

**Raport o sytuacji
ekonomiczno - finansowej
Uniwersyteckiego Szpitala
Dziecięcego w Krakowie
na lata 2022 – 2024.**

Załącznik 1. - Informacje dotyczące Uniwersyteckiego Szpitala Dziecięcego w Krakowie.

Nazwa	Uniwersytecki Szpital Dziecięcy w Krakowie
Adres	30-663 Kraków, ul. Wielicka 265
Dane Kontaktowe	Telefon: +48 12 658 20 11 + 48 12 33 39 383 +48 12 33 39 384 Adres e-mail: sekretariat@usdk.pl
REGON	35-13-75-886
NIP	679-25-25-795
Numer KRS	0000039390
Numer księgi rejestrowej podmiotów leczniczych	000000018602

DYREKTOR
Uniwersyteckiego Szpitala Dziecięcego
w Krakowie
dr hab.  WŁODZISŁAW CYRUL, prof. UJ

**Ostateczna realizacja planu finansowego
Uniwersyteckiego Szpitala Dziecięcego
za 12 miesięcy 2021 roku
na dzień 29.03.2022 roku**



- I. Ostateczna realizacja planu przychodów za 12 miesięcy 2021 r.**
- II. Ostateczna realizacja planu kosztów za 12 miesięcy 2021 r.**
- III. Ocena ostatecznej realizacji planu finansowego za 12 miesięcy 2021 r.**

Uniwersytecki Szpital Dziecięcy w Krakowie zakończył 2021 rok dodatnim wynikiem finansowym dzięki wzrostowi osiągniętych przychodów przy utrzymaniu poziomu kosztów na założonym poziomie.

1. Realizacja planu przychodów

Przychody za 12 miesięcy 2021 r. wyniosły **402 804 556 zł**, co stanowi 105 % planowanej wartości, czyli 18 510 488 zł więcej niż zakładano.

1.1. Przychody ze sprzedaży osiągnęły poziom **371 371 548 zł** i są wyższe od planowanych o 16 314 971 zł czyli więcej o 5 %:

- ✓ **w zakresie sprzedaży do NFZ**, która została wykonana w kwocie **360 776 940 zł** czyli o 5% powyżej planu. Zaplanowana wartość przychodów za realizację świadczeń zdrowotnych przekroczona została o 18,5 mln zł, tj. o 6 % dzięki uzyskaniu sfinansowania nadwykonań na drodze uzgodnienia aneksów zwiększających, rozliczających oraz przebudowujących limity na umowach między zakresami i pozostałymi umowami. Zaewidencjonowana kwota nie była pełną wartością zrealizowanych w 2021 r. świadczeń. Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych pozostały wciąż **niezapłacone** świadczenia wykonane w 2021 roku na łączną wartość **3 158 517 zł**, które zostały ostatecznie rozliczone w czerwcu 2022 roku w trakcie kolejnych transz rozliczeniowych i ostatecznie MOW NFZ zrealizował płatności za wszystkie prawidłowo sprawozdane świadczenia roku 2021.
- **w zakresie pozostałej sprzedaży** – wypracowano kwotę **3 777 250 zł**, która przekroczyła założenia o 656 650 zł, tj. o 21 % głównie dzięki wyższym od zaplanowanych przychodom z parkingu oraz z prowadzonej działalności naukowej.

1.2. Pozostałe przychody operacyjne za 12 miesięcy 2021 r. wyniosły **31 252 000 zł** i są o 7 %, tj. 2 090 660 zł wyższe od planowanych, z uwagi na zanotowane nadwykonanie w pozycji „przychody dotyczące rozliczania wynagrodzeń rezydentów”, które wynika z wyższej od zakładanej liczby rezydentur oraz w pozycji „dotacja inwestycyjna – amortyzacja” ze względu na zmiany harmonogramu kolejnych prac modernizacyjnych na terenie Szpitala.

1.3. Przychody finansowe za 12 miesięcy 2021 r. wyniosły **181 008 zł**, tj. 138 % powyżej planu, przede wszystkim z powodu wyższej od założonej kwoty umorzonych odsetek od dostawców.

Podsumowując: poziom wypracowanych przychodów za 12 miesięcy 2021 roku przewyższa kwoty ujęte w drugiej wersji planu finansowego na 2021 rok, przede wszystkim dzięki wzrostowi liczby zrealizowanych przez Uniwersytecki Szpital Dziecięcy w Krakowie świadczeń zdrowotnych oraz ich pełnemu sfinansowaniu przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

2. Realizacja planu kosztów

Koszty ogółem za 12 miesięcy 2021 roku wyniosły **401 251 922 zł** i są wyższe od planowanych o 1 081 387 zł, co praktycznie oznacza 100 % założonego poziomu.

2.1. Koszty działalności operacyjnej ogółem wyniosły **396 278 646 zł** i były niższe o 563 249 zł, czyli o mniej niż 0,5 % w stosunku do założeń ujętych w drugiej wersji planu finansowego na 2021 rok.

W zakresie wydatków rzeczowych, czyli dotyczących leków oraz materiałów, odchylenia są powiązane z niższą niż zakładano liczbą leczonych na skutek dynamicznie zmieniającej się sytuacji pandemicznej oraz wynikają ze stale prowadzonych działań racjonalizacji funkcjonowania Szpitala w stanie ciągłego deficytu środków finansowych.

- **Leki** – kwota niewykonania wyniosła **1 834 142 zł** co stanowiło 3 % planu.
Zanotowane przekroczenie założeń planowych w grupie leków z programów lekowych finansowanych przez NFZ wynoszące 3 969 570 zł wynika z limitowego charakteru umów, nieadekwatnego do zgłaszanych potrzeb pacjentów i z wyższej podaży substancji niż wynika z limitów umów z NFZ lecz zostało sfinansowane przez Płatnika w rozliczeniu rocznym nadwykonań.
- **Materiały niemedyczne** – niewykonanie planu wynosi **99 218 zł**, czyli 2 %.

Wydatki niższe od założonych odnotowano także na pozycjach:

- **Podatki i opłaty** - wykonanie za 12 miesięcy 2021 roku było niższe o **27 273 zł** od przyjętego planu, tj. o 1 %.
- **Świadczenia na rzecz pracowników** w kwocie **695 572 zł** tj. 2 % poniżej planu. Największe odchylenie w tej grupie kosztów odnotowano w pochodnych od wynagrodzeń, niewykonanie planu w tym zakresie stanowiło kwotę 780 391 zł. Na odchylenia w tej grupie miało wpływ głównie zaniechanie poboru składek w związku z przekroczonym limitem.
- **Pozostałe koszty** w kwocie **4 990 zł** tj., plan został wykonany w 99 %.

W kosztach działalności operacyjnej przekroczenie planu zanotowano w zakresie:

- **Krwi i preparatów krwiopochodnych** - plan został wykonany w 104 % to znaczy, że kwotę planu przekroczone o **163 979 zł**, co wynika między innymi ze zwiększonego zużycia preparatów krwiopochodnych w procedurach przeszczepów.
- **Energii** łącznie w kwocie **134 549 zł**, co oznacza przekroczenie planu o 1%
- **Usług obcych** w kwocie **wyższej o 2 267 652 zł**, czyli o 8 %.
Usługi medyczne – kwota wyższa o 13 %, czyli o 1 628 690 zł, jest konsekwencją zlecenia większej niż założono liczby w ramach dyżurów kontraktowych oraz wypłaty dodatków za pracę w kontakcie z pacjentem COVID+ nie ujętych w planie finansowym z uwagi na ich dużą zmienność i nieprzewidywalność.
Usługi niemedycezne przekroczenie o 638 962 zł, tj. o 4 % wynika przede wszystkim z zaksięgowania niewystawionej w roku 2020 faktury za usługi serwisowe akceleratora oraz z większych, niemożliwych do przewidzenia, kosztów obsługi systemów IT.
- **Wynagrodzenia** w łącznej kwocie **2 744 521 zł** tj. 1 % powyżej założeń planowanych. Kwota wypłaconych wynagrodzeń była wyższa od zaplanowanych głównie z powodu trudnej do przewidzenia wysokości dodatków za pracę w kontakcie z pacjentem COVID+.

2.2 Pozostałe koszty operacyjne za 12 miesięcy 2021 roku wyniosły **2 231 868 zł**, tj. o 1 712 228 zł powyżej zakładanej wartości na skutek utworzenia wyższej rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe oraz w konsekwencji zaksięgowania w pozycji szkody losowe kosztów z tytułu usunięcia uszkodzenia dachu Szpitala powstałego w lipcu 2021 roku na skutek nawałnych opadów deszczu i gradu.

2.3 Koszty finansowe za 12 miesięcy 2021 roku wyniosły **2 741 408 zł** co stanowi 98% planowanej wartości, tj. mniej o 67 592 zł. Różnica ta wynika przede wszystkim z niewykonania w pozycji „odsetki od zobowiązań”.

3. Wynik finansowy

Szpital zakończył 12 miesięcy 2021 roku wg stanu na dzień 29.03.2022 r. zyskiem w wysokości **1 552 635 zł**, który jest wyższy od założeń planowych o **17 429 101 zł**. Osiągnięty wynik finansowy jest niższy od zysku wypracowanego za 12 miesięcy 2020 roku, który wyniósł 9 294 144 zł.

Według ostatecznej realizacji planu finansowego przychody za 12 miesięcy 2021 roku są wyższe o **46 558 328 zł** czyli o 13 % w odniesieniu do przychodów za 12 miesięcy 2020 roku, a w kwocie tej około 30% to wzrost wartości wniosków spełniających kryterium kosztowe umożliwiające rozliczenie

za zgodą Płatnika (wzrost o 13,8 mln zł w porównaniu do roku 2020). Koszty w 2021 roku są wyższe o **54 299 837 zł** tj. o 16 % w stosunku do kosztów z 2020 roku. W odniesieniu do ubiegłego roku najbardziej wzrosły koszty niezależne od Szpitala, czyli w zakresie wynagrodzeń wraz z pochodnymi, które są wyższe o ponad 37 mln zł między innymi w wyniku realizacji zapisów *Ustawy z 28 maja 2021 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw. (Dz. U. z 2021 roku poz. 1104)*, na wypłatę których Szpital otrzymuje częściową refundację z MOW NFZ oraz wypłaty dodatków dla pracowników mających kontakt z pacjentem COVID+. Istotny wzrost dotyczył również leków w ramach programów lekowych finansowanych przez MOW NFZ przekraczających założenia o prawie 8 mln zł. Łącznie te dwie grupy odpowiadają za ponad 84 % wzrostu kosztów.

W wyniku finansowym według stanu na dzień 29 marca 2022 roku nie zostały uwzględnione przychody za świadczenia wykonane w 2021 roku lecz nie rozliczone na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w kwocie ponad 3 mln zł. Uwzględnienie tej kwoty w ostatecznym wyniku finansowym oznaczałoby, że zysk Uniwersyteckiego Szpitala Dziecięcego w Krakowie za 2021 rok byłby w wysokości nie 1,5 mln zł, a 4,6 mln zł.

DYREKTOR
Uniwersyteckiego Szpitala Dziecięcego
w Krakowie
dr hab. WOJCIECH CYRUL, prof. UJ

1. Ostateczna realizacja planu finansowego - 12 miesięcy 2021 r. wg. stanu na dzień 29.03.2022r. - WYNIK FINANSOWY

Pozycja	Wyszczególnienie	Plan na 12 miesięcy 2021 r. Wg drugiej wersji planu finansowego na dzień 30.09.2021 r.	Wykonanie za 12 miesięcy 2021 r.	REALIZACJA PLANU	
				Odchylenie (wykonanie - plan)	% wykonanie planu
Razem przychody		384 294 068 zł	402 804 556 zł	18 510 488 zł	105%
I	Przychody ze sprzedaży	355 056 578 zł	371 371 548 zł	16 314 971 zł	105%
II	Pozostałe przychody operacyjne	29 161 340 zł	31 252 000 zł	2 090 660 zł	107%
III	Przychody finansowe	76 150 zł	181 008 zł	104 858 zł	238%
Razem koszty		400 170 535 zł	401 251 922 zł	1 081 387 zł	100%
I	Koszty działalności operacyjnej	396 841 895 zł	396 278 646 zł	-563 249 zł	100%
II	Pozostałe koszty operacyjne	519 640 zł	2 231 868 zł	1 712 228 zł	430%
III	Koszty finansowe	2 809 000 zł	2 741 408 zł	-67 592 zł	98%
Wynik finansowy		-15 876 467 zł	1 552 634 zł	17 429 101 zł	-10%
Podatek dochodowy			440 339 zł		
Wynik finansowy netto		-15 876 467 zł	1 112 295 zł	16 988 762 zł	-7%

DYREKTOR
Uniwersyteckiego Szpitala Dziecięcego
w Krakowie

dr hab. WŁODZIMIECH CYRUL, prof. UJ

2. Ostateczna realizacja planu finansowego - 12 miesięcy 2021 r. wg. stanu na dzień 29.03.2022 r. - PRZYCHODY

Pozycja	Wyszczególnienie	Plan na 12 miesięcy 2021 r. Wg drugiej wersji planu finansowego na dzień 30.09.2021 r.	Wykonanie za 12 miesięcy 2021 r.	REALIZACJA PLANU	
				Odchylenie (wykonanie - plan)	% wykonanie planu
RAZEM PRZYCHODY		384 294 068 zł	407 804 556 zł	18 510 488 zł	105%
I.	I. Przychody ze sprzedaży	355 056 578 zł	371 371 548 zł	16 314 971 zł	105%
A.	Sprzedaż świadczeń zdrowotnych	351 935 978 zł	367 594 298 zł	15 658 320 zł	104%
1)	Przychody z NFZ	344 255 178 zł	360 776 940 zł	16 521 762 zł	105%
	- Kontrakty	289 588 200 zł	308 115 465 zł	18 527 265 zł	106%
	- Dodatki na zwiększenie wynagrodzeń	54 666 978 zł	52 661 475 zł	-2 005 503 zł	96%
2)	Pozostała sprzedaż świadczeń zdrowotnych	7 680 800 zł	6 817 358 zł	-863 442 zł	89%
B.	Pozostała sprzedaż	3 120 600 zł	3 777 250 zł	656 650 zł	121%
1)	Działalność dydaktyczna	756 800 zł	774 829 zł	18 029 zł	102%
2)	Działalność naukowa	102 600 zł	355 574 zł	252 974 zł	347%
3)	Dzierżawy, wynajem i pozostałe	2 261 200 zł	2 646 846 zł	385 646 zł	117%
II.	Pozostałe przychody operacyjne	29 161 340 zł	31 252 000 zł	2 090 660 zł	107%
A.	Przychody dotyczące rozliczania wynagrodzeń rezydentów	9 467 500 zł	10 483 881 zł	1 016 381 zł	111%
B.	Dotacja inwestycyjna - amortyzacja	16 895 000 zł	17 922 277 zł	1 027 277 zł	106%
C.	Darowizny i inne, pozostałe	2 798 840 zł	2 845 842 zł	47 002 zł	102%
III.	Przychody finansowe	76 150 zł	181 008 zł	104 858 zł	238%

DYREKTOR
Uniwersyteckiego Szpitala Dziecięcego
w Krakowie

dr hab. WOJCIECH CYRUL, prof. UJ

3. Ostateczna realizacja planu finansowego - 12 miesięcy 2021 r. wg. stanu na dzień 29.03.2022 r. - KOSZTY

Pozycja	Wyszczególnienie	Plan na 12 miesięcy 2021 r. wg drugiej wersji planu finansowego na dzień 30.09.2021 r.	Wykonanie za 12 miesięcy 2021 r.	REALIZACJA PLANU	
				Odchylenie (wykonanie - plan)	% wykonanie planu
RAZEM KOSZTY		400 170 535 zł	401 251 922 zł	1 081 387 zł	100%
I	Koszty działalności operacyjnej	396 841 895 zł	396 278 646 zł	-563 249 zł	100%
Razem koszty rodzajowe		396 841 895 zł	396 278 646 zł	-563 249 zł	100%
A.	Leki	58 248 000 zł	56 413 858 zł	-1 834 142 zł	97%
1)	Leki z programów lekowych finansowane przez NFZ	37 975 729 zł	41 945 299 zł	3 969 570 zł	110%
2)	Leki darowe	963 098 zł	798 745 zł	-164 353 zł	83%
3)	Leki pozostałe	19 309 173 zł	13 669 814 zł	-5 639 359 zł	71%
B.	Krew i preparaty krwiotopoczne	4 050 000 zł	4 213 979 zł	163 979 zł	104%
C.	Materiały medyczne	37 319 800 zł	37 320 584 zł	784 zł	100%
D.	Materiały niemedyczne	5 003 200 zł	4 903 982 zł	-99 218 zł	98%
E.	Energia	11 584 000 zł	11 718 549 zł	134 549 zł	101%
F.	Usługi obce	28 584 850 zł	30 852 502 zł	2 267 652 zł	108%
1)	Usługi medyczne	12 265 850 zł	13 894 540 zł	1 628 690 zł	113%
3)	Usługi niemedyczne	16 319 000 zł	16 957 962 zł	638 962 zł	104%
G.	Podatki i opłaty	2 373 890 zł	2 346 717 zł	-27 173 zł	99%
H.	Wynagrodzenia	191 853 395 zł	194 597 916 zł	2 744 521 zł	101%
1)	Wynagrodzenia ze stosunku pracy	190 533 376 zł	193 040 109 zł	2 506 733 zł	101%
2)	Wynagrodzenia z umów zleceń	1 320 019 zł	1 557 807 zł	237 788 zł	118%
I.	Świadczenia na rzecz pracowników	36 090 350 zł	35 394 778 zł	-695 572 zł	98%
1)	Pochodne od wynagrodzeń	32 704 014 zł	31 923 623 zł	-780 391 zł	98%
2)	Inne świadczenia na rzecz pracowników	3 386 336 zł	3 471 156 zł	84 820 zł	103%
J.	Amortyzacja	17 950 000 zł	17 889 673 zł	-60 327 zł	100%
K.	Pozostałe koszty	631 100 zł	626 110 zł	-4 990 zł	99%
L.	Odprawy emerytalno - rentowe i nagrody jubileuszowe	3 153 310 zł	0 zł	-3 153 310 zł	
II	Pozostałe koszty operacyjne	519 640 zł	2 231 868 zł	1 712 228 zł	430%
III	Koszty finansowe	2 809 000 zł	2 741 408 zł	-67 592 zł	98%
1.	Odsetki od zobowiązań	2 809 000 zł	2 718 139 zł	-90 861 zł	97%
2.	Pozostałe koszty finansowe	0 zł	23 268 zł	23 268 zł	

DYREKTOR
 Uniwersyteckiego Szpitala Dziecięcego
 w Krakowie

dr hab. WOJCIECH CYRUL, prof. UJ

Załącznik 3. Prognoza planu finansowego na lata 2022– 2024 – opis założeń.

Podstawowym założeniem przyjętym przy tworzeniu prognozy finansowej na lata 2022 - 2024 jest maksymalizacja działalności Szpitala po zakończeniu restrykcji covidowych oraz realizacja deklaracji Ministra Zdrowia w zakresie zwiększenia finansowania świadczeń pediatrycznych.

Wartości zawarte w niniejszej prognozie finansowej stanowią próbę oszacowania wyniku finansowego na kolejne dwa lata, choć obecna sytuacja na rynku polskim, jak i rynkach światowych, nie daje jednoznacznych wskazań co do poziomu czynników makroekonomicznych stanowiących podstawę do sporządzania tego typu opracowań. Rosnący poziom inflacji z jednej strony oraz brak ostatecznych podstaw prawnych określających zasady finansowania świadczeń pediatrycznych w najbliższych okresach z drugiej strony skutkują znacznymi trudnościami w dokładnym zaplanowaniu poziomu kosztów i przychodów Szpitala. Szacunek oparto zatem o dane dotyczące prognoz inflacyjnych skorygowanych o prognozy branżowe.

W bieżącym okresie do najistotniejszych determinantów zmian w sytuacji finansowej Szpitala należy więc zaliczyć inflację oraz branżowe wzrosty cen związane z brakami asortymentowymi i trudnościami z dostępem do wyrobów z tworzyw sztucznych, a także wzrosty wynagrodzeń zarówno ustawowe branżowe, jak i minimalne w gospodarce, jak również presję pracowników i podwykonawców związaną ze wzrostem cen.

Na potrzeby niniejszego opracowania dla roku 2022 przyjęto wartości zgodne z planem finansowym na 2022 rok, ponieważ realizacja planu finansowego za I kwartał br. potwierdziła poprawność przyjętych założeń, natomiast w prognozie na kolejne lata dla większości pozycji zarówno po stronie przychodów, jak i kosztów założono, zgodnie z szacunkami NBP, inflację na poziomie 9 % w 2023 roku oraz 6 % w 2024 roku /źródło: projekcja inflacji zamieszczona na stronie internetowej Narodowego Banku Polskiego pod adresem: https://www.nbp.pl/home.aspx?f=/polityka_pieniezna/dokumenty/projekcja_inflacji.html/.

W przypadku kilku kluczowych dla poziomu wyniku finansowego Szpitala pozycji, przyjęto odmienne założenia lub dla wartości wyliczonych w oparciu o przyjęty poziom inflacji, wprowadzono korekty.

- W zakresie przychodów z NFZ za świadczenia zdrowotne w 2022 roku przyjęto wartość z planu finansowego na 2022 rok, który zakłada wzrost o 6% w stosunku do wykonania roku 2021 w związku z oczekiwanym przeszacowaniem pediatrii oraz optymalizacją wykorzystania łóżek oraz stosowanych algorytmów diagnostyczno-terapeutycznych, z utrzymaniem efektów w kolejnych latach.
- W ramach środków przekazywanych przez publicznego płatnika na pokrycie ustawowego wzrostu wynagrodzeń w 2022 roku zaplanowano kwoty w wysokości zgodnej z obecnie obowiązującymi założeniami, czyli bez finansowania wzrostu wynagrodzeń personelu pomocniczego. W kolejnych latach dla dodatków na wzrost wynagrodzeń przyjęto zasadę niepełnego sfinansowania wzrostu kosztów tak, jak dla roku 2022. W przypadku współczynników korygujących do wynagrodzeń pielęgniarek, specjalistów oraz ratowników na lata 2023 – 2024 założono poziom z planu finansowego roku 2022. Przyjęto, iż nawet w przypadku zmian w systemie przekazywania środków na pokrycie wzrostu wynagrodzeń, finansowanie to zostanie utrzymane.
- W pozostałych zakresach przychodów ze sprzedaży szacunki oparte są przede wszystkim o obowiązujące umowy i ich przewidywane waloryzacje na kolejne okresy oraz uwzględniają trendy lat ubiegłych.
- W pozostałych przychodach operacyjnych dla przychodów dotyczących rozliczania rezydentów założono wzrost zgodny z przyjętą skalą wzrostu wynagrodzeń, a kwotę dotacji inwestycyjnej oszacowano na podstawie planu inwestycyjnego.

- W przypadku wynagrodzeń wraz z pochodnymi przyjęto wzrost na poziomie 10 % w 2023 roku oraz 6 % w 2024 roku.
- Przy szacowaniu kosztów dla wydatków rzeczowych w przypadku leków zakupionych poza finansowaniem NFZ dla roku 2023 wartość wyliczoną w oparciu o przyjętą inflację skorygowano o 15 %, a pozycję jednorazowy sprzęt medyczny skorygowano o 1 % z tytułu oczekiwanych oszczędności po wdrożeniu działań optymalizacyjnych.
- W zakresie kwot ubezpieczenia OC zakładu oraz ubezpieczeń majątkowych zaplanowano kwoty zgodne z obowiązującymi umowami.

W prognozie planu finansowego na lata 2022 – 2024 dane założone na rok 2022 są zgodne z przyjętym planem finansowym na ten rok. W przypadku, gdy na skutek wprowadzanych w trakcie bieżącego roku zmian legislacyjnych prognozy te ulegną znacznej zmianie, Szpital sporządzi nową wersję planu finansowego na rok bieżący.

Prognozowany wynik finansowy w kolejnych latach kształtuje się następująco:

Szacowany wynik finansowy za 2022 rok	-20 840 927 zł
<i>Amortyzacja</i>	21 966 725 zł
Wynik skorygowany o amortyzację 2022 rok	1 125 798 zł
Szacowany wynik finansowy za 2023 rok	-6 015 248 zł
<i>Amortyzacja</i>	21 680 222 zł
Wynik skorygowany o amortyzację 2023 rok	15 664 974 zł
Szacowany wynik finansowy za 2024 rok	-1 587 280 zł
<i>Amortyzacja</i>	21 680 222 zł
Wynik skorygowany o amortyzację 2024 rok	20 092 942 zł

Zgodnie z zapisami z ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. art. 59 pkt. 2 (DZ. Ustaw nr 112, poz. 654) o działalności leczniczej przewidywana wartość odpisów amortyzacyjnych na lata 2022– 2024 jest wyższa od prognozowanego wyniku finansowego, co pozwoli na utrzymanie ciągłości działania Uniwersyteckiego Szpitala Dziecięcego w Krakowie w dotychczasowej formie.

Wynik finansowy został oszacowany z ostrożnością, ale zakłada wzrost finansowania poprzez wdrożenie przez organy administracji państwowej działań zmierzających do urealnienia wycen procedur medycznych i pokrycia rosnących kosztów oraz zabezpieczenia środków na wzrost wynagrodzeń zarówno personelu medycznego, jak i niemedycznego. Nie znając skali wzrostu przychodów szacowana prognoza wyniku finansowego zakłada wartości ujemne w kolejnych latach, ale mamy nadzieję, iż faktyczna skala zwiększenia wycen dla wyskospecjalistycznych szpitali pediatrycznych będzie wyższa niż założona na potrzeby tego opracowania i pozwoli na zdecydowaną poprawę sytuacji ekonomiczno-finansowej Uniwersyteckiego Szpitala Dziecięcego w Krakowie.

DYREKTOR
Uniwersyteckiego Szpitala Dziecięcego
w Krakowie

dr hab. WOJCIECH CYRUL, prof. Strona | 2

1. Wynik finansowy

Pozycja	Wyszczególnienie	Plan finansowy na 2022 r.	Prognoza na 2022 r.	Prognoza na 2023 r.	Prognoza na 2024 r.
Razem przychody		428 174 206 zł	428 174 206 zł	480 919 657 zł	513 234 997 zł
I	Przychody ze sprzedaży	393 198 586 zł	393 198 586 zł	444 935 195 zł	476 313 029 zł
II	Pozostałe przychody operacyjne	34 881 620 zł	34 881 620 zł	35 882 001 zł	36 813 361 zł
III	Przychody finansowe	94 000 zł	94 000 zł	102 460 zł	108 608 zł
Razem koszty		449 015 134 zł	449 015 134 zł	486 934 904 zł	514 822 277 zł
I	Koszty działalności operacyjnej	444 817 134 zł	444 817 134 zł	482 359 084 zł	509 971 908 zł
II	Pozostałe koszty operacyjne	294 000 zł	294 000 zł	320 460 zł	339 688 zł
III	Koszty finansowe	3 904 000 zł	3 904 000 zł	4 255 360 zł	4 510 682 zł
Wynik finansowy		-20 840 927 zł	-20 840 927 zł	6 015 248 zł	1 587 280 zł
<i>AMORTYZACJA</i>		21 966 725 zł	21 966 725 zł	21 680 222 zł	21 680 222 zł
<i>WYNIK skorygowany o AMORTYZACJĘ</i>		1 125 798 zł	1 125 798 zł	15 664 974 zł	20 092 942 zł

DYREKTOR
Uniwersyteckiego Szpitala Dziecięcego
w Krakowie

dr hab. WŁODZIMIECH CYRUL, prof. UJ

2. Przychody

Pozycja	Wyszczególnienie	Plan finansowy na 2022 r.	Prognoza na 2022 r.	Prognoza na 2023 r.	Prognoza na 2024 r.
RAZEM PRZYCHODY		428 174 206 zł	428 174 206 zł	480 919 657 zł	513 234 997 zł
I.	I. Przychody ze sprzedaży	393 198 586 zł	393 198 586 zł	444 935 195 zł	476 313 029 zł
A.	Sprzedaż świadczeń zdrowotnych	389 151 689 zł	389 151 689 zł	436 386 036 zł	467 499 202 zł
1)	Przychody z NFZ	382 537 180 zł	382 537 180 zł	429 014 624 zł	459 708 232 zł
	- Świadczenia zdrowotne (kontrakty + planowane nadwykonania)	331 420 050 zł	331 420 050 zł	359 897 494 zł	380 591 102 zł
	- Dodatki na zwiększenie wynagrodzeń	51 117 130 zł	51 117 130 zł	69 117 130 zł	79 117 130 zł
2)	Pozostała sprzedaż świadczeń zdrowotnych	6 614 509 zł	6 614 509 zł	7 371 412 zł	7 790 970 zł
B.	Pozostała sprzedaż	4 046 897 zł	4 046 897 zł	8 549 160 zł	8 813 827 zł
1)	Działalność dydaktyczna	1 070 000 zł	1 070 000 zł	1 166 300 zł	1 236 278 zł
2)	Działalność naukowa	102 172 zł	102 172 zł	4 249 409 zł	4 256 091 zł
3)	Dzierżawy, wynajem i pozostałe	2 874 725 zł	2 874 725 zł	3 133 450 zł	3 321 457 zł
II.	Pozostałe przychody operacyjne	34 881 620 zł	34 881 620 zł	35 882 001 zł	36 813 361 zł
A.	Przychody dotyczące rozliczania wynagrodzeń rezydentów	10 862 314 zł	10 862 314 zł	11 948 545 zł	12 665 458 zł
B.	Dotacja inwestycyjna - amortyzacja	20 740 306 zł	20 740 306 zł	20 359 346 zł	20 359 346 zł
C.	Darowizny i inne, pozostałe	3 279 000 zł	3 279 000 zł	3 574 110 zł	3 788 557 zł
III.	Przychody finansowe	94 000 zł	94 000 zł	102 460 zł	108 608 zł

DYREKTOR

Uniwersyteckiego Szpitala Dziecięcego
w Krakowie

dr hab. WOJCIECH CYRUL, prof. UJ

3. Koszty według grup

Pozycja	Wyszczególnienie	Plan finansowy na 2022 r.	Prognoza na 2022 r.	Prognoza na 2023 r.	Prognoza na 2024 r.
RAZEM KOSZTY		449 015 134 zł	449 015 134 zł	486 934 904 zł	514 822 277 zł
I	Koszty działalności operacyjnej	444 817 134 zł	444 817 134 zł	482 359 084 zł	509 971 908 zł
Razem koszty rodzajowe		444 817 134 zł	444 817 134 zł	482 359 084 zł	509 971 908 zł
A.	Leki	54 169 218 zł	54 169 218 zł	56 466 383 zł	59 854 366 zł
1)	Leki zakupione poza finansowaniem NFZ	15 767 982 zł	15 767 982 zł	14 609 036 zł	15 485 578 zł
2)	Leki finansowane przez NFZ	37 386 509 zł	37 386 509 zł	40 751 295 zł	43 196 372 zł
3)	Leki darowane	1 014 727 zł	1 014 727 zł	1 106 052 zł	1 172 416 zł
B.	Krew i preparaty krwiotropowe	4 570 010 zł	4 570 010 zł	4 981 311 zł	5 280 190 zł
C.	Materiały medyczne	39 473 915 zł	39 473 915 zł	42 947 740 zł	45 524 605 zł
D.	Materiały niemedyczne	5 455 386 zł	5 455 386 zł	5 946 370 zł	6 303 153 zł
E.	Energia	12 833 785 zł	12 833 785 zł	13 988 826 zł	14 828 155 zł
F.	Usługi obce	36 840 541 zł	36 840 541 zł	40 156 189 zł	42 565 561 zł
1)	Usługi medyczne	14 706 472 zł	14 706 472 zł	16 030 054 zł	16 991 858 zł
3)	Usługi niemedyczne	22 134 069 zł	22 134 069 zł	24 126 135 zł	25 573 703 zł
G.	Podatki i opłaty	2 443 836 zł	2 443 836 zł	2 663 781 zł	2 823 608 zł
H.	Wynagrodzenia	222 733 153 zł	222 733 153 zł	245 006 468 zł	259 706 856 zł
1)	Wynagrodzenia ze stosunku pracy	221 284 434 zł	221 284 434 zł	243 412 877 zł	258 017 650 zł
2)	Wynagrodzenia z umów zleceń	1 448 719 zł	1 448 719 zł	1 593 591 zł	1 689 207 zł
I.	Świadczenia na rzecz pracowników	40 166 867 zł	40 166 867 zł	44 144 219 zł	46 792 872 zł
1)	Pochodne od wynagrodzeń	36 233 307 zł	36 233 307 zł	39 856 638 zł	42 248 036 zł
2)	Inne świadczenia na rzecz pracowników	3 933 560 zł	3 933 560 zł	4 287 581 zł	4 544 835 zł
J.	Amortyzacja	21 966 725 zł	21 966 725 zł	21 680 222 zł	21 680 222 zł
K.	Pozostałe koszty	627 808 zł	627 808 zł	523 455 zł	526 954 zł
L.	Odprawy emerytalno - rentowe i nagrody jubileuszowe	3 535 890 zł	3 535 890 zł	3 854 120 zł	4 085 367 zł
II	Pozostałe koszty operacyjne	294 000 zł	294 000 zł	320 460 zł	339 688 zł
III	Koszty finansowe	3 904 000 zł	3 904 000 zł	4 255 360 zł	4 510 682 zł
1.	Odsetki od zobowiązań	2 700 000 zł	2 700 000 zł	2 943 000 zł	3 119 580 zł
2.	Pozostałe koszty finansowe	1 204 000 zł	1 204 000 zł	1 312 360 zł	1 391 102 zł

DYREKTOR
Uniwersyteckiego Szpitala Dziecięcego
w Krakowie

dr hab. WOJCIECH CYRUL, prof. UJ

ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ORAZ PROGNOZA NA LATA 2021-2024 NA PODSTAWIE WSKAŹNIKÓW EKONOMICZNO-FINANSOWYCH

Grupa	Wskaźniki	2021			2022			2023			2024		
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena		
1. wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,28%	3	-4,97%	0	-1,34%	0	-0,40%	0				
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,03%	3	-3,98%	0	-0,39%	0	0,55%	3				
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,36%	3	-6,02%	0	-1,64%	0	-0,46%	0				
	Razem		9	Razem	0	Razem	0	Razem	3				
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,7705	4	0,4799	0	0,4270	0	0,4074	0				
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,6968	8	0,4024	0	0,3576	0	0,3421	0				
	Razem		12	Razem	0	Razem	0	Razem	0				
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	48,6682	2	38,9048	3	25,4550	3	23,7843	3				
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	51,2231	7	35,9195	7	27,1623	7	30,9778	7				
	Razem		9	Razem	10	Razem	10	Razem	10				
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	44,01%	8	36,92%	10	37,40%	10	30,25%	10				
	2) wskaźnik wypłacalności	-1,6857	0	-3,2197	0	-2,9188	0	-2,8347	0				
	Razem		8	Razem	10	Razem	10	Razem	10				
	razem razem		38	razem	20	razem	20	razem	23				

DYREKTOR
 Miwarsyteckiego Szpitala Dziecięcego
 w Krakowie

dr hab. WOJCIECH CYRUL, prof. UJ

Załącznik 4.

Wykaz istotnych zdarzeń i czynników mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Uniwersyteckiego Szpitala Dziecięcego w Krakowie w perspektywie lat 2022-2024.

I. ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO - FINANSOWĄ USDK W PERSPEKTYWIE LAT 2022-2024.

1. Niestabilna sytuacja międzynarodowa

Konflikt w Ukrainie stanowi realne wyzwanie dla działalności Szpitala. W ujęciu makroekonomicznym związane jest to z tym, że wojna stanowi dodatkowy impuls inflacyjny. Powoduje on gwałtowny wzrost cen niemal wszystkich istotnych surowców, a przede wszystkim surowców energetycznych oraz cen żywności. Agresja Rosji na Ukrainę nie tylko wzmocniła wywołany przez pandemię Covid-19 kryzys gospodarczy wynikający z zerwania łańcuchów dostaw, ale także spowodowała pojawienie się na rynku deficytu wielu towarów i usług. Wybuch wojny wywołał również spadek kursu złotego, a w rezultacie znaczący wzrost kosztów produktów medycznych importowanych do Polski. Powyższe zdarzenia wpłynęły na destabilizację cen oraz ograniczyły dostępności poszczególnych asortymentów towarów nabywanych przez Szpital. Wiele firm występuje o aneksowanie zawartych umów i zmianę cen. Jako podstawę uzasadniającą swoje wnioski wskazuje właśnie wzrost kosztów surowców, transportu oraz opłat za energię i pozostałe media. Wzrost cen paliw oraz energii podnosi również wzrost kosztów tankowania pojazdów służbowych i opłat za media, jakie ponosi bezpośrednio sam Szpital. Istotny wpływ na gospodarkę zaopatrzeniową placówki wywierają również wzrosty cen konkretnych surowców szeroko wykorzystywanych w Szpitalu, głównie tworzyw sztucznych oraz celulozy. Także ceny materiałów niezbędnych do konserwacji, jak stal czy podzespoły elektryczne wykazują się znaczną zmiennością i w przypadku zakupów tych materiałów, potrafią istotnie wzrosnąć, nawet w trakcie jednego tygodnia. Wzrosty widoczne są również w otrzymywanych wycenach, czy to do jednorazowych zakupów, czy przetargów. Coraz częściej zdarza się, że firmy w ogóle nie przedstawiają wycen, gdyż nie są w stanie zagwarantować utrzymania cen w perspektywie dłuższej niż kilkudniowa. Dynamika zmian cen pomiędzy poszczególnymi zapytaniem jest na tyle znacząca, że w dużym stopniu utrudnia planowanie i nadzór nad wydatkami. Dodatkowym problemem są ograniczenia dostępności podstawowych asortymentów związane z brakami u dostawców z racji ograniczeń produkcji, lub trudności z dostawami od zagranicznych kontrahentów.

Sytuację Szpitala dodatkowo komplikuje fakt, że USDK oferuje swoim pacjentom najnowsze metody leczenia, zgodne ze światowymi standardami. Wymaga to zastosowania nowatorskich ścieżek diagnostycznych i terapeutycznych, a te z racji swojej innowacyjności są niezwykle kosztochłonne. Dynamiczny wzrost kosztów zakupu zarówno materiałów medycznych, odczynników diagnostycznych czy leków, nie jest jednak kompensowany ani adekwatnym wzrostem refundacji przez płatnika, ani nie ma odniesienia w pozycjach katalogu procedur, który nie uwzględnia wszystkich świadczeń wykonywanych w tak wyspospecjalistycznym szpitalu pediatrycznym. Skutkuje to trudnościami w rozliczaniu i finansowaniu nowatorskich metod leczenia, gdyż jedyną drogą refundacji faktycznie ponoszonych kosztów stanowią wnioski o indywidualne rozliczenie pacjenta. Te ostatnie, z racji zbiurokratyzowania procedury, wymagają znaczącego zaangażowania wykwalifikowanych pracowników oraz dodatkowo ograniczają płynność finansową Szpitala.

Wskazując istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala w perspektywie lat 2022-2024 należy zwrócić również uwagę na fakt, że zaistniała sytuacja

międzynarodowa odblokowała rozmowy z UE w sprawie dostępu do środków z unijnego funduszu odbudowy. Jest to okoliczność, o tyle istotna, że zgodnie z informacją podaną przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, budżet dotacyjny KPO na ochronę zdrowia, finansowany z tego funduszu, wynosi 18,3 mld zł. Tym samym, powstanie istotny strumień finansowy umożliwiający finansowanie dalszej modernizacji i rozbudowy Szpitala.

2. Covid-19

Wprowadzony w Polsce 20 marca 2020 r. stan zagrożenia epidemicznego i epidemii w związku z rozprzestrzenianiem się choroby COVID-19 stanowił wstrząs dla działalności Szpitala. Wymuszona przez pandemię zmiana organizacji i zasad świadczenia usług medycznych w Szpitalu w istotny sposób wpłynęła na jego sytuację finansową i ekonomiczną. Epidemia ujawniła również wiele słabości w działaniach zaradczych zarządzania kryzysowego podejmowanych przez władze publiczne. Brak koordynacji i kompleksowego nadzoru na systemem ochrony zdrowia powiększył napięcia pomiędzy personelem biorącym udział w leczeniu pacjentów chorych na Covid, a pozostałą kadrą. Ponadto, pandemia przyczyniła się również do znacznego ograniczenia potencjału Szpitala, a w szczególności do istotnego spadku liczby realizowanych świadczeń zdrowotnych. Mając na uwadze dotychczasowe doświadczenia, ewentualny ponowny wybuch pandemii, może stanowić zdarzenie mające istotny wpływ na realizację planów finansowych Szpitala oraz na jego bieżącą działalność.

3. Ustawowe podniesienie minimalnego wynagrodzenia

Od 1 lipca tego roku ma wejść w życie nowelizacja ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. W 2023 roku oczekiwana jest także znacząca ustawowa podwyżka minimalnego wynagrodzenia. Podwyżki płac spowodują dalszy istotny wzrost kosztów towarów i usług nabywanych przez Szpital od podwykonawców. Zapewne wywoła to dalszą falę wniosków o aneksowanie już obowiązujących umów, jak i dynamiczny wzrost cen dla nowych kontraktów. Planowane wzrosty wynagrodzeń będą miały zdecydowany wpływ na ograniczenie możliwości inwestycyjnych Szpitala. Zmiany i podwyżki wprowadzane nowelizacją ustawy *o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników podmiotów leczniczych* nie satysfakcjonują ani lekarzy, ani pielęgniarek zatrudnionych w Szpitalu. Roszczenia obu grup zawodowych znacząco wykraczają poza zaproponowane przez ustawodawcę współczynniki. Co więcej, nowa ustawa nie gwarantuje środków na podwyżki dla pozostałych pracowników, jednocześnie nakładając na Szpital obowiązek adekwatnego i odpowiedniego ich podniesienia. Jeśli nic się nie zmieni Szpital we własnym zakresie będzie musiał wygospodarować środki na te podwyżki.

4. Ryzyka prawne

Kolejnym czynnikiem wywierającym wpływ na sytuację Szpitala jest brak stabilności w otoczeniu prawnym, na który składają się częste zmiany w zakresie zasad finansowania świadczeń w ramach powszechnego ubezpieczenia zdrowotnego. Szczególne problemy wywołuje zakończenie w 2021 roku okresu na jaki zawarte zostały umowy PSZ, przy jednoczesnym braku jednoznacznych wytycznych na kolejny okres kontraktowania. Do chwili obecnej nie ustalono ani zasad kwalifikacji podmiotów do sieci szpitali na rok 2023, ani sposobu kalkulacji ryczałtu, ani finansowania świadczeń odrębnych, także tych ujętych w tzw. funduszu medycznym. Sytuację komplikuje dodatkowo przewlekłość procedury przeszacowania wycen świadczeń pediatrycznych przez AOTMiT oraz zapisy procedowanej ustawy o modernizacji i poprawie efektywności szpitalnictwa, które wzbudzają ogromne wątpliwości w środowisku. Tak duża niepewność w kwestii uwarunkowań prawnych ogranicza możliwość prowadzenia procesów optymalizacji wykorzystania zasobów Szpitala i wprowadzania ewentualnych zmian w profilach działalności medycznej jego poszczególnych jednostek organizacyjnych.

Poważne zagrożenie stanowi również brak decyzji ze strony organów administracji państwowej o możliwości umorzenia pobranych w 2021 roku zaliczek w ramach finansowania pomostowego po zlikwidowaniu ryczałtowego rozliczenia w pediatrii. Niepodjęcie przez MZ stosownych inicjatyw legislacyjnych oznaczać będzie dla Szpitala konieczność zwrotu do końca 2023 roku kwoty 17,5 mln zł z bieżących rozliczeń.

6. Wycena świadczeń finansowanych przez NFZ

Utrzymywana w rozliczeniach z NFZ nierównowaga cen pomiędzy świadczeniami finansowanymi ryczałtem (dla pacjentów dorosłych) 1,21 zł za punkt, a świadczeniami pediatrycznymi, wyłączonymi do odrębnego finansowania rozliczonymi po cenie 1,13 zł.

7. Konkurencja

Zauważalną i niekorzystną dla funkcjonowania Szpitala jest także nieuzasadniona konkurencja z innymi jednostkami o pacjentów oraz o zasoby materialne. Błędy systemowe powodują, że inne podmioty prowadzące działalność na tym samym terenie świadczą te same usługi co Szpital, a więc de facto prowadzą wobec niego działalność konkurencyjną. W rezultacie, Szpital musi rywalizować z innymi jednostkami o personel medyczny, co istotnie zwiększa presję płacową i podnosi koszty wynagrodzeń ponoszone przez Szpital.

II Czynniki mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Uniwersyteckiego Szpitala Dziecięcego w Krakowie w perspektywie lat 2022-2024.

1. Nieosiągnięcie założonych przez Szpital celów strategicznych

Niezrealizowanie przez Szpital celów określonych w planie finansowym na rok 2022 oraz prognoz na lata kolejne będzie powiększało dług Szpitala i może doprowadzić do paraliżu jego działalności. Szczególnym wyzwaniem w tym zakresie jest ograniczenie nadmiarowych kosztów działalności Szpitala, które generuje utrzymywanie nieefektywnie wykorzystywanej bazy, jak również nieuzasadnione faktycznymi potrzebami utrzymywanie podwyższonej gotowości.

2. Niedoinwestowanie

Kolejnym czynnikiem utrudniającym funkcjonowanie i ograniczającym rozwój Szpitala jest jego niedoinwestowanie. Z uwagi na skalę niezbędnych nakładów inwestycyjnych, Szpital nie jest w stanie samodzielnie, bez wsparcia finansowego ze strony podmiotów publicznych, zapewnić udzielania świadczeń w szerokim spectrum badań diagnostycznych oraz wysokiego poziomu leczenia. Wyzwaniem jest również zaspokojenie stale rosnących potrzeby wynikających z konieczności informatyzacji Szpitala. Zakup i implementacja nowych systemów informatycznych lub wprowadzanie nowych funkcjonalności, takich jak np. dokumentacja elektroniczna czy e-rejestracja, znacząco zwiększają wydatki ponoszone przez Szpital, bez adekwatnego finansowania. Dodatkowo, Szpital musi ponosić wysokie koszty utrzymania, naprawy i konserwacji systemów informatycznych oraz sprzętu komputerowego. Braki specjalistycznej kadry, niezbędnej do zabezpieczenia wszystkich koniecznych prac w tym obszarze, zmuszają do korzystania z usług zewnętrznych firm, co powoduje dynamiczny przyrost kosztów również z tego tytułu.

3. Ograniczenia kadrowe

Ograniczona dostępność wyspecjalizowanych kadr nie dotyczy tylko personelu pomocniczego. Z roku na rok narastają również trudności w pozyskaniu personelu medycznego z deficytowych specjalności. Specyfika pediatrii powoduje, że nie następuje znaczący wzrost rezydentur. Także w grupie pielęgniarek i położnych coraz trudniej jest uzupełnić zatrudnienie na wakujące stanowiska. Kumulujący się od lat deficyt wśród zawodów medycznych skutkuje dynamicznie rosnącą średnią wiekiem pracowników USDK, która obecnie dla lekarzy specjalistów

wynosi 51,67 roku, a dla pielęgniarek 45,56. Rośnie również liczba specjalizacji, w których kolejne rekrutacje nie przynoszą pozytywnego rozwiązania problemów kadrowych. Obecnie są to medycyna nuklearna, okulistyka, laryngologia, dermatologia, psychiatria, a w zakresie specjalności pielęgniarskich – instrumentariusz/ka. Utrzymujące się problemy w pozyskaniu specjalistów stwarzają realne ryzyko, iż Szpital w zwiększającej się liczbie zakresów nie będzie w stanie spełnić wymogów formalnych MZ oraz NFZ, co może wykluczyć te zakresy z finansowania, wpływając negatywnie na przychody i znacząco ograniczając dostępność do świadczeń dla pacjentów.

4. Brak płynności finansowej i nieterminowe regulowanie płatności

Z racji pogarszającej się koniunktury, firmy ograniczają możliwości odroczenia płatności i oczekują szybszego regulowania zobowiązań lub bezpośredniego powiązania dostawy z płatnością. W zakresie rozliczeń z MOW NFZ, w dalszym ciągu płatności są odsunięte w czasie z racji kwartalnego systemu rozliczeń świadczeń w ramach Funduszu Medycznego. W efekcie Szpital ponosi koszty finansowe obsługi zadłużenia u kontrahentów w oczekiwaniu na przekazanie środków przez publicznego płatnika. Podejmowane próby konsolidacji zobowiązań oraz uzyskanie kredytu obrotowego jedynie w ograniczonym zakresie poprawią płynność finansową Szpitala.

W długim okresie konieczna jest zmiana systemu rozliczeń z płatnikiem oraz urealnienie wyceny pediatrycznych procedur medycznych. Duże znaczenie dla powodzenia procesu przywracania Szpitalowi płynności będzie miało przeprowadzenie jego restrukturyzacji. Działania restrukturyzacyjne wymagać będą jednak ścisłej współpracy Szpitala oraz UJ. Dotyczy to w szczególności poręczenia kredytów bankowych oraz przekazania Szpitalowi w użytkowanie nieruchomości, którymi obecnie jedynie zarządza.

5. Akredytacja

W roku 2022 Szpital rozpoczął przygotowania do procesu akredytacji, w rozumieniu ustawy z dnia 6 listopada 2008 r. o akredytacji w ochronie zdrowia. Proces przygotowywania Szpitala do uzyskania akredytacji od Centrum Monitorowania Jakości wymaga dostosowania jego działalności do systemu wymogów i standardów, dotyczących wyposażenia oraz organizacji pracy, opracowanych przez najważniejsze organizacje i towarzystwa medyczne. Szpital jest zobowiązany, w ramach opisanych standardów, które obejmują kilkanaście newralgicznych obszarów działalności leczniczej szpitala, doprowadzić do ich spełnienia, stworzyć swój system zarządzania jakością oraz wdrożyć go i nadzorować, przez powołanego do tego celu, osobę lub zespół ds. jakości (akredytacji). Certyfikat akredytacyjny będzie dawał szpitalowi wyższą ocenę jego oferty, a tym samym dawał szansę na wyższy kontrakt lub na lepszą wycenę świadczonych usług. Pozwoli on również profesjonalizować wymagające tego obszary działalności medycznej oraz podnieść standardy zarządzania działalnością Szpitala.

6. Uzyskanie finansowania II etapu rozbudowy i modernizacji Szpitala

W marcu 2022 roku Szpital złożył wniosek o blisko 300 mln PLN w do Funduszu Medycznego na dalszą rozbudowę i modernizację. Pozyskane środki mają być przeznaczone m.in. na modernizację Centrum Ambulatoryjnego Leczenia Dzieci, modernizację i rozbudowę laboratoriów Szpitala oraz budowę nowych budynków, w których ulokowane mają zostać nowotworzone oddziały, w tym oddział schorzeń infekcyjnych, oddział przewlekłej respiratoroterapii, oddział psychiatrii dzieci i młodzieży, oddział paliatywny oraz oddział intensywnej terapii noworodka i trakt porodowy do rozwiązywania ciąż, w których noworodek wymaga natychmiastowej interwencji specjalistycznej. W planach jest też budowa nowoczesnego parkingu, przystani dla dzieci, mensy dla pracowników i pacjentów szpitala oraz nowoczesnego budynku hotelu pielęgniarskiego. W ramach inwestycji jest też planowana modernizacja dróg, placów, budynków gospodarczo-garażowych oraz instalacji zewnętrznych.

Uniwersyteckiego Szpitala Dziecięcego
w Krakowie