tyt. podatków, dotacji, ceł, b) ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	1 412 454,52	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	86 503 067,25	70 000 000,00	66 400 000,00	66 000 000,00
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	86 503 067,25	70 000 000,00	66 400 000,00	66 000 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	86 503 067,25	70 000 000,00	66 400 000,00	66 000 000,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 503 067,25	5 000 000,00	5 400 000,00	5 500 000,00
- inne środki pieniężne	79 000 000,00	65 000 000,00	61 000 000,00	60 500 000,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	94 557,67	147 465,67	185 003,52	204 273,53
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	299 532 067,39	310 749 301,64	332 824 101,63	335 193 351,63

P A S Y W A	Stan na dzień			
	31.12.2024 r.	31.12.2025 r.	31.12.2026 r.	31.12.2027 r.
A. Kapitał (fundusz) własny	123 398 501,64	124 599 301,64	127 894 101,63	130 373 351,63
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	34 866 277,43	34 866 277,43	34 866 277,43	34 866 277,43
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	63 474 283,93	85 532 224,21	89 733 024,21	93 027 824,20
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00

V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	25 057 940,28	4 200 800,00	3 294 800,00	2 479 250,00
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	176 133 565,75	186 150 000,00	204 930 000,00	204 820 000,00
I.	Rezerwy na zobowiązania	35 651 206,47	30 700 000,00	31 500 000,00	27 500 000,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	18 559 704,55	20 000 000,00	21 500 000,00	23 000 000,00
	- długoterminowa	11 508 957,56	12 400 000,00	13 300 000,00	14 200 000,00
	- krótkoterminowa	7 050 746,99	7 600 000,00	8 200 000,00	8 800 000,00
3	Pozostałe rezerwy	17 091 501,92	10 700 000,00	10 000 000,00	4 500 000,00
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	17 091 501,92	10 700 000,00	10 000 000,00	4 500 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	57 999 162,45	57 050 000,00	62 030 000,00	62 020 000,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	57 247 071,89	56 300 000,00	61 200 000,00	61 100 000,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	35 853 049,36	34 000 000,00	38 000 000,00	37 000 000,00
- do 12 miesięcy	35 853 049,36	34 000 000,00	38 000 000,00	37 000 000,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 719 132,08	9 800 000,00	9 900 000,00	10 000 000,00
h) z tytułu wynagrodzeń	7 212 729,52	7 500 000,00	8 000 000,00	8 500 000,00
i) inne	4 462 160,93	5 000 000,00	5 300 000,00	5 600 000,00
4 Fundusze specjalne	752 090,56	750 000,00	830 000,00	920 000,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	82 483 196,83	98 400 000,00	111 400 000,00	115 300 000,00
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	82 483 196,83	98 400 000,00	111 400 000,00	115 300 000,00
- długoterminowe	69 616 896,20	83 000 000,00	94 000 000,00	97 300 000,00
- krótkoterminowe	12 866 300,63	15 400 000,00	17 400 000,00	18 000 000,00
PASYWA razem (suma poz. A i B)	299 532 067,39	310 749 301,64	332 824 101,63	335 193 351,63

2.3.1. Prognoza kształtowania się wielkości zobowiązań wymagalnych w latach 2025, 2026 i 2027

Wyszczególnienie	Wykonanie na dzień 31.12.2024 r.	w tym: zob. wymagalne	Wykonanie na dzień 31.12.2025 r.	w tym: zob. wymagalne	Wykonanie na dzień 31.12.2026 r.	w tym: zob. wymagalne	Wykonanie na dzień 31.12.2027 r.	w tym: zob. wymagalne
Zobowiązania ogółem	57 999 162,45	0,00	57 050 000,00	0,00	62 030 000,00	0,00	62 020 000,00	0,00
1) Zobowiązania przekazane w drodze cesji przez wierzycieli pierwotnych na inne podmioty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Zobowiązania objęte umowami z pierwotnymi wierzycielami, określającymi warunki spłaty zobowiązań	35 853 049,36	0,00	34 000 000,00	0,00	38 000 000,00	0,00	37 000 000,00	0,00
3) Pozostałe zobowiązania	22 146 113,09	0,00	23 050 000,00	0,00	24 030 000,00	0,00	25 020 000,00	0,00

KCO nie prognozuje zobowiązań wymagalnych, w dalszym ciągu będzie realizował terminowo zobowiązania długo- jak i krótkoterminowe, jednocześnie nie planuje cesji zobowiązań.

2.4. Prognoza wartości wskaźników ekonomiczno – finansowych wraz z podsumowaniem wyników prognozy wskaźnikowej projekcji sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2025, 2026 i 2027.

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ									
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika				Ocena			
		2024	2025 - prognoza	2026 - prognoza	2027 - prognoza	2024	2025 - prognoza	2026- prognoza	2027 - prognoza
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	6,05	1,13	0,84	0,60	5	3	3	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	5,42	0,62	0,14	0,19	5	3	3	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	9,01	1,38	0,74	0,71	5	3	3	3
					Razem:	15	9	9	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,96	1,70	1,59	1,74	12	12	12	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,79	1,53	1,43	1,53	13	13	13	13
					Razem:	25	25	25	25
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	51	55	45	44	2	2	2	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	31	37	37	35	7	7	7	7

Razem:	9	9	9	10
---------------	---	---	---	----

4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	31,27	28,24	28,10	26,71	10	10	10	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,76	0,70	0,73	0,69	8	8	8	8
Razem:						18	18	18	18

Łączna wartość punktów						67	61	61	62
-------------------------------	--	--	--	--	--	-----------	-----------	-----------	-----------

2.5. Podsumowanie prognozy

W projekcji finansowania założono wzrost o wskaźnik inflacji.

Prognoza wskazuje na stabilną sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala, wszystkie wskaźniki rentowności pokazują dobre finansowanie. Założono utrzymanie efektywności posiadania własnych aktywów i rentowności sprzedaży na zrównoważonym poziomie. Przyjęto założenia w oparciu o dane z poprzednich okresów w przypadku przychodów ze sprzedaży produktów i usług, oraz wzrost kosztów działalności operacyjnej, w każdym roku w stosunku do roku poprzedniego. W prognozowanym okresie aktywa obrotowe mają niewielką tendencję spadkową w związku z planowanymi wydatkami inwestycyjnymi przy utrzymaniu na stałym poziomie funduszy własnych.

Uwzględniając prognozy publikowane przez GUS ludność w Polsce na lata 2025-2050 będzie sukcesywnie się zmniejszała zarówno w miastach, jak i na obszarach wiejskich, również w województwie śląskim i powiecie katowickim. Zmiany demograficzne będą miały istotny wpływ na sytuację ekonomiczną w Polsce i sytuację sektora usług medycznych.

Proporcje osób w poszczególnych grupach wiekowych w najbliższych latach ulegną znacznym przesunięciom, szczególnie zmniejszenie ludności w grupie osób w wieku produkcyjnym.

W najbliższych latach polityka Ministerstwa Zdrowia zakłada nieznaczny wzrost środków publicznych na zdrowie do roku 2025 mają one osiągnąć 6,52 % PKB oraz dalsze utrzymanie uprzywilejowanej pozycji procedur onkologicznych na rynku usług medycznych w Polsce, co jest jednym z kluczowych aspektów stabilizacji jednostki w perspektywie najbliższych lat.

Stabilna gospodarka Katowickiego Centrum Onkologii umożliwi dalszą poprawę warunków leczenia pacjentów, lepszą i szybszą diagnostykę oraz zwiększenie liczby wykonywanych procedur medycznych.

Jednak niepewność przyszłego finansowania, nieznana wysokość kontraktów w ramach sieci szpitali onkologicznych skutkuje ostrożną prognozą na najbliższe lata, opartą przede wszystkim na danych historycznych. Wykazana przez KCO strata na działalności podstawowej wynika przede wszystkim z niedoszacowania wyceny wykonywanych świadczeń zdrowotnych przez NFZ, oraz ze wzrostu cen materiałów i usług, wzrostem cen energii elektrycznej oraz koniecznością ponoszenia wysokich kosztów związanych z zapewnieniem wysoko wykwalifikowanej kadry medycznej.

3. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPLYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO – FINANSOWĄ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

Nadal trwająca wojna na Ukrainie może być pośrednim lub bezpośrednim zagrożeniem funkcjonowania m. in. szpitali. Działamy obecnie w warunkach dalszej niepewności. To trudna sytuacja dla gospodarki jak również dla działalności szpitali. Inflacja i kryzys finansowy może mieć niekorzystny wpływ na działalność KCO i może przekładać się na sposób finansowania, co może spowodować ograniczenie realizowanych świadczeń zdrowotnych oraz nakładów na inwestycje.

Katowickie Centrum Onkologii nadal będzie starać się podejmować działania, które pozwolą utrzymać równowagę ekonomiczną, zachować płynność finansową, regulować terminowo zobowiązania cywilnoprawne i publicznoprawne długo- jak i krótkoterminowe, windykować należności, prowadzić racjonalną gospodarkę posiadanych zasobów (rzeczowych, ludzkich, finansowych), prowadzić identyfikację ryzyk i zagrożeń aby nie generować strat, nie zaciągać kredytów i pożyczek, efektywnie realizować misję „Twojego Szpitala” tj. szpitala przyjaznego chorym, personelowi oraz najbliższemu otoczeniu, zapewniając nowoczesne usługi wielospecjalistyczne w oddziałach i przychodniach Centrum.

Starania KCO mogą być jednak niewystarczające do zrealizowania wszystkich zaplanowanych działań wobec zewnętrznych zmian i uwarunkowań w ochronie zdrowia. Nieuchronnie czekający nas kryzys gospodarczy i zła sytuacja finansów publicznych może przełożyć się na kondycję szpitala i pogorszyć płynność finansową.

p.o. Główny Księgowy

mgr Dominik Kaczmarczyk

DYREKTOR
Katowickiego Centrum Onkologii

lek. med. Włodzimierz Migacz

Z-ca Dyrektora
ds. Finansowych

mgr Anna Knapik