

Korekta raportu o sytuacji ekonomiczno – finansowej
Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Bystrej
za 2025 rok

Bystra, kwiecień 2026 r.

Spis treści

1. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ ZA 2025 ROK	3
1.1. Analiza wskaźnikowa samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.....	4
1.1.1. Wskaźniki zyskowności	4
1.1.2. Wskaźniki płynności	5
1.1.3. Wskaźniki efektywności.....	6
1.1.4. Wskaźniki zadłużenia.....	7
1.2. Ocena wskaźnikowa sytuacji ekonomiczno – finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.....	8
1.3. Podsumowanie analizy sytuacji ekonomiczno – finansowej podmiotu leczniczego za 2025 rok - wnioski.....	8
2. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ NA KOLEJNE TRZY LATA OBROTOWE (2026, 2027, 2028) WRAZ Z OPISEM PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ	9
2.1. Opis przyjętych założeń makroekonomicznych i mikroekonomicznych z uwzględnieniem ich wpływu na projekcję dotyczącą sprawozdań finansowych w latach objętych prognozą.....	9
2.2. Prognoza rachunku zysków i strat na lata 2026, 2027 i 2028	11
2.3. Prognoza bilansu na lata 2026, 2027 i 2028.....	13
2.3.1. Prognoza kształtowania się wielkości zobowiązań wymagalnych w latach 2026-2028... ..	15
2.4. Prognoza wartości wskaźników ekonomiczno – finansowych wraz z podsumowaniem wyników prognozy wskaźnikowej projekcji sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2026, 2027 i 2028	16
2.5. Podsumowanie prognozy	17
3. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO – FINANSOWĄ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ.....	18

1. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ ZA 2025 ROK

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku (Dz.U. 2017 poz. 832) w sprawie wskaźników ekonomiczno- finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2025 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w w/w rozporządzeniu.

W roku 2025 wartość majątku trwałego Centrum uległa obniżeniu w porównaniu do roku 2024 o 3.633 tys. zł i stanowiła 75,0% w strukturze majątku ogółem. Majątek obrotowy w 2025 r. wzrósł w porównaniu z rokiem 2024 o 1.843 tys. zł i stanowił 25,0% w strukturze majątku ogółem. W majątku obrotowym największy udział miały należności, które wzrosły o 2.354 tys. zł w stosunku do 2024 r. i stanowiły 20,4% sumy bilansowej. Zapasy spadły o 573 tys. zł i stanowiły 4,0% wartości wszystkich pozycji majątku. Udział inwestycji krótkoterminowych w wartości majątku Centrum wyniósł 0,2% i wzrosły o 56 tys. zł w porównaniu z rokiem 2024.

Kapitał własny Centrum uległ obniżeniu w 2025 r., w porównaniu z 2024 r. o 6.838 tys. zł. Odnotowano wzrost rezerw na zobowiązania o 497 tys. zł, które stanowiły 9,8% Pasywów. Wzrost wartości rezerw był głównie wynikiem przeliczenia rezerw na świadczenia pracownicze. Zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 7.692 tys. zł i stanowiły 34,9% źródeł finansowania majątku. Wzrost ten dotyczył głównie zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, podatków i ubezpieczeń społecznych oraz kredytów. W strukturze zobowiązań występują również rozliczenia międzyokresowe, których udział był najwyższy – 59,0%. Rozliczenia międzyokresowe były niższe o 3.124 tys. zł. Dotyczą one dotacji otrzymanych na finansowanie majątku trwałego i podlegają rozliczeniu proporcjonalnie do umorzeń składników majątku trwałego. Rozliczenia międzyokresowe miały duży wpływ na wynik finansowy Centrum w poszczególnych latach.

W 2025 r. Centrum odnotowało wzrost przychodów ze sprzedaży, w porównaniu z 2024 r. o 16.331 tys. zł (13,0%). Wzrost ten dotyczył głównie przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia (o 14.854 tys. zł), które stanowiły 91,3% przychodów ogółem. Wzrostowi przychodów ze sprzedaży w 2025 r. towarzyszył wzrost kosztów działalności operacyjnej o 18.757 tys. zł, w porównaniu z rokiem 2024. W strukturze kosztów największe wzrosty odnotowano w pozycjach: zużycie materiałów i energii (w tym: leków na programy lekowe oraz sprzętu jednorazowego), które stanowiły 43,1% w strukturze kosztów i wzrosły o 9.572 tys. zł. Duży wzrost nastąpił również w pozycjach: wynagrodzenia, które stanowiły 29,7% w strukturze kosztów, a ich wzrost wyniósł 6.395 tys. zł w stosunku do 2024 r. oraz usługi obce, które wzrosły o 2.855 tys. zł (15,2% w strukturze kosztów). W ramach usług obcych największy wzrost wykazały usługi medyczne obce (o 1.926 tys. zł), w tym wynagrodzenia kontraktowe. Wynik na działalności operacyjnej Centrum był ujemny i wyniósł (-)6.503 tys. zł. Rok 2025 Centrum zamknęło stratą w wysokości (-)6.838 tys. zł.

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	-4,55%	0
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	-4,33%	0
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 <i>gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2</i>				
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA	-8,00%	0
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 2025 przyjęły wartości ujemne. Suma osiągniętych punktów oceny podmiotu wynosi 0. Wskaźniki te uległy obniżeniu w porównaniu z rokiem 2024w wyniku poniesionej straty i informują o pogorszeniu sytuacji finansowej Centrum.

1.1.2. 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	0,67	4
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	0,55	8
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		

Wartość wskaźników płynności wskazuje średnią zdolność Centrum do terminowego regulowania własnych zobowiązań. W porównaniu z rokiem 2024 wskaźniki płynności uległy nieznacznemu obniżeniu utrzymując tą samą ocenę punktową. Osiągnięta ilość 12 punktów oceny podmiotu, na możliwe 25 informuje, iż zdolność Centrum do regulowania zobowiązań nie była zagrożona.

1.1.3. 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) 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				
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA	40	3
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) 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				
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA	44	7
1	do 60 dni	7		
2	od 61 dni do 90 dni	4		
3	powyżej 90 dni	0		

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) osiągnął w 2025 r. wartość 40 dni co oznacza, iż czas oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi uległ wydłużeniu, w porównaniu z rokiem 2024(38 dni) o 2 dni. Największy wpływ na ten wskaźnik miały rozliczenia z NFZ za wykonane usługi medyczne.

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) osiągnął wartość 44. Okres potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych uległ wydłużeniu o 9 dni w porównaniu z rokiem 2024.

Oba te wskaźniki uzyskały najwyższą możliwą ocenę punktową.

1.1.4. 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	45%	8
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	-12,21	0
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		

Wskaźnik zadłużenia aktywów osiągnął wartość 45% i uzyskał ocenę punktową - 8. Wartość wskaźnika oznacza, iż w 45% aktywa są finansowane kapitałami obcymi.

Wskaźnik wypłacalności osiągnął wartość (-)12,21 i uzyskał ocenę punktową na poziomie 0 punktów.

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

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena podmiotu
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-4,55%	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-4,33%	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-8,00%	0
	1. Razem:		0
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,67	4
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,55	8
	2. Razem:		12
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	40	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	44	7
	3. Razem:		10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	45%	8
	2) wskaźnik wypłacalności	-12,21	0
	4. Razem:		8
Łączna wartość punktów			30

1.3. Podsumowanie analizy sytuacji ekonomiczno – finansowej podmiotu leczniczego za 2025 rok - wnioski

Na podstawie przeprowadzonej analizy wskaźnikowej sytuacji ekonomiczno – finansowej Centrum za rok 2025 należy stwierdzić, że sytuacja jednostki ulega pogorszeniu, w porównaniu z rokiem 2024. Szpital zakończył rok stratą na poziomie (-)6.838 tys. zł. W wyniku poniesionej straty wskaźniki zyskowności wykazały wartości ujemne nie uzyskując żadnych punktów oceny podmiotu. Wskaźniki płynności osiągnęły 12 punktów oceny na 25 możliwych (48%). Wskaźniki zadłużenia uzyskały 8 punktów oceny podmiotu, co stanowi 40% możliwych do osiągnięcia punktów. Najlepiej wśród wskaźników prezentują się wskaźniki efektywności (wskaźnik rotacji należności i wskaźnik rotacji zobowiązań), które uzyskały maksymalną możliwą punktację. Z przedstawionych wskaźników za rok 2025 wynika, iż mimo wielu trudności i pogarszającej się sytuacji finansowej Centrum nie straciło płynności finansowej.

2. PROGNOZA SYTUACJEKONOMICZNO – FINANSOWEJ NA KOLEJNE TRZY LATA OBROTOWE (2026, 2027, 2028) WRAZ Z OPISEM PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ

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

W obecnych warunkach prognozowanie sytuacji makroekonomicznej obarczone jest bardzo dużym ryzykiem błędu.

Założenia makroekonomiczne (niezależne od przedsiębiorstwa):

- brak niekorzystnych zmian w polityce fiskalnej, w szczególności polityce podatkowej (wysokość stawek, nowe obciążenia),
- korzystne trendy w polityce regionalnej, sprzyjające polityce inwestowania.
- stabilna ogólna sytuacja ekonomiczna (stabilnego tempa wzrostu PKB, stabilnej inflacji),

Założenia mikroekonomiczne (związane z sektorem, w którym funkcjonuje przedsiębiorstwo jak również te, które dotyczą bezpośrednio samego przedsiębiorstwa):

- brak niekorzystnych zmian w strukturach organizacyjnych i własnościowych,
- stabilna struktura majątku jednostki,
- skuteczny system zarządzania jednostką,
- dobry stan wyposażenia technicznego jednostki,
- stabilny system finansowania sektora, w którym funkcjonuje jednostka,
- dostępność źródeł finansowania jednostki, w szczególności projektów inwestycyjnych,
- zwiększenie atrakcyjności biznesowej jednostki na rynku specjalistycznych usług,

Stopień wpływu przyjętych założeń makroekonomicznych i mikroekonomicznych na projekcję dotyczącą sprawozdań finansowych w latach objętych prognozą szacuje się w granicach zwykłego ryzyka gospodarczego związanego z działalnością jednostki, dla której podstawowymi cechami charakterystycznymi są:

- zmienność wynikająca z potrzeby ciągłego przystosowywania się do sytuacji rynkowej,
- niepewność i wynikające z niej ryzyko towarzyszące nieodłącznie działalności jednostki,
- racjonalność ekonomiczna podejmowanych decyzji oraz systematyczny i profesjonalny charakter prowadzonej działalności,
- świadomość oczekiwań otoczenia wobec współczesnego przedsiębiorstwa.

Zgodnie z art. 138 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025r. poz. 1483) Minister Finansów przedstawia Radzie Ministrów projekt wieloletnich założeń makroekonomicznych wykorzystywanych na potrzeby opracowania projektu ustawy budżetowej Rada Ministrów przyjmuje wieloletnie założenia makroekonomiczne.

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej jakim jest Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Bystrej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2026-2028 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

Podstawą opracowania prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej Centrum na lata 2026-2028 jest jego plan finansowy na 2026 rok.

W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono osiągnięcie stopniowej poprawy wyniku finansowego.

Na lata 2027 i 2028 założono wzrost kosztów na poziomie inflacji prognozowanej w wieloletnich założeniach makroekonomicznych na lata 2025-2029, czyli odpowiednio w 2027 r. -2,6%, a w 2028r. - 2,5%.

Według w/w założeń wzrost PKB w 2027 r. wyniesie 3%, a w 2028 - 2,9%.

Przychody z NFZ stanowią 91% przychodów ogółem, więc wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu.

W prognozie na 2026 rok założono, że do końca roku zakres rzeczowy świadczeń wynikający z umów zostanie zrealizowany zarówno w umowach ryczałtowych jak i umowach odrębnie finansowanych rozliczanych wg wykonanych świadczeń.

Do prognozy przychodów na lata 2026-2028 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu. Przyjęto założenie, że niezależnie od realizacji kontraktu w 2026 r. wartość przychodów ze środków publicznych, która powinna zapewnić świadczenia gwarantowane dla osób uprawnionych nie może być obniżona nawet przy zmniejszeniu przychodów NFZ ze składek zdrowotnych, ponieważ ustawa o finansowaniu świadczeń ze środków publicznych gwarantuje rosnący udział w PKB środków przeznaczonych na ochronę zdrowia. W przypadku niewystarczających środków pochodzących ze składek zdrowotnych będących skutkiem spadku zatrudnienia oraz obniżeniem wynagrodzeń, pozostała część środków pochodzić będzie z budżetu państwa i w pierwszej kolejności ma być przeznaczona na finansowanie świadczeń gwarantowanych.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innymi kontrahentami.

W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki w ramach projektów i programów wieloletnich, w tym związane z programami współfinansowanymi udziałem środków zagranicznych, a także wydatki inwestycyjne na lata 2026-2028r.

Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2026-2028 uwzględnia następujące regulacje płacowe:

- obowiązek realizacji ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych,
- zapewnienie właściwej jakości i dostępności świadczeń zdrowotnych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia zmieniającego rozporządzenie w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu leczenia szpitalnego.
- Wzrost wynagrodzenia na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2026
- finansowanie wpłaty podstawowej do PPK w wysokości 1,5 % wynagrodzenia, stanowiącego podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe uczestnika, o której mowa w ustawie z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych, z wyłączeniem podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe osób przebywających na urlopie wychowawczym oraz pobierających zasiłek macierzyński lub zasiłek w wysokości zasiłku macierzyńskiego zgodnie z zapisami ustawy z dnia 04 października 2018r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U. 2018, poz. 2215).

2.2. Prognoza rachunku zysków i strat na lata 2026, 2027 i 2028

Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Bystrej					
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT					
KOD	Wyszczególnienie	2 025	2 026	2 027	2 028
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	141 508 675	143 090 000	149 708 000	153 350 000
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	141 977 057	143 050 000	149 663 000	153 301 000
A.I.1.	sprzedanych NFZ	136 587 468	135 730 000	142 259 000	145 740 000
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	1 635 834	1 461 000	1 372 000	1 351 000
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0	0
A.I.4.	Pozostałych	3 753 755	5 859 000	6 032 000	6 210 000
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	-468 382	40 000	45 000	49 000
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	155 960 760	151 121 000	161 391 000	165 056 000
B.I.	Amortyzacja	7 764 145	6 058 000	10 412 000	8 268 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	67 470 117	62 638 000	64 480 000	66 092 000
B.II.1	Materiałów	66 475 682	61 838 000	63 659 000	65 250 000
B.II.1.a.	- leków	57 022 009	52 297 000	53 657 000	54 998 000
B.II.1.b.	- żywności	0	0	0	0
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	6 024 012	6 074 000	6 232 000	6 388 000
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	1 836 267	2 073 000	2 339 000	2 397 000
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	792 991	650 000	667 000	684 000
B.II.1.f.	- pozostałe	800 403	744 000	764 000	783 000
B.II.2.	Energii	994 435	800 000	821 000	842 000
B.II.2.a.	- elektrycznej	994 435	800 000	821 000	842 000
B.II.2.b.	- ciepłej	0	0	0	0
B.II.2.c.	- pozostałe	0	0	0	0
B.III.	Usługi obce	23 756 783	24 471 000	25 108 000	25 736 000
B.III.1.	Remontowe	491 805	411 000	422 000	433 000
B.III.2.	Transportowe	153 727	162 000	166 000	170 000
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	12 797 569	13 171 000	13 514 000	13 852 000
B.III.4.	pozostałe usługi	10 313 682	10 727 000	11 006 000	11 281 000
B.IV.	Podatki i opłaty	988 379	1 008 000	1 034 000	1 060 000
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	46 494 045	47 540 000	50 340 000	53 340 000
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	44 090 978	44 840 000	47 840 000	50 840 000
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	2 403 067	2 700 000	2 500 000	2 500 000
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0	0
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 301 079	9 222 000	9 828 000	10 366 000
	- składki na ubezpieczenia społeczne	7 308 791	7 248 000	7 691 000	8 147 000
	- składki na fundusz pracy	780 509	743 000	789 000	836 000
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	84 865	85 000	91 000	95 000
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	186 212	184 000	189 000	194 000
	- w tym podróże służbowe	17 013	15 000	18 000	20 000
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-14 452 085	-8 031 000	-11 683 000	-11 706 000
D.	Pozostałe przychody operacyjne	8 129 167	7 638 000	11 777 000	12 074 000
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	5 812 962	5 019 000	9 079 000	9 298 000
	- dotacje z budżetu państwa	1 556 848	1 521 000	4 520 000	4 520 000
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	1 442 517	1 224 000	1 980 000	2 174 000
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	2 316 205	2 619 000	2 698 000	2 776 000
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0	0
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych	0	0	0	0

	środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych				
E.	Pozostałe koszty operacyjne	180 120	27 000	28 000	28 000
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	180 120	27 000	28 000	28 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 503 038	-420 000	66 000	340 000
G.	Przychody finansowe	17 310	2 000	1 000	1 000
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	17 310	2 000	1 000	1 000
G.II.-	<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
G.III.-	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0	0
H.	Koszty finansowe	243 285	260 000	227 000	237 000
H.I.	Odsetki, w tym:	243 285	210 000	220 000	230 000
H.I.-	<i>dla jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
H.II.-	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
H.IV.	Inne	0	50 000	7 000	7 000
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 729 013	-678 000	-160 000	104 000
J.	Podatek dochodowy	108 596	99 000	100 000	103 000
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 837 609	-777 000	-260 000	1 000
Lp.	Wyszczególnienie	2 025	2 026	2 027	2 028
1	Suma Przychodów	149 655 152	150 730 000	161 486 000	165 425 000
2	Suma Kosztów	156 384 165	151 408 000	161 646 000	165 321 000

2.3. Prognoza bilansu na lata 2026, 2027 i 2028

Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Bystrej					
BILANS					
KOD	Wyszczególnienie	2 025	2 026	2 027	2 028
1	2	4	5	6	7
AKTYWA					
A.	Aktywa trwałe	63 463 014	82 460 000	81 028 000	86 706 000
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	27 419	6 520 000	3 257 000	0
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	27 419	6 520 000	3 257 000	0
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	63 435 595	75 940 000	77 771 000	86 706 000
A.II.1.	Środki trwałe	62 683 333	75 494 000	77 325 000	86 260 000
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 083 747	2 084 000	2 084 000	2 084 000
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 761 390	64 460 000	70 830 000	81 941 000
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	3 075 357	3 337 000	2 212 000	1 087 000
A.II.1.d	środki transportu	33 252	0	0	0
A.II.1.e	inne środki trwałe	6 729 587	5 613 000	2 199 000	1 148 000
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	752 262	446 000	446 000	446 000
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	21 145 562	19 389 000	20 015 000	20 613 000
B.I.	Zapasy	3 725 641	3 822 000	3 921 000	4 019 000
B.I.1.	Materiały	3 725 641	3 822 000	3 921 000	4 019 000
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0
B.I.4.	Towary	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	17 224 089	15 400 000	15 926 000	16 426 000
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	17 224 089	15 400 000	15 926 000	16 426 000
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 911 809	15 062 000	15 562 000	16 062 000
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	16 911 809	15 062 000	15 562 000	16 062 000
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 079	10 000	10 000	10 000
B.II.3.c.	Inne	309 201	328 000	354 000	354 000
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	154 058	120 000	120 000	120 000
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	154 058	120 000	120 000	120 000
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	154 058	120 000	120 000	120 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	154 058	120 000	120 000	120 000
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	0	0	0
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41 774	47 000	48 000	48 000
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	84 608 576	101 849 000	101 043 000	107 319 000

KOD	Wyszczególnienie	2 025	2 026	2 027	2 028
1	2	4	5	6	7
PASYWA					
A.	Kapitał (fundusz) własny	-3 097 954	-3 875 000	-4 135 000	-4 134 000
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 079 941	8 080 000	8 080 000	8 080 000
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0	0	0
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 340 286	-11 178 000	-11 955 000	-12 215 000
<i>A.V.1.</i>	<i>Zysk (wielkość dodatnia)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>A.V.2.</i>	<i>Strata (wielkość ujemna)</i>	<i>-4 340 286</i>	<i>-11 178 000</i>	<i>-11 955 000</i>	<i>-12 215 000</i>
A.VI.	Zysk (strata) netto	-6 837 609	-777 000	-260 000	1 000
<i>A.VI.1.</i>	<i>Zysk (wielkość dodatnia)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 000</i>
<i>A.VI.2.</i>	<i>Strata (wielkość ujemna)</i>	<i>-6 837 609</i>	<i>-777 000</i>	<i>-260 000</i>	<i>0</i>
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	87 706 530	105 724 000	105 178 000	111 453 000
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	8 313 548	8 513 000	8 726 000	8 939 000
<i>B.I.1.</i>	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B.I.2.</i>	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<i>8 299 152</i>	<i>8 513 000</i>	<i>8 726 000</i>	<i>8 939 000</i>
<i>B.I.2.-</i>	<i>długoterminowa</i>	<i>6 499 503</i>	<i>6 415 000</i>	<i>6 528 000</i>	<i>6 628 000</i>
<i>B.I.2.-</i>	<i>krótkoterminowa</i>	<i>1 799 649</i>	<i>2 098 000</i>	<i>2 198 000</i>	<i>2 311 000</i>
<i>B.I.3.</i>	<i>Pozostałe rezerwy</i>	<i>14396</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B.I.3.-</i>	<i>długoterminowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B.I.3.-</i>	<i>krótkoterminowe</i>	<i>14396</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
<i>B.II.1.</i>	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B.II.2.</i>	<i>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B.II.3.</i>	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B.II.3.a.</i>	<i>kredyty i pożyczki</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	29 519 301	28 951 000	29 679 000	30 579 000
<i>B.III.1.</i>	<i>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B.III.2.</i>	<i>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B.III.3.</i>	<i>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</i>	<i>29 359 598</i>	<i>28 779 000</i>	<i>29 506 000</i>	<i>30 407 000</i>
<i>B.III.3.a.</i>	<i>kredyty i pożyczki</i>	<i>1 770 924</i>	<i>1 760 000</i>	<i>1 650 000</i>	<i>1 650 000</i>
<i>B.III.3.d.</i>	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	<i>20 649 690</i>	<i>19 268 000</i>	<i>19 450 000</i>	<i>19 666 000</i>
<i>B.III.3.d.-</i>	<i>do 12 miesięcy</i>	<i>20 649 690</i>	<i>19 268 000</i>	<i>19 450 000</i>	<i>19 666 000</i>
<i>B.III.3.d.</i>	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B.III.3.e.</i>	<i>zaliczki otrzymane na dostawy i usługi</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B.III.3.f.</i>	<i>zobowiązania wekslowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B.III.3.g.</i>	<i>z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</i>	<i>3 844 879</i>	<i>4 091 000</i>	<i>4 256 000</i>	<i>4 421 000</i>
<i>B.III.3.h.</i>	<i>z tytułu wynagrodzeń</i>	<i>2 711 092</i>	<i>3 210 000</i>	<i>3 740 000</i>	<i>4 250 000</i>
<i>B.III.3.i.</i>	<i>inne</i>	<i>383 013</i>	<i>450 000</i>	<i>410 000</i>	<i>420 000</i>
<i>B.III.4.</i>	<i>Fundusze specjalne</i>	<i>159 703</i>	<i>172 000</i>	<i>173 000</i>	<i>172 000</i>
<i>B.III.4.-</i>	<i>w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFSS)</i>	<i>159 703</i>	<i>172 000</i>	<i>173 000</i>	<i>172 000</i>
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	49 873 681	68 260 000	66 773 000	71 935 000
<i>B.IV.1.</i>	<i>Ujemna wartość firmy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B.IV.2.</i>	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>49 873 681</i>	<i>68 260 000</i>	<i>66 773 000</i>	<i>71 935 000</i>
<i>B.IV.2.-</i>	<i>długoterminowe, w tym:</i>	<i>44 819 179</i>	<i>59 181 000</i>	<i>57 475 000</i>	<i>65 549 000</i>
	<i>- dotacje z budżetu państwa</i>	<i>4 852 440</i>	<i>7 840 000</i>	<i>3 320 000</i>	<i>1 480 000</i>
	<i>- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego</i>	<i>20 027 341</i>	<i>25 740 000</i>	<i>31 317 000</i>	<i>38 301 000</i>
<i>B.IV.2.-</i>	<i>krótkoterminowe, w tym:</i>	<i>5 054 502</i>	<i>9 079 000</i>	<i>9 298 000</i>	<i>6 386 000</i>
	<i>- dotacje z budżetu państwa</i>	<i>1 520 520</i>	<i>4 520 000</i>	<i>4 520 000</i>	<i>1 840 000</i>
	<i>- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego</i>	<i>1 231 309</i>	<i>1 980 000</i>	<i>2 174 000</i>	<i>1 817 000</i>
	RAZEM PASYWA	84 608 576	101 849 000	101 043 000	107 319 000

2.3.1. Prognoza kształtowania się wielkości zobowiązań wymagalnych w latach 2026, 2027 i 2028

<i>Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Bystrej</i>				
ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE ZA LATA 2025-2028				
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Zobowiązania wymagalne	6 490 000,00	4 100 000,00	3 580 000,00	3 310 000,00

2.4. Prognoza wartości wskaźników ekonomiczno – finansowych wraz z podsumowaniem wyników prognozy wskaźnikowej projekcji sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2026, 2027 i 2028

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ									
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika				Ocena			
		2025	2026 – prognoza	2027 - prognoza	2028 - prognoza	2025	2026 - prognoza	2027 - prognoza	2028 - prognoza
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-4,55%	-0,52%	-0,16%	0,00%	0	0	0	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-4,33%	-0,28%	0,04%	0,21%	0	0	3	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-8,00%	-0,83%	-0,26%	0,00%	0	0	0	3
	1. Razem:					0	0	3	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,67	0,62	0,63	0,63	4	4	4	4
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,55	0,50	0,50	0,50	8	8	8	8
	2. Razem:					12	12	12	12
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	40	41	37	38	3	3	3	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	44	51	47	47	7	7	7	7
	3. Razem:					10	10	10	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	45%	37%	38%	37%	8	10	10	10
	2) wskaźnik wypłacalności	-12,21	-9,67	-9,29	-9,56	0	0	0	0
	4. Razem:					8	10	10	10
Łączna wartość punktów						30	32	35	41

2.5. Podsumowanie prognozy

Przedstawiona prognoza wykazuje wzrost oceny punktowej wskaźników ekonomiczno-finansowych na lata 2026-2028 w porównaniu z rokiem 2025.

Wskaźniki zyskowności netto, zyskowności działalności operacyjnej oraz zyskowności aktywów uzyskały w 2026 r. ocenę punktową 0 z powodu ujemnego wyniku finansowego netto jak i wyniku z działalności operacyjnej. Wskaźniki te wykazują stopniową poprawę w całym prognozowanym okresie. Za rok 2028 wskaźniki zyskowności osiągną wartość punktową 9, co stanowi 60 % maksymalnej oceny.

Wskaźniki płynności w latach 2026-2028 będą utrzymywały się na poziomie porównywalnym do tych z roku 2025 i osiągną wartość punktową 12, co stanowi 48% maksymalnej oceny. Można więc stwierdzić, iż w prognozowanym okresie Centrum utrzyma zdolność do terminowego regulowania zobowiązań na tym samym poziomie co w roku 2025.

Prognozowane wskaźniki efektywności będą kształtowały się na bardzo dobrym poziomie uzyskując w latach 2026-2028 maksymalną możliwą ocenę punktową -10 punktów.

Z planowanych wskaźników rotacji należności wynika, iż Centrum będzie oczekiwało na uzyskanie należności za świadczone usługi 37-41 dni. Natomiast wskaźniki rotacji zobowiązań wykazują, że w latach objętych prognozą Centrum będzie regulowało swoje zobowiązania krótkoterminowe w ciągu 47-51 dni.

Wskaźniki zadłużenia prognozowane na lata 2026-2028 utrzymają się na podobnym poziomie co w roku 2025.

Wskaźniki zadłużenia aktywów informują, iż aktywa Centrum będą w 37%-38% finansowane kapitałami obcymi. Wskaźniki te uzyskają maksymalną ocenę punktową (10 punktów).

Wskaźniki wypłacalności, w prognozowanym okresie, osiągną wartość (-)9,67 – (-)9,29 i nie uzyskają żadnych punktów.

Utrzymanie wskaźników na w/w poziomie przy planowanych wysokich kosztach działalności wymaga dużej sprawności zarządzania jednostką.

Z przedstawionej prognozy wynika, iż w latach 2026-2028 działalność Centrum nie będzie zagrożona, a sytuacja finansowa powinna być stabilna.

3. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO – FINANSOWĄ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ CENTRUM PULMONOLOGII I TORAKOCHIRURGII W BYSTREJ ZA ROK 2025

I. DANE OGÓLNE

1. Dyrektorem Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Bystrej jest od 20.10.2006 r. do nadal pani mgr Urszula Kuc.
2. W Centrum na dzień 31.12.2025 roku zatrudnionych było 410 pracowników (338,99 etatu), w tym 302 (296,74 etatu) pracowników na umowach o pracę i dodatkowo 108 osób (42,25 etatu) na podstawie umów kontraktowych lub umów zleceń.
3. Szkolenia
 - Szkolenia w 2025 roku odbywały się zgodnie z planem szkoleń w tym:
 - 1) szkolenia wewnętrzne - 1 raz w miesiącu, w każdej komórce organizacyjnej
 - 2) szkolenia zewnętrzne - dla łącznie 66 pracowników (poniesiony koszt – 19 999,76 zł).
 - Wszyscy pracownicy nowoprzyjęci do pracy byli objęci szkoleniami: BHP i ppoż, systemu informatycznego, ochrony danych osobowych, szkoleniem stanowiskowym oraz szkoleniami w zakresie stosowanych w Centrum procedur dotyczących jakości.

II. DZIAŁALNOŚĆ CENTRUM

1. Przedmiot działalności:

Przedmiotem działalności Centrum jest przede wszystkim działalność realizowana w ramach umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia tj.

- umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej;
- umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - rehabilitacja lecznicza;
- umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ambulatoryjna opieka specjalistyczna
- umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej ambulatoryjna opieka specjalistyczna (ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne)
- umowa na udzielanie świadczeń gwarantowanych w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna;
- program pilotażowy w zakresie edukacji żywieniowej oraz poprawy jakości żywieniowej w szpitalach „Dobry posiłek w szpitalach”
- program pilotażowy w zakresie CER

Centrum realizuje świadczenia w oddziałach/poradniach:

Leczenie szpitalne:

1. Izba Przyjęć
2. Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii
3. Oddział Chorób Wewnętrznych
4. Oddział Chirurgii Klatki Piersiowej i Nowotworów
5. Oddział Diagnostyczno – Obserwacyjny Chorób Płuc i Gruźlicy
6. Oddział Pulmonologiczno - Onkologiczny z Chemioterapią

Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna:

1. Poradnia Chorób Płuc i Gruźlicy
2. Poradnia Chirurgii Klatki Piersiowej
3. Poradnia Kardiologiczna
4. Poradnia Onkologiczna
5. Poradnia Domowego leczenia Tlenem
6. Poradnia Pulmonologiczna (chemioterapia ambulatoryjna)

7. Pracownia Tomografii Komputerowej

Podstawowa opieka zdrowotna

1. Poradnia Lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej

Rehabilitacja Lecznicza:

1. Dział Fizjoterapii

Zakład/Oddział pielęgnacyjno-opiekuńczy

Ponadto Centrum realizuje umowy na świadczenia zdrowotne z podmiotami zewnętrznymi w ramach zawartych umów.

2. Opis wartości umów zawartych z NFZ w 2025 roku:

W 2025r. Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Bystrej realizowało następujące umowy na świadczenia zdrowotne zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia:

1. 122/100164/03/8/2025 o udzielanie świadczeń w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia (PSZ);
2. 122/100164/05/2025 w zakresie rehabilitacja lecznicza;
3. 122/100164/01/2025 w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej;
4. 122/100164/02/1/2025 w zakresie ambulatoryjna opieka specjalistyczna;
5. 122/100164/02/2/2025 w zakresie ambulatoryjna opieka specjalistyczna- ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne.
6. 122/100164/18/9/2025 – program pilotażowy w zakresie edukacji żywieniowej oraz poprawy jakości żywieniowej w szpitalach – „Dobry posiłek w szpitalach”
7. 122/100164/18/25/2025 Program pilotażowy w zakresie CER

Umowy w których świadczenia zostały zrealizowane ponad limit:

122/100164/03/8/2025 Zakresy finansowane odrębnie:

Pierwotna wartość umowy w zakresach finansowanych odrębnie wg stanu na dzień 03.01.2025r. na kwotę 82 979 111,53 zł.

Wartość umowy przed podpisaniem ugody na dzień 06.02.2026r to 127 854 772,55 zł . W dniu 23.03.2026r. z została podpisana ugoda w zakresach nielimitowanych, w zakresach leków w programach lekowych, w zakresach leków w chemioterapii na kwotę 3 025 210,96 zł. Po ugodzie wartość umowy wynosi 130 879 983,51 zł.

Obecnie wartość niezapłaconych nadwykonań to kwota 2 195 419,46 zł. Centrum złożyło wniosek o zapłatę.

122/100164/5/2025 w zakresie rehabilitacja lecznicza:

Wartość umowy wg stanu na 02.01.2025r. wyniosła 258 318,72 zł (umowa na 6 m-cy 2025r. przedłużono umowę do 31.12.2025r. – wartość umowy 516 637,44 zł)

Wartość umowy przed podpisaniem Ugody na dzień 06.02.2026r to 558 181,44 zł.

W dniu 23.03.2026r. Centrum otrzymało środki finansowe w zakresie świadczeń nielimitowanych w wysokości 8 005,74 zł. Wartość umowy po ugodzie 566 187,18 zł.

122/100164/02/2/2025 w zakresie ambulatoryjna opieka specjalistyczna- ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne:

Wartość umowy wg stanu na 02.01.2025r. wyniosła 572 954,52 zł (umowa na 6 m-cy 2025r.) Przedłużono umowę do 30.09.2025r. – wartość umowy 859 431,78 zł. następnie przedłużono umowę do 31.10.2025r – wartość umowy 989 831,33 zł. Kolejne przedłużenie do 31.12.2025r – wartość umowy 1 187 612,75 zł.

Wartość umowy przed podpisaniem Ugody na dzień 06.02.2026r to 1 270 207,67 zł.

W dniu 23.03.2026r. Centrum otrzymało środki finansowe w wysokości 40 071,13 zł. Wartość umowy po ugodzie 1 310 278,80 zł.

122/100164/02/1/2025 w zakresie ambulatoryjna opieka specjalistyczna;

Wartość umowy wg stanu na 02.01.2025r. wyniosła 159 030,08 zł (umowa na 6 m-cy 2025r. (umowa na 6 m-cy 2025r.) Przedłużono umowę do 30.09.2025r. – wartość umowy 238 541,60 zł., Następnie przedłużono umowę do 31.10.2025r – wartość umowy 297 200,08 zł. Kolejne przedłużenie do 31.12.2025r – wartość umowy 354 744,76 zł.

Wartość umowy przed podpisaniem Ugody na dzień 06.02.2026r to 417 471,16 zł

W dniu 23.03.2026r. Centrum otrzymało środki finansowe w ramach Ugody w wysokości 29 518,20 zł. Wartość umowy po ugodzie 446 989,36 zł

3. Opis działalności:

- Na koniec roku 2025 Centrum dysponowało 165 łózkami, leczono 11820 pacjentów w trybie stacjonarnym,
- 59 % ogółu łóżek stanowiły łóżka w oddziałach o profilu pulmonologicznym;
- W Centrum funkcjonuje również Zakład/Oddział Pielęgnacyjno-Opiekuńczy – liczba łóżek 26.
- udzielono 54 071 tys. porad w tym: z zakresu ambulatoryjnej opieki specjalistycznej 23 785 porady, w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej 26 444 porad; w zakresie tomografii komputerowej wykonano 3071 świadczeń, liczba pacjentów leczonych w Dziale Fizjoterapii 674 osoby;
- w Poradni Podstawowej Opieki Zdrowotnej liczba złożonych deklaracji na dzień 31.12.2025r. wyniosła 4890. W porównaniu roku 2024 do roku 2025 odnotowano wzrost złożonych deklaracji o 284 (2024r. – 4606).

Usługi realizowane w pracowniach:

Działalność w Zakładzie Diagnostyki Obrazowej oraz w Pracowniach:

Pracownie diagnostyczne:	Liczba badań	Liczba badań
	2024	2025
Pracownia Endoskopowa	1809	1997
Pracownia Badań Czynnościowych	13376	13107
Pracownia RTG	14219	13357
Pracownia USG	3696	3485
Pracownia Tomografii Komputerowej	9579	10618

Działalność Medycznego Laboratorium Diagnostycznego:

Pracownie Diagnostyki Laboratoryjnej:	Liczba wykonanych badań:	
	2024	2025
Pracownia Analityki i biochemii	223 549	239 642
Pracownia Mikrobiologii ogólnej	10 584	9 493
Pracownia Prętka Gruźlicy	4 576	3 914
Pracownia Serologii z Bankiem Krwi	2 988	3 405
Pracownia Histopatologiczna	4130	6 895

4. Opis działalności – współpraca w ramach kształcenia:

Centrum jest ważnym ośrodkiem kształcenia kadr w zawodach medycznych. Współpracuje

z wieloma uczelniami medycznymi z całej Polski, prowadząc kształcenie przed dyplomowe i podyplomowe dla studentów.

W 2025 roku zrealizowano praktyki zawodowe na podstawie zawartych porozumień z uczelniami lub na podstawie indywidualnych porozumień o organizację praktyk, przewidzianych w programie kształcenia z:

- Uniwersytetem Bielsko – Bialskim w Bielsku-Białej - kierunek pielęgniarstwo, zdrowie publiczne
- Akademią Humanitas w Sosnowcu - kierunek elektroradiologia, psychologia
- Akademią Górnośląską w Katowicach – kierunek fizjoterapia
- Krakowską Wyższą Szkołą Promocji Zdrowia w Krakowie – kierunek dietetyka
- Śląskim Uniwersytetem Medycznym w Katowicach – kierunek lekarski, farmacja,
- Warszawskim Uniwersytetem Medycznym w Warszawie – kierunek lekarski
- Akademią Śląską w Katowicach – kierunek lekarski, pielęgniarstwo
- Wyższą Szkołą Planowania Strategicznego w Dąbrowie Górniczej- kierunek pielęgniarstwo, zdrowie publiczne
- Wyższą Szkołą Medyczną w Sosnowcu – kierunek pielęgniarstwo
- Beskidzką Okręgową Izbą Pielęgniarek i Położnych – kursy/staże kierunek pielęgniarstwo
- Studium Medyczne TEB Edukacja w Bielsku – Białej – kierunek elektroradiologia
- Uniwersytet Medyczny im. Piastów Śląskich we Wrocławiu – kierunek lekarski
- Uniwersytet Radomski w Radomiu – kierunek lekarski
- Uniwersytet Medyczny w Lublinie – kierunek lekarski
- Uniwersytet Medyczny w Łodzi – kierunek lekarski
- Politechnika Śląska w Gliwicach – kierunek biotechnologia
- European Medical University w Dnipro – kierunek medycyna
- Gdański Uniwersytet Medyczny w Gdańsku- kierunek lekarski
- Policealna Szkoła Medyczna w Żywcu – kierunek opiekun medyczny

Centrum od wielu lat wpisane jest na listę jednostek akredytowanych przez Ministra Zdrowia do prowadzenia specjalizacji lekarskich w następujących dziedzinach:

- choroby płuc – 15 miejsc szkoleniowych;
- choroby wewnętrzne – 8 miejsc szkoleniowych;
- chirurgia klatki piersiowej – 5 miejsc szkoleniowych;
- medycyna rodzinna – 2 miejsca szkoleniowe.

Szkolenia prowadzone są w ramach etatu rezydenckiego lub w trybie pozarezydenckim. Obecnie 9 lekarzy jest w trakcie szkolenia specjalizacyjnego w dziedzinie chorób płuc, 1 lekarz z chorób wewnętrznych oraz 3 lekarzy z chirurgii klatki piersiowej.

W Centrum prowadzone są również staże kierunkowe z chorób płuc, chorób wewnętrznych, anestezjologii i intensywnej terapii oraz z chirurgii klatki piersiowej.

W roku 2025 staż kierunkowy w Centrum z chirurgii klatki piersiowej odbyło 7 lekarzy, z chorób płuc – 3 lekarzy, z chorób wewnętrznych 4 lekarzy oraz 4 lekarzy z torakoanestezji.

Buduje to wizerunek naszego Centrum jako ważnego ośrodka medycznego w regionie i wiarygodnego pracodawcy dla przyszłych kadr medycznych. Młodzi lekarze zdobywając wiedzę i doświadczenie w naszym Centrum, są jednocześnie cenną kadrą medyczną wspierającą proces leczenia naszych pacjentów, a dodatkowo dzięki finansowaniu poprzez Ministerstwo Zdrowia, nie stanowią pełnego obciążenia kosztem wynagrodzeń dla Centrum.

5. Apartamenty Bystra

Poza działalnością leczniczą Centrum w swojej strukturze posiada Apartamenty Bystra, które działają od 16 stycznia 2018r. Przychód za 2025 rok wyniósł: 487 tys. zł. Apartamenty Bystra z roku na roku stają się coraz bardziej popularne, chętnie odwiedzane i doceniane przez klientów.

6. Działania inwestycyjne

W 2025 roku realizowano następujące działania inwestycyjne:

- 1) Zrealizowano trzeci etap zadania „Budowa wraz z wyposażeniem stacji uzdatniania wody”. W 2023 roku w ramach pierwszego etapu wybudowano budynek stacji uzdatniania wody, w roku 2024 w ramach drugiego etapu zakupiono i zainstalowano urządzenia systemu technologii uzdatniania wody, natomiast w 2025 roku wykonano niezbędny odcinek instalacji kanalizacyjnej, który połączył stację z istniejącą na terenie Centrum infrastrukturą sieci kanalizacyjnej. Tym samym osiągnięto etap umożliwiający uzyskanie pozwolenia na użytkowanie (procedura uzyskania pozwolenia zostanie wszczęta po zatwierdzeniu geodezyjnej dokumentacji powykonawczej w zasobie powiatowym). Po uzyskaniu pozwolenia na użytkowanie możliwe będzie uruchomienie rezerwowego źródła wody pitnej bazującego na wykonanych w 2022 roku ujęciach głębinowych, co powinno praktycznie wyeliminować przypadki braku możliwości korzystania z wody w związku z jej skażeniem, co w ogromnym stopniu zaburzało funkcjonowanie szpitala w poprzednich latach, gdy miały miejsce tego typu incydenty. Na 2026 rok planowane jest jeszcze wykonanie w ramach kolejnego etapu inwestycji modernizacji istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej, jednakże z uwagi na uzgodnienia z operatorem sieci kanalizacji miejskiej, do której odprowadzane są ścieki z obiektów Centrum, w tym uzyskaną zgodę na warunkowe podłączenie SUW, planowane na 2026 rok prace modernizacyjne nie wstrzymują możliwości uzyskania pozwolenia na użytkowanie stacji. Poniesione w 2025 roku koszty zostały sfinansowane w ok. 90% ze środków budżetu Województwa Śląskiego oraz w ok. 10% ze środków własnych Centrum.
- 2) Kontynuowano realizację wieloletniej inwestycji „Przebudowa Pawilonu nr 4 Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Bystrej”. W 2025 roku zrealizowano zakres dotyczący adaptacji zabudowanych w poprzednich latach w zachodnim skrzydle budynku tarasów na trzech kondygnacjach na potrzeby działalności funkcjonujących w Pawilonie nr 4 oddziałów szpitalnych. Poniesione w 2025 roku koszty wykonania prac budowlanych oraz zakupu wyposażenia technologicznego zostały sfinansowane w ok. 96% ze środków budżetu Województwa Śląskiego oraz w ok. 4% ze środków własnych Centrum.
- 3) Rozpoczęto realizację wieloletniego przedsięwzięcia „Przebudowa zespołu Pawilonów nr 1 i nr 6 Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Bystrej – wzrost dostępności i poprawa jakości usług medycznych oraz zwiększenie efektywności energetycznej budynku”. W 2025 roku, w ramach pierwszego etapu wykonano prace związane z zabezpieczeniem dachu zespołu budynków Pawilonów nr 1 oraz nr 6 w celu uchronienia budynku przed zalewaniem w czasie opadów atmosferycznych. Planowano realizację kolejnych etapów zadania przy pomocy finansowania ze środków UE w ramach FE SL, jednakże nabór wniosków na termomodernizację wojewódzkich obiektów użyteczności publicznej, w ramach którego Centrum złożyło wniosek i miało duże szanse na uzyskanie dofinansowania został przez Zarząd Województwa Śląskiego unieważniony, a cała alokacja środków z tego naboru została przeniesiona do priorytetu związanego z uodparnianiem wojewódzkiej infrastruktury krytycznej na sytuacje kryzysowe. Kontynuowanie zadania będzie uzależnione od pozyskania zewnętrznych środków finansowych. Planuje się wystąpienie z wnioskiem o przyznanie środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska. W ramach wstępnego etapu zadania, polegającego na zabezpieczeniu dachu poniesione w 2025 roku koszty zostały sfinansowane w ok. 97% ze środków budżetu Województwa Śląskiego oraz w ok. 3% ze środków własnych Centrum.
- 4) W ramach zadania „Poprawa bezpieczeństwa funkcjonowania podmiotu poprzez wdrażanie nowych rozwiązań oraz dostosowanie infrastruktury i urządzeń do wymogów wynikających z przepisów prawa oraz standardów jakościowych” w 2025 roku zrealizowano następujące

zakresy: adaptacja pomieszczeń dawnej pracowni czynnościowej na gabinety w ramach oddziału szpitalnego, modernizacja pomieszczeń apteki zakładowej, modernizacja pokoi w budynku apartamentów. Poniesione na realizację zadania nakłady zostały sfinansowane w 100% ze środków własnych Centrum.

- 5) W ramach zadania „Zakup sprzętu i aparatury medycznej w celu zwiększenia potencjału pracowni diagnostycznych, oddziałów szpitalnych oraz innych jednostek organizacyjnych Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Bystrej w związku z realizacją zadań statutowych” w 2025 roku pozyskało następujące urządzenia: bieżnia, myjka do endoskopów, dwa rowery stacjonarne, zestaw diagnostyczny, mobilny aparat USG. Koszt ich zakupu został sfinansowany w ponad 82% ze środków WOŚP i RARS, w ponad 17% ze środków Województwa Śląskiego, natomiast niecałe 1% pochodziło w budżetu własnego Centrum.
- 6) Realizowano zadanie „Wsparcie podstawowej opieki zdrowotnej (POZ)” w ramach projektu grantowego realizowanego w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027 (FENX). Zakupiono sprzęt na rzecz poradni POZ. Koszty zostały w 100% pokryte z pozyskanych środków zewnętrznych, w tym w ok. 80% ze środków Unii Europejskiej i w ok. 20% ze środków budżetu państwa.
- 7) W ramach zadania „Zakup aparatury i sprzętu medycznego niskowartościowego oraz innych urządzeń i elementów wyposażenia dla zapewnienia bezpieczeństwa funkcjonowania oraz zabezpieczenia bieżącej działalności jednostek organizacyjnych Centrum w ramach działalności statutowej” zakupiono licencje na oprogramowanie oraz meble technologiczne dla oddziałów szpitalnych. Poniesione koszty zostały sfinansowane w ok. 67% ze środków budżetu Województwa Śląskiego oraz w ok. 33% ze środków własnych Centrum.
- 8) Ponadto w 2025 roku rozpoczęto realizację zadania „Wdrożenie nowoczesnych rozwiązań cyfrowych w Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Bystrej w celu zwiększenia efektywności i bezpieczeństwa opieki zdrowotnej” – Wzrost dostępności i poprawa jakości usług medycznych”. Poniesione w 2025 roku na realizację zadania wydatki były minimalne i stanowiły zaledwie 0,18% szacowanego kosztu zadania. Wykonanie pełnego zakresu rzeczowego inwestycji planowane jest na 2026 rok.

Zestawienie kosztów najważniejszych inwestycji infrastrukturalnych oraz zakupów inwestycyjnych zrealizowanych w 2025 roku wraz ze źródłami finansowania:

L.p.	Nazwa zadania	Koszt poniesiony w 2025 roku	Źródła finansowania	
1	Budowa wraz z wyposażeniem stacji uzdatniania wody - 3. etap – wykonanie odcinka kanalizacji sanitarnej	497 811,94 zł	WSL CPiT	449 700,00 zł 48 111,94 zł
2	Przebudowa Pawilonu nr 4 Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Bystrej – adaptacja na potrzeby oddziałów szpitalnych tarasów w zachodnim skrzydle budynku	2 133 541,00 zł	WSL CPiT	2 043 899,00 zł 89 642,00 zł
3	Przebudowa zespołu Pawilonów nr 1 i nr 6 Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Bystrej – wzrost dostępności i poprawa jakości usług medycznych oraz zwiększenie efektywności energetycznej budynku – 1. etap – zabezpieczenie dachu budynku	51 348,21 zł	WSL CPiT	50 000,00 zł 1 348,21 zł
4	Poprawa bezpieczeństwa funkcjonowania podmiotu poprzez wdrażanie nowych rozwiązań oraz dostosowanie infrastruktury i urządzeń	188 514,37 zł	CPiT	188 514,37 zł

	do wymogów wynikających z przepisów prawa oraz standardów jakościowych		
5	Zakup sprzętu i aparatury medycznej w celu zwiększenia potencjału pracowni diagnostycznych, oddziałów szpitalnych oraz innych jednostek organizacyjnych Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Bystrej w związku z realizacją zadań statutowych	833 999,72 zł	WOŚP/RARS 686 300,00 zł WSL 145 570,00 zł CPiT 2 129,72 zł
6	Wsparcie podstawowej opieki zdrowotnej (POZ) w ramach projektu grantowego realizowanego w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027 (FENX)	172 643,11 zł	UE 137 606,95 zł BP 35 027,52 zł
7	Aparatura i sprzęt medyczny niskowartościowy oraz inne urządzenia i elementy wyposażenia dla zapewnienia bezpieczeństwa funkcjonowania oraz zabezpieczenia bieżącej działalności jednostek organizacyjnych Centrum w ramach działalności statutowej (meble, oprogramowanie - licencja, meble balkony P4)	162 486,69 zł	WSL 109 200,00 zł CPiT 53 286,69 zł

Zestawienie kosztów najważniejszych inwestycji infrastrukturalnych oraz zakupów inwestycyjnych zaplanowanych do realizacji w latach 2026-2028 wraz ze źródłami finansowania przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik do raportu.

Wszystkie podejmowane przez Centrum przedsięwzięcia inwestycyjne realizowane są w ramach przemyślanych, zaplanowanych i skoordynowanych krótko- bądź długofalowych działań na rzecz rozwoju ośrodka w Bystrej, który jest największym w regionie świadczeniodawcą udzielającym, w tak szerokim i kompleksowym spektrum, świadczeń zdrowotnych w dziedzinie pulmonologii, torakochirurgii oraz onkologii w zakresie nowotworów układu oddechowego. Jednakże ich ostateczna realizacja, w większości przypadków jest uzależniona o pozyskania zewnętrznego, choćby częściowego finansowania.

7. Podsumowanie

Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Bystrej, pomimo uzyskania ujemnego wyniku finansowego, który spowodowany był m.in wzrostem wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej, wysokimi kosztami leków, brakiem zapłaty przez NFZ za nadwykoan, nadal rozwija się i utrzymuje stabilną pozycję na rynku usług medycznych. W celu zabezpieczenia na najwyższym poziomie opieki medycznej w Centrum, dyrekcja pozyskała nowych lekarzy i pozostały personel medyczny (dostosowano liczę pielęgniarek do wymogów NFZ, zatrudniono opiekunów).

Dzięki zrealizowanym inwestycjom, nastawionym na kompleksową opiekę nad pacjentem, możliwa jest stała poprawa jakości udzielanych świadczeń zdrowotnych, co znajduje swoje

odzwierciedlenie w stale zwiększającej się ilości leczonych pacjentów. Potwierdzeniem tego jest posiadany od wielu lat Certyfikat Systemu Zarządzania Jakością 9001:2015 oraz Certyfikat akredytacyjny potwierdzający spełnienie standardów akredytacyjnych dla leczenia szpitalnego, oraz pracowni histopatologii oraz uzyskany w grudniu 2025 certyfikat akredytacyjny w zakresie Ambulatoryjna Opieka Zdrowotna co przyczyniło się do zwiększenia prestiżu placówki POZ i finansowania przez NFZ.

Ponadto Centrum w 2025r. pozyskało środki finansowe z UE w ramach Programu FENIKS dla POZ którego celem było doposażenie placówki w nowoczesny sprzęt diagnostyczny oraz remont miejsc służących udzielaniu świadczeń medycznych dla wszystkich pacjentów bez względu na pochodzenie, płeć, wiek czy niepełnosprawność. Centrum od grudnia 2025r. realizuje projekt finansowany ze środków KPO, którego celem jest wdrożenie nowoczesnych rozwiązań cyfrowych w Centrum w celu zwiększenia efektywności i bezpieczeństwa opieki zdrowotnej, usprawnienie procesów diagnostycznych, terapeutycznych oraz administracyjnych poprzez wdrożenie kompleksowych rozwiązań cyfrowych.

Centrum nadal rozwija się i jest na wysokim poziomie, planuje następne inwestycje służące rozszerzeniu świadczeń medycznych, poprawie warunków pobytu pacjentów, a także warunków pracy personelu, poprzez pozyskanie środków UE jak i w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej.

Ponadto teren Centrum to ponad 19h gruntu, który składa się z zabytkowego parku, lasu, ogrodów tematycznych, oczek wodnych, fontanny, basenów brodzących, tężni solankowej, inhalatorium propolisowym oraz rozległych terenów zielonych, które są na bieżąco pielęgnowane. Z tych dobrodziejstw chętnie bez ograniczeń korzystają pacjenci, mieszkańcy gminy, osoby przyjezdne. Mimo że utrzymanie takiego terenu generuje dodatkowe koszty dla Centrum, pozostaje on istotnym walorem, niedostępnym dla wielu innych podmiotów.

Reasumując Centrum nadal postrzegane jest jako ośrodek nowoczesny, otwarty, gotowy do zmian, zdolny do sprostanienia wyzwaniom, a jednocześnie szanujący tradycję, wartości i przyrodę.

Ewa
Bożena
Zajda

Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Bożena
Zajda
Data: 2026.06.16
08:33:17 +02'00'

Urszula
Jadwiga Kuc

Elektronicznie podpisany przez
Urszula Jadwiga Kuc
Data: 2026.06.16 08:36:56 +02'00'