

**Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej**  
***Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Bystrej***  
**za 2019 rok**

**Bystra, 10 kwiecień 2020 r.**

## Spis treści

1. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ ZA 2019 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 2019 rok - wnioski.....	8
2. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ NA KOLEJNE TRZY LATA OBROTOWE (2020, 2021, 2022) 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 2020, 2021 i 2022 .....	13
2.3. Prognoza bilansu na lata 2020, 2021 i 2022.....	15
2.3.1. Prognoza kształtowania się wielkości zobowiązań wymagalnych w latach 2020-2021... ..	17
2.4. Prognoza wartości wskaźników ekonomiczno – finansowych wraz z podsumowaniem wyników prognozy wskaźnikowej projekcji sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2020, 2021 i 2022 .....	18
2.5. Podsumowanie prognozy .....	19
3. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO – FINANSOWĄ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ.....	20

## **1. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ ZA 2019 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 (D.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 2019 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w w/w rozporządzeniu.

W roku 2019 wartość majątku trwałego Centrum wzrosła o 9.230 tys. zł i stanowiła 81,8% w strukturze majątku ogółem. Majątek trwały został powiększony o przyjęte do użytkowania środki trwałe o łącznej wartości 1.486 tys. zł, zakupione dzięki realizacji zadań inwestycyjnych w ramach: „Narodowego Programu Zwalczania Chorób Nowotworowych” i dotacji z Województwa Śląskiego na zakup sprzętu medycznego oraz o nakłady inwestycyjne nierozliczone na koniec roku obrotowego, w wysokości 10.880 tys. zł, zrealizowane w ramach RPO WSL 2014-2020.

Majątek obrotowy w 2019 r. wzrósł w porównaniu z rokiem 2018 o 1.868 tys. zł i stanowił 18,2% w strukturze majątku ogółem. W majątku obrotowym największy udział miały należności, które wzrosły o 1.712 tys. zł i stanowiły 14,7% sumy bilansowej. Zapasy wzrosły o 126 tys. zł i stanowiły 3,6% wartości wszystkich pozycji majątku. Najmniejszy udział w wartości majątku Centrum 0,4% stanowiły inwestycje krótkoterminowe, które wzrosły o 24 tys. zł w porównaniu do roku 2018.

Kapitał własny Centrum wzrósł w 2019 r., w porównaniu do 2018 r. o 129 tys. zł i w strukturze finansowania stanowił 11,3%. Udział obcych źródeł finansowania majątku stanowił 88,7%. Odnotowano wzrost rezerw na zobowiązania o 1.787 tys. zł, które stanowiły 10,2% Pasywów. Wzrost ten był wynikiem przeliczenia rezerw na świadczenia pracownicze. Zobowiązania krótkoterminowe zwiększyły się o 2.114 tys. zł i stanowiły 22,2% źródeł finansowania majątku. W strukturze zobowiązań występują również rozliczenia międzyokresowe, których udział był najwyższy - 53,3%. Rozliczenia międzyokresowe wzrosły o 7.069 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 2019 r. Centrum odnotowało duży wzrost przychodów ze sprzedaży o 11.302 tys. zł głównie z Narodowego Funduszu Zdrowia. Wzrost przychodów ze sprzedaży w 2019 r. przełożył się również na wzrost kosztów działalności operacyjnej o 10.479 tys. zł, w porównaniu do 2018 r. W strukturze kosztów największe wzrosty odnotowano w pozycjach: zużycie materiałów i energii (w tym: leki), wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne.

Wynik na działalności operacyjnej Centrum jest dodatni i wynosi 361.112,11 zł.

Rok 2019 Centrum zamknęło zyskiem w wysokości 128.593,20 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
<b>WSKAŹNIK ZYSKOWNOŚCI NETTO (%)</b> (Wynik netto X 100%) / (Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe)				
<b>Lp.</b>	<b>PRZEDZIAŁY WARTOŚCI</b>	<b>OCENA</b>	0,22%	<b>3</b>
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		
<b>WSKAŹNIK ZYSKOWNOŚCI DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (%)</b> (Wynik z działalności operacyjnej X 100%) / (Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne)				
<b>Lp.</b>	<b>PRZEDZIAŁY WARTOŚCI</b>	<b>OCENA</b>	0,62%	<b>3</b>
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		
<b>WSKAŹNIK ZYSKOWNOŚCI AKTYWÓW</b> (Wynik netto X 100%) / Średni stan aktywów gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2				
<b>Lp.</b>	<b>PRZEDZIAŁY WARTOŚCI</b>	<b>OCENA</b>	0,30%	<b>3</b>
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 2019 przyjęły wartości dodatnie. Suma osiągniętych punktów oceny podmiotu wynosi 9. Wskaźniki te uległy znacznej poprawie w porównaniu z rokiem 2018, w którym wykazywały wartości ujemne. Dodatkowo wartości wskaźników zyskowności informują, że sytuacja finansowa Centrum jest stabilna.

## 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 upłynienie 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
<b>WSKAŹNIK BIEŻĄCEJ PŁYNNOŚCI</b> (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)				
<b>Lp.</b>	<b>PRZEDZIAŁY WARTOŚCI</b>	<b>OCENA</b>	0,66	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		
<b>WSKAŹNIK SZYBKIEJ PŁYNNOŚCI</b> (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)				
<b>Lp.</b>	<b>PRZEDZIAŁY WARTOŚCI</b>	<b>OCENA</b>	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 2018 oba wskaźniki uległy poprawie. Osiągnięta ilość 12 punktów oceny podmiotu, na możliwe 25 informuje, iż nie jest zagrożona zdolności Centrum do regulowania zobowiązań.

### 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 ściąganiem 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
<b>WSKAŹNIK ROTACJI NALEŻNOŚCI (W DNIACH)</b> (Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)) / (Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów) <i>gdzie średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2</i>				
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA	41	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		
<b>WSKAŹNIK ROTACJI ZOBOWIĄZAŃ (W DNIACH)</b> (Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)) / (Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów) <i>gdzie średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2</i>				
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA	30	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 2019 r. wartość 41 dni i uległ obniżeniu o 2 dni w porównaniu do roku 2018. Największy wpływ na ten wskaźnik mają rozliczenia z NFZ za wykonane usługi medyczne.

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) osiągnął wartość 30 i uzyskał 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
<b>WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA AKTYWÓW (%)</b> (Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% / Aktywa razem				
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA	35%	<b>10</b>
1	poniżej 40%	10		
2	od 40% do 60 %	8		
3	powyżej 60% do 80%	3		
4	powyżej 80%	0		
<b>WSKAŹNIK WYPŁACALNOŚCI</b> (Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) / Fundusz własny				
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA	3,13	<b>4</b>
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 35% i uzyskał najwyższą możliwą ocenę punktową. Wartość wskaźnika oznacza, iż w 35% aktywa są finansowane kapitałami obcymi.

Wskaźnik wypłacalności osiągnął wartość 3,13 i uzyskał ocenę punktową na poziomie 4 punktów. Wskaźnik ten oznacza, iż na jednostkę funduszu własnego przypada 3,13 funduszy obcych.

## 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 (%)	0,22%	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,62%	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,30%	3
	<b>1. Razem:</b>		9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,66	4
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,55	8
	<b>2. Razem:</b>		12
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	41	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	30	7
	<b>3. Razem:</b>		10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	35%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	3,13	4
	<b>4. Razem:</b>		14
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>45</b>

## 1.3. Podsumowanie analizy sytuacji ekonomiczno – finansowej podmiotu leczniczego za 2019 rok - wnioski

Na podstawie przeprowadzonej analizy wskaźnikowej sytuacji ekonomiczno – finansowej Centrum za rok 2019 można stwierdzić, że sytuacja jednostki uległa znacznej poprawie, w porównaniu z rokiem 2018. Szpital osiągnął dodatni wynik finansowy na poziomie 128.593,20 i dzięki temu dużo lepiej prezentują wskaźniki zyskowności, które uzyskały 9 punktów oceny podmiotu, co stanowi 60% maksymalnej oceny. Wskaźniki płynności osiągnęły 12 punktów oceny na 20 możliwych (48%). Bardzo dobre wartości osiągnęły wskaźniki zadłużenia zyskując 70% 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 2019 wynika, iż sytuacja finansowa Centrum została oceniona jako dobra i stabilna, a jednostka była bardzo dobrze zarządzana.



## **2. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ NA KOLEJNE TRZY LATA OBROTOWE (2020, 2021, 2022) 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 dużym ryzykiem błędu.

Założenia makroekonomiczne (niezależne od przedsiębiorstwa):

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

- brak niekorzystnych zmian w polityce fiskalnej, w szczególności polityki podatkowej (wysokość stawek, nowe obciążenia), polityki bankowej (stopy oprocentowania kapitału obcego: kredytów i pożyczek),
- korzystne trendy w polityce regionalnej, sprzyjające polityce inwestowania.
- brak stabilnej ogólnej sytuacji ekonomicznej (stabilnego tempa wzrostu PKB, stabilnej inflacji),
- gwałtowne zmiany sytuacji rynkowej,

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 (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm). Minister Finansów przedstawia Radzie Ministrów założenia projektu budżetu państwa na rok następny, uwzględniające ustalenia oraz kierunki działań zawarte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa. Plan ten określa wstępną prognozę podstawowych wielkości makroekonomicznych stanowiących podstawę do prac nad projektem ustawy budżetowej na rok następny.

W bieżącym roku ze względu na trwającą epidemię w nowelizacji ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw Minister Finansów nie opracowuje Wieloletnim Planie Finansowym Państwa. Wszystkie państwa członkowskie UE w ramach przygotowania budżetów stosują procedury uproszczone. Wszystkie

państwa ze względu na poważne spowolnienie gospodarcze wywołane pandemią, uruchamiają w 2020 r. dodatkowe środki budżetowe dla powstrzymania pandemii COVID-19 i łagodzenia jej skutków. W Polsce walka z epidemią oraz uruchomienie szeregu działań mających na celu ograniczenie negatywnych skutków epidemii będzie miało wpływ na pogorszenie wskaźników makroekonomicznych w stosunku do Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2019-2021 i ustawy budżetowej na 2020r. Zakładany jest wzrost deficytu sektora instytucji rządowych i samorządowych z 0,7% PKB w 2019 r. do 8,4% PKB w 2020 r.

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2020-2022 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 2020-2022 jest plan finansowy na 2020 rok.

W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono osiągnięcie ujemnego wyniku finansowego przy stopniowej jego poprawie.

Na lata 2021 i 2022 założono wzrost przychodów na poziomie zakładanej inflacji czyli o 2,8%.

Prognoza przychodów na 2020 rok i lata następne została oparta na planie rzeczowo-finansowym umowy z NFZ. Przychody z NFZ stanowią 93% przychodów spzoz. Wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu. Podobnie jak w całej gospodarce w okresie marzec -kwiecień odnotowano znaczne zmniejszenie rzeczowe wykonania kontraktu w stosunku do planu. Mimo to zgodnie z obowiązującymi na dzień dzisiejszy przepisami spadek wykonania świadczeń nie ma bezpośredniego przełożenia na wpływy środków z NFZ.

W prognozie na 2020 rok założono, że do końca roku zakres rzeczowy świadczeń wynikający z umowy zostanie zrealizowany zarówno w umowach ryczałtowych jak i umowach odrębnie finansowanych rozliczanych wg wykonanych świadczeń. Jest to założenie optymistyczne, aczkolwiek możliwe do zrealizowania pod warunkiem, że negatywne skutki epidemii – niechęć pacjentów do korzystania ze świadczeń planowych, wysoki % pracowników na zasiłkach opiekuńczych i chorobowych, wydłużenie czasu wykonywania świadczeń związany z zaostrzonymi wymogami bezpieczeństwa nie potrwają dłużej niż do czerwca 2020 r.

Do prognozy przychodów na lata 2020-2022 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu. Przyjęto założenie, że niezależnie od realizacji o kontraktu w 2020r wartość przychodów ze środków publicznych, która powinna gwarantować 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 będący 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 innych przychodów.

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 2020-2022r.

Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2020-2022 uwzględnia następujące regulacje płacowe:

- utrzymanie wzrostu wynagrodzenia zasadniczego pielęgniarek o kwotę w wysokości 1200 zł miesięcznie, wynikającego z Rozporządzenia Ministra Zdrowia, zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej.
- podwyższenie minimalnego wynagrodzenia zgodnie z ustawą o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, która zakłada, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn kwoty bazowej i współczynnika określonego w załączniku do ustawy. W okresie przejściowym – tj. do 30 czerwca 2020 r. – kwota bazowa została ustalona na poziomie 4200 złotych brutto

Docelowo – czyli od 1 stycznia 2022 r. – kwotę bazową będzie stanowiła równowartość przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego (w rozumieniu art. 1 pkt 3a ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę) w poprzednim roku. Takie rozwiązanie wprowadziło mechanizm corocznej automatycznej waloryzacji minimalnych kwot wynagrodzeń zasadniczych określonych w ustawie.

Zgodnie z harmonogramem przedstawionym w ustawie na dzień 01 lipca 2020r. wynagrodzenie zasadnicze pracowników wykonujących zawód medyczny oraz pracowników działalności podstawowej innych niż pracowników wykonujących zawód medyczny zostanie podwyższone co najmniej o 20% kwoty stanowiącej różnicę między najniższym wynagrodzeniem zasadniczym a wynagrodzeniem zasadniczym pracownika. Natomiast w kolejnych latach wynagrodzenie to będzie corocznie podwyższane co najmniej o 20% kwoty stanowiącej różnicę między minimalnym wynagrodzeniem a wynagrodzeniem zasadniczym pracownika, aż do osiągnięcia docelowego poziomu wynagrodzenia minimalnego, zapisanego w ustawie,

- utrzymanie wzrostu wynagrodzenia w grupie zawodowej ratowników medycznych o kwotę w wysokości 1200 zł miesięcznie, wynikającego z Rozporządzenia Ministra Zdrowia, zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej.
- utrzymanie wynagrodzenia zasadniczego lekarzy odbywających szkolenie specjalizacyjne w trybie rezydentury w przeliczeniu na jeden etat w kwocie 4000 zł brutto oraz 4500 zł brutto (po II roku specjalizacji) miesięcznie dla lekarzy odbywających specjalizację w dziedzinach nieokreślanych jako priorytetowe oraz 5300 zł brutto miesięcznie dla lekarzy odbywających specjalizację w dziedzinach określanych jako priorytetowe. Wzrost wynagrodzenia zasadniczego o kwotę 700 zł miesięcznie, w przypadku szkolenia specjalizacyjnego w priorytetowej dziedzinie medycyny oraz o kwotę 600 zł miesięcznie w przypadku szkolenia specjalizacyjnego w nie priorytetowej dziedzinie medycyny, po złożeniu zobowiązania do wykonywania zawodu lekarza na terytorium RP.
- utrzymanie wynagrodzenia zasadniczego Lekarzy specjalistów zatrudnionych na podstawie stosunku pracy w kwocie nie mniejszej niż 6750 zł brutto miesięcznie oraz dofinansowanie pochodnych dla lekarzy specjalistów od wynagrodzenia zasadniczego 6750 zł
- wzrost zatrudnienia w związku ze zmianą rozporządzenia określającego , sposób ustalania minimalnych norm zatrudnienia pielęgniarek w szpitalach , mając na celu zapewnienie właściwej jakości i dostępności świadczeń zdrowotnych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia zmieniającego rozporządzenie w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu szpitalnego.

- Wzrost wynagrodzenia na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 września 2019r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za prace oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2020r.
- obowiązek zawarcia umowy o zarządzanie PPK od dnia 01 stycznia 2021r. oraz 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 2020, 2021 i 2022

Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Bystrej					
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT					
KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>53 924 003</b>	<b>56 649 000</b>	<b>57 895 000</b>	<b>59 352 000</b>
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0
<b>A.I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>55 716 097</b>	<b>56 649 000</b>	<b>57 895 000</b>	<b>59 352 000</b>
A.I.1.	sprzedanych NFZ	53 752 556	54 400 000	55 857 000	57 420 000
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	614 918	764 000	543 000	422 000
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0	0
A.I.4.	pozostałych	1 348 623	1 485 000	1 495 000	1 510 000
<b>A.II.</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)</b>	<b>-1 792 094</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.III.</b>	<b>Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.IV.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>55 556 368</b>	<b>58 960 000</b>	<b>61 186 000</b>	<b>62 108 000</b>
<b>B.I.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>2 716 285</b>	<b>2 730 000</b>	<b>3 772 000</b>	<b>3 910 000</b>
<b>B.II.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>16 207 263</b>	<b>17 314 000</b>	<b>17 518 000</b>	<b>17 985 000</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Materiałów</b>	<b>15 821 155</b>	<b>16 914 000</b>	<b>17 098 000</b>	<b>17 495 000</b>
B.II.1.a.	- leków	10 322 772	11 253 000	11 478 000	11 708 000
B.II.1.b.	- żywności	0	0	0	0
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	3 315 642	3 255 000	3 320 000	3 387 000
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	1 050 252	1 007 000	1 020 000	1 060 000
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	407 458	415 000	430 000	450 000
B.II.1.f.	- pozostałe	725 031	984 000	850 000	890 000
<b>B.II.2.</b>	<b>Energii</b>	<b>386 108</b>	<b>400 000</b>	<b>420 000</b>	<b>490 000</b>
B.II.2.a.	- elektrycznej	386 108	400 000	420 000	490 000
B.II.2.b.	- ciepłej	0	0	0	0
B.II.2.c.	- pozostałe	0	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>9 061 489</b>	<b>9 588 000</b>	<b>9 732 000</b>	<b>9 895 000</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>remontowe</b>	<b>1 550</b>	<b>5 000</b>	<b>15 000</b>	<b>18 000</b>
<b>B.III.2.</b>	<b>transportowe</b>	<b>52 725</b>	<b>58 000</b>	<b>82 000</b>	<b>85 000</b>
<b>B.III.3.</b>	<b>medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)</b>	<b>4 262 804</b>	<b>4 392 000</b>	<b>4 435 000</b>	<b>4 524 000</b>
<b>B.III.4.</b>	<b>pozostałe usługi</b>	<b>4 744 410</b>	<b>5 133 000</b>	<b>5 200 000</b>	<b>5 268 000</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>618 972</b>	<b>635 000</b>	<b>640 000</b>	<b>645 000</b>
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0
<b>B.V.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>22 541 873</b>	<b>23 940 000</b>	<b>24 678 000</b>	<b>24 802 000</b>
<b>B.V.1.</b>	<b>wynagrodzenia ze stosunku pracy</b>	<b>21 936 313</b>	<b>23 400 000</b>	<b>24 204 000</b>	<b>24 325 000</b>
<b>B.V.2.</b>	<b>wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło</b>	<b>605 560</b>	<b>540 000</b>	<b>474 000</b>	<b>477 000</b>
<b>B.V.3.</b>	<b>wynagrodzenia pozostałe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.VI.</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>4 296 659</b>	<b>4 626 000</b>	<b>4 726 000</b>	<b>4 750 000</b>
	- składki na ubezpieczenia społeczne	3 482 458	3 720 000	3 843 000	3 865 000
	- składki na fundusz pracy	390 937	371 000	383 000	385 000
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	25 426	29 000	30 000	30 000
<b>B.VII.</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>113 827</b>	<b>127 000</b>	<b>120 000</b>	<b>121 000</b>
	- w tym podróże służbowe	9 608	14 000	15 000	16 000
<b>B.VIII.</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-1 632 365</b>	<b>-2 311 000</b>	<b>-3 291 000</b>	<b>-2 756 000</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 296 405</b>	<b>2 096 000</b>	<b>3 102 000</b>	<b>3 277 000</b>
<b>D.I.</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>12 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.II.</b>	<b>Dotacje, w tym:</b>	<b>1 940 211</b>	<b>1 893 000</b>	<b>2 897 000</b>	<b>3 067 000</b>
	- dotacje z budżetu państwa	779 710	717 000	831 000	828 000
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	697 357	742 000	717 000	736 000
<b>D.III.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.IV.</b>	<b>Inne przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>343 894</b>	<b>203 000</b>	<b>205 000</b>	<b>210 000</b>
	- 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				
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>302 928</b>	<b>70 000</b>	<b>72 000</b>	<b>70 000</b>
<b>E.I.</b>	<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E.II.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E.III.</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>302 928</b>	<b>70 000</b>	<b>72 000</b>	<b>70 000</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>361 112</b>	<b>-285 000</b>	<b>-261 000</b>	<b>-451 000</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>15 915</b>	<b>25 000</b>	<b>33 000</b>	<b>35 000</b>
<b>G.I.</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G.II.</b>	<b>Odsetki</b>	<b>7 977</b>	<b>10 000</b>	<b>16 000</b>	<b>17 000</b>
G.II.-	<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0
<b>G.III.</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
G.III.-	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0	0	0	0
<b>G.IV.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G.V.</b>	<b>Inne</b>	<b>7 938</b>	<b>15 000</b>	<b>17 000</b>	<b>18 000</b>
	<b>Koszty finansowe</b>	<b>192 328</b>	<b>244 000</b>	<b>245 000</b>	<b>236 000</b>
<b>H.I.</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>191 757</b>	<b>221 000</b>	<b>219 000</b>	<b>215 000</b>
H.I.-	<i>dla jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0
<b>H.II.</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
H.II.-	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0	0	0	0
<b>H.III.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H.IV.</b>	<b>Inne</b>	<b>571</b>	<b>23 000</b>	<b>26 000</b>	<b>21 000</b>
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>184 699</b>	<b>-504 000</b>	<b>-373 000</b>	<b>-320 000</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>56 106</b>	<b>48 000</b>	<b>57 000</b>	<b>60 000</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>128 593</b>	<b>-552 000</b>	<b>-430 000</b>	<b>-380 000</b>
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2 019</b>	<b>2 020</b>	<b>2 021</b>	<b>2 022</b>
1	Suma Przychodów	56 236 323	58 770 000	61 130 000	62 161 000
2	Suma Kosztów	56 051 624	59 274 000	61 503 000	62 481 000

### 2.3. Prognoza bilansu na lata 2020, 2021 i 2022

Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Bystrej					
BILANS					
KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022
1	2	4	5	6	7
<b>AKTYWA</b>					
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>40 164 060</b>	<b>49 284 000</b>	<b>51 638 000</b>	<b>49 000</b>
<b>A.I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	0	0	0	0
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>40 164 060</b>	<b>49 284 000</b>	<b>51 638 000</b>	<b>49 294 000</b>
A.II.1.	Środki trwałe	29 283 717	42 774 000	51 411 000	49 067 000
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 084 337	2 084 000	2 084 000	2 084 000
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 427 927	32 741 000	41 844 000	40 385 000
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	1 019 745	1 061 000	1 046 000	1 031 000
A.II.1.d	środki transportu	304 015	236 000	168 000	100 000
A.II.1.e	inne środki trwałe	3 447 693	6 652 000	6 269 000	5 467 000
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	10 880 343	6 510 000	227 000	277 000
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>8 953 062</b>	<b>9 272 000</b>	<b>9 331 000</b>	<b>9 502 000</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>1 512 007</b>	<b>1 490 000</b>	<b>1 480 000</b>	<b>1 470 000</b>
B.I.1.	Materiały	1 512 007	1 490 000	1 480 000	1 470 000
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>B.II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>7 225 160</b>	<b>7 414 000</b>	<b>7 562 000</b>	<b>7 713 000</b>
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	7 225 160	7 414 000	7 562 000	7 713 000
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 085 200	7 200 000	7 344 000	7 490 000
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	7 085 200	7 200 000	7 344 000	7 490 000
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	2 603	3 000	3 000	3 000
B.II.3.c.	inne	137 357	211 000	215 000	220 000
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>178 075</b>	<b>330 000</b>	<b>250 000</b>	<b>280 000</b>
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	178 075	330 000	250 000	280 000
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	178 075	330 000	250 000	280 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	178 075	330 000	250 000	280 000
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>B.IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>37 820</b>	<b>38 000</b>	<b>39 000</b>	<b>97 000</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>49 117 122</b>	<b>58 556 000</b>	<b>60 969 000</b>	<b>58 796 000</b>

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022
1	2	4	5	6	7
<b>PASYWA</b>					
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>5 550 583</b>	<b>4 999 000</b>	<b>4 569 000</b>	<b>4 189 000</b>
<b>A.I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>8 080 531</b>	<b>8 081 000</b>	<b>8 081 000</b>	<b>8 081 000</b>
<b>A.II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-2 658 541</b>	<b>-2 530 000</b>	<b>-3 082 000</b>	<b>-3 512 000</b>
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-2 658 541	-2 530 000	-3 082 000	-3 512 000
<b>A.VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>128 593</b>	<b>-552 000</b>	<b>-430 000</b>	<b>-380 000</b>
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	128 593	0	0	0
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	-552 000	-430 000	-380 000
<b>A.VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>43 566 539</b>	<b>53 557 000</b>	<b>56 400 000</b>	<b>54 607 000</b>
<b>B.I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 990 015</b>	<b>5 086 000</b>	<b>4 946 000</b>	<b>4 894 000</b>
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 966 681	5 064 000	4 926 000	4 876 000
B.I.2.-	długoterminowa	3 826 544	3 803 000	3 664 000	3 530 000
B.I.2.-	krótkoterminowa	1 140 137	1 261 000	1 262 000	1 346 000
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	23 334	22 000	20 000	18 000
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	23 334	22 000	20 000	18 000
<b>B.II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>12 396 699</b>	<b>12 319 000</b>	<b>12 130 000</b>	<b>11 849 000</b>
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 249 758	12 121 000	11 931 000	11 654 000
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	823 407	975 000	795 000	615 000
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 052 926	6 702 000	6 795 000	6 656 000
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	4 052 926	6 702 000	6 795 000	6 656 000
B.III.3.d.	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	1 308 5000	705 000	705 000	705 000
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 151 023	1 316 000	1 386 000	1 428 000
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	2 057 155	2 065 000	2 080 000	2 085 000
B.III.3.i.	inne	2 856 747	358 000	170 000	165 000
B.III.4.	Fundusze specjalne	146 941	198 000	199 000	195 000
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	146 941	198 000	199 000	195 000
<b>B.IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>26 179 825</b>	<b>36 152 000</b>	<b>39 324 000</b>	<b>37 864 000</b>
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	26 179 825	36 152 000	39 324 000	37 864 000
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	24 287 714	34 262 000	36 257 000	35 468 000
	- dotacje z budżetu państwa	1 450 516	1 602 000	1 850 000	1 780 000
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	11 830 235	12 368 000	11 651 000	10 915 000
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	1 892 111	1 890 000	3 067 000	2 396 000
	- dotacje z budżetu państwa	716 639	760 000	828 000	758 000
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	741 704	670 000	736 000	687 000
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>49 117 122</b>	<b>58 556 000</b>	<b>60 969 000</b>	<b>58 796 000</b>



### 2.3.1. Prognoza kształtowania się wielkości zobowiązań wymagalnych w latach 2020, 2021 i 2022

<i>Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Bystrej</i>				
<b>ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE ZA LATA 2020-2022</b>				
Wyszczególnienie	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Zobowiązania wymagalne	329 000,00	880 000,00	750 000,00	730 000,00

2.4. Prognoza wartości wskaźników ekonomiczno – finansowych wraz z podsumowaniem wyników prognozy wskaźnikowej projekcji sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2020, 2021 i 2022

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ									
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika				Ocena			
		2019	2020 - prognoza	2021 - prognoza	2022 - prognoza	2019	2020 - prognoza	2021 - prognoza	2022 - prognoza
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,22%	-0,94%	-0,70%	-0,61%	3	0	0	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,62%	-0,49%	-0,26%	-0,19%	3	0	0	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,30%	-1,03%	-0,72%	-0,63%	3	0	0	0
	<b>1. Razem:</b>					9	0	0	0
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,66	0,68	0,69	0,72	4	4	4	4
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,55	0,57	0,58	0,60	8	8	8	8
	<b>2. Razem:</b>					12	12	12	12
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	41	46	46	46	3	2	2	2
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	30	35	42	42	7	7	7	7
	<b>3. Razem:</b>					10	9	9	9
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	35%	30%	28%	28%	10	10	10	10
	2) wskaźnik wypłacalności	3,13	3,48	3,74	4,00	4	4	4	4
	<b>4. Razem:</b>					14	14	14	14
<b>Łączna wartość punktów</b>						45	35	35	35

## 2.5. Podsumowanie prognozy

Trwający stan epidemia i walka ze jej skutkami może mieć duży wpływ na pogorszenie sytuacji finansowej Centrum.

Przedstawiona prognoza wykazuje niższą ocenę punktową wskaźników ekonomiczno-fianansowych na lata 2020-2022, w porównaniu z rokiem 2019.

Ze względu na planowany ujemny wynik finansowy w latach objętych prognozą wskaźniki zyskowności uległy pogorszeniu i uzyskały zerową ocenę punktową.

Wskaźniki płynności będą utrzymywały się na poziomie porównywalnym do tych z roku 2019 i osiągną wartość punktową 12 (48% maksymalnej oceny). Można więc stwierdzić, iż nie będzie dużego ryzyka utraty przez Centrum zdolności do terminowego regulowania zobowiązań.

Prognozowane wskaźniki efektywności będą kształtować się na bardzo dobrym poziomie i uzyskają 90% możliwych do otrzymania punktów.

Z planowanego wskaźnika rotacji należności wynika, iż Centrum będzie oczekiwało na uzyskanie należności za świadczone usługi 46 dni. Natomiast wskaźnik rotacji zobowiązań wykazuje, że Centrum będzie regulowało swoje zobowiązania krótkoterminowe w ciągu 35 dni w 2020r. i 42 dni w pozostałych latach objętych prognozą.

Wskaźniki zadłużenia prognozowane na lata 2020-2022 utrzymują się na tym samym, dobrym poziomie co w roku 2019.

Wskaźniki zadłużenia aktywów informują, iż aktywa Centrum są w 28%-30% finansowane kapitałami obcymi. Wskaźnik ten uzyskał maksymalną ocenę punktową (10 punktów).

Wskaźnik wypłacalności, w prognozowanym okresie, osiągną wartość 3,48 - 4,00 i uzyskają wartość punktową 4. Wskaźnik ten informują, iż na jednostkę funduszu własnego przypadać będzie odpowiednio 3,48 - 4,00 funduszy obcych.

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

Z przedstawionej prognozy wynika, iż w latach 2020-2021 działalność Centrum nie jest zagrożona, a sytuacja finansowa będzie stabilna.

### **3. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPLYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO – FINANSOWĄ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ CENTRUM PULMONOLOGII I TORAKOCHIRURGII W BYSTREJ ZA ROK 2019**

#### **I. DANE OGÓLNE**

1. Dyrektorem Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Bystrej jest od 20.10.2006 r. do nadal pani mgr Urszula Kuc.
2. Skład Rady Społecznej w roku 2019 nie uległ zmianie. W 2019 roku odbyły się posiedzenia Rady w terminach 29.04.2019, 30.09.2019, 18.12.2019. Podjęto 25 uchwał.
3. W Centrum na dzień 01.01.2019 roku zatrudnionych było 339 osób, w tym 268 ( 266,16 etatu) pracowników na umowach o pracę i dodatkowo 71 osób współpracowało z Centrum na podstawie umów kontraktowych lub umów zleceń.  
W dniu 31.12.2019 roku zatrudnionych było 352 osoby, w tym w ramach umów o pracę 280 osób (277,01 etatu) oraz dodatkowe 72 osoby współpracowały na podstawie umów kontraktowych lub umów zleceń.
4. Szkolenia
  - Szkolenia w 2019 odbywały się zgodnie z planem szkoleń.
  - Wszyscy pracownicy nowoprzyjęci do pracy byli objęci szkoleniami: BHP, Systemu Informatycznego, ochrony danych osobowych oraz szkoleniem stanowiskowym.
  - Szkolenie wewnętrzne – 1 raz w miesiącu, w każdej komórce organizacyjnej zgodnie z planem szkoleń wewnętrznych.
  - Szkolenia zewnętrzne - 64 szkolenia dla łącznie 171 osób (kwota dofinansowania – 48 766,54 zł). W roku 2019 wykorzystano również środki Krajowego Funduszu Szkoleniowego (4 kursy specjalistyczne – 32 osoby) na ogólną kwotę 14 176 zł.

#### **II. DZIAŁALNOŚĆ CENTRUM**

##### **1. Przedmiot działalności**

Przedmiotem działalności Centrum jest przede wszystkim działalność w zakresie opieki zdrowotnej, która polega na zabezpieczeniu świadczeń medycznych w zakresie leczenia szpitalnego planowego i „ostrodziurkowego” dla południowej części Podbeskidzia w komórkach organizacyjnych takich jak:

- 1.1. Izba Przyjęć
- 1.2. Oddział Chorób Wewnętrznych
- 1.3. Oddział Chirurgii Klatki Piersiowej
- 1.4. Oddział Pulmonologiczno-Alergologiczny
- 1.5. Oddział Chorób Płuc i Gruźlicy
- 1.6. Oddział Pulmonologiczny
- 1.7. Oddział Pulmonologiczny z Pododdziałem Chemioterapii.
- 1.8. Poradnie Specjalistyczne
- 1.9. Poradnia Podstawowej Opieki Zdrowotnej
- 1.10. Poradnia Rehabilitacyjna i Dział Fizjoterapii
- 1.11. Inne formy działalności medycznej to badania rtg, usługi laboratoryjnej, realizowane na potrzeby oddziałów i poradni Centrum oraz odpłatnie na rzecz osób fizycznych lub na podstawie umów z innymi podmiotami.
- 1.12. Pozostała uruchomiona działalność Centrum, to wynajem pomieszczeń tzw. apartamentów.

## 2. Opis działalności w 2019 roku – świadczenia medyczne

- Od początku 2019 roku Centrum realizowało liczbę świadczeń medycznych we wszystkich zakresach finansowanych odrębnie na poziomie porównywalnym do roku 2018.
- W 2019 roku w umowach z NFZ obowiązywały dwa okresy rozliczeniowe. Pierwotna wartość umowy w zakresach finansowanych odrębnie wg stanu na dzień 25.01.2019 wynosiła: 9 459 185,50 zł, ostatecznie po połączeniu obu okresów rozliczeniowych, wyjściowa wartość umowy - wyniosła 22 027 876,82 zł. (stan na 1.07.2019r.)
- W wyniku kolejnych aneksów wartość umowy ulegała zwiększeniu, na dzień 31.12.2019 r. wynosiła : 26 434 501,03 zł .
- Największe przekroczenia w realizacji umowy miały miejsce w świadczeniach finansowanych odrębnie, takich jak: chirurgia klatki piersiowej – pakiet onkologiczny (świadczenia nie limitowe) oraz chirurgia klatki piersiowej świadczenia poza pakietem onkologicznym, wartość nadwykonań wyniosła 996 680,28 zł, co stanowiło 52 % ogólnej wartości nadwykonań, ponadto w zakresie realizowanych programów lekowych - niedrobnokomórkowego raka płuca (leki) , wartość nadwykonań stanowiła 20% wartości ogólnej nadwykonań świadczeń realizowanych poza ryczałtem.
- W lutym 2020 roku na podstawie decyzji Dyrektora Oddziału NFZ została zwiększona kwota zobowiązania z tytułu realizacji umowy do wartości: 28 836 570,66 zł. wartość Aneksu/Ugody wyniosła 2 402 069,63 zł.
- W kwietniu 2020 roku została podpisana Ugoda, pozwalająca na całkowite sfinansowanie świadczeń zrealizowanych w 2019 roku – wartość Aneksu/Ugody wyniosła 72 358,00 zł.
- W efekcie końcowym, wartość świadczeń zrealizowanych w zakresach finansowanych odrębnie została sfinansowana w 100%.

## 3. Opis działalności w 2019 roku – wykonania

- W 2019 roku, Centrum realizowało także umowę tzw. „ryczałtową”. W ramach kolejnych aneksów do umów ryczałt ulegał zwiększeniu, uzyskaliśmy zapłatę za prawie wszystkie realizowane świadczenia medyczne ponad pierwotny limit wyznaczony umową na 2019 rok:
- Pierwotna wartość umowy na świadczenia w ramach ryczałtu PSZ wynosiła 22 006 518,00 zł.
- Wartość wykonanych świadczeń w ramach ryczałtu PSZ na dzień 31.12.2019 r. wyniosła: 23 376 401,01 zł .
- Końcowa wartość umowy w części dot. realizacji ryczałtu PSZ wyniosła: 23 490 618,00 zł .
- Wartość umowy na 2019r. po uwzględnieniu wszystkich aneksów zarówno dotyczących umowy w zakresie świadczeń realizowanych w ramach ryczałtu PSZ jak i zakresów finansowanych odrębnie wyniosła 52 399 546,66 zł.

#### 4. Opis działalności - liczba pacjentów

- Liczba pacjentów w oddziałach szpitalnych jest stabilna i wynika z popytu i możliwości realizacji świadczeń przez Centrum. Najdłuższy czas oczekiwania na przyjęcie jest w Oddziale Pulmonologiczno-Alergologicznym oraz w Oddziale Pulmonologicznym, gdzie zapisy są prowadzone na realizację świadczeń: diagnostyka zaburzeń oddychania w czasie snu, a liczba pacjentów mogących jednocześnie w danym dniu skorzystać ze świadczeń jest ograniczona liczbą posiadanego sprzętu specjalistycznego (aktualnie Centrum posiada 3 aparaty do diagnostyki bezdechu) .
- Liczba pacjentów w poradni lekarza rodzinnego powoli wzrasta z uwagi na ograniczoną populację gminy Wilkowice oraz okoliczne placówki POZ i będzie raczej stabilna, chociaż posiadamy deklaracje pacjentów mieszkających również w gminach sąsiednich, Bielsku-Białej, Kozach, Szczyrku, Buczkowicach. Liczba deklaracji w trakcie 2019 roku wzrosła z liczby 3795 do 3900.
- Liczba świadczeń w poradniach specjalistycznych systematycznie rośnie. W 2019 roku wyniosła 31 188 porad rocznie i w stosunku do 2018 roku wzrosła o ponad 2000 porad.
- Pracownia Rtg zrealizowała w 2019 roku - 19 830.
- Medyczne Laboratorium Diagnostyczne przeprowadziło w 2019 roku – 179 796 badań z czego w Pracowni Analityki 155 077 badań, w Pracowni mikrobiologii – 5 902 badania, w Pracowni Prątka Gruźlicy – 2 072 badania, w Pracowni Patomorfologii – 16 745.

#### 5. Opis działalności – współpraca w ramach kształcenia

- W 2019 roku nawiązano współpracę z ATH z Bielska-Białej na kształcenie przed dyplomowe i podyplomowe dla pielęgniarek i ratowników medycznych. 31 studentów innych uczelni ( UM Wrocław, Śl. UM, UM Gdańsk, UJ Kraków) z wydziałów lekarskich i pielęgniarskich, farmacji, fizjoterapii odbyło praktyki zawodowe na podstawie indywidualnych umów o organizację praktyk przewidzianych w programie kształcenia odbywanych na podstawie skierowania uczelni.
- Prowadzimy szkolenia specjalizacyjne lekarzy w ramach szkoleniowego etatu rezydentów (3 lekarzy w specjalności choroby wewnętrzne, 2 z chirurgii klatki piersiowej oraz 3 z chorób płuc) oraz w trybie pozarezydentówkim ( 1 lekarz w specjalności choroby płuc oraz 1 z chirurgii klatki piersiowej). W Centrum prowadzone są również staże kierunkowe z chorób płuc w ramach specjalizacji choroby wewnętrzne – w 2019 r. staż odbyło - 16 lekarzy; z anestezjologii i intensywnej terapii – 4 lekarzy; z chirurgii klatki piersiowej – 8 lekarzy.  
Będzie 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, a nie stanowią pełnego obciążenia kosztem wynagrodzeń dla Centrum.

#### 6. Apartamenty Bystra

Apartamenty działają od 16 stycznia 2018 r. Przychód - obrót za 2019 rok: 509.500,00 zł

## 7. Certyfikacja

W sierpniu 2019 r. odnowiliśmy Certyfikat Systemu Zarządzania Jakością ISO 9001:2015, który jest ważny do 16.08.2022 r.

## 8. Działania inwestycyjne

- W 2019 roku rozpoczęto realizację strategicznego zadania inwestycyjnego o charakterze infrastrukturalnym – projektu pn. „Optymalizacja zabezpieczenia prognozowanych potrzeb na świadczenia hospitalizacyjne w zakresie chorób układu oddechowego w Województwie Śląskim poprzez przebudowę, modernizację oraz doposażenie kompleksu budynków na potrzeby oddziałów pulmonologicznych z pododdziałem chemioterapii nowotworów Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Bystrej”, którego realizacja zaplanowana została na lata 2019-2021, a które będzie finansowane w większości ze środków Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 (ok. 85%) oraz ze środków Województwa Śląskiego pełniącego rolę podmiotu tworzącego dla Centrum (ok. 14%).
- Z kolei w zakresie zakupów inwestycyjnych, w ramach dostępnych w 2019 roku zewnętrznych źródeł finansowania, po raz kolejny zakupiono w ramach „Narodowego Programu Zwalczenia Chorób Nowotworowych” nowoczesny sprzęt do leczenia raka płuca: zestaw do videotorakochirurgii w technologii 4K, elektroniczny system drenażowy, ultrasonograf endobronchialny EBUS. Większość kosztów (ok. 85%) pokryto ze środków budżetowych będących w dyspozycji Ministra Zdrowia, a resztę ze środków Województwa Śląskiego (ok. 13,7%) oraz ze środków własnych Centrum (ok. 1,3%).
- Ponadto zakupiono aparaturę i sprzęt na zabezpieczenie bieżących potrzeb oddziałów, poradni, pracowni, laboratorium o łącznej wartości ok. 270 tys. zł, w tym kabinę bodypletyzmograficzną z funkcją pomiarów dyfuzji, stanowiącą podstawowe narzędzie diagnostyczne w zakładzie diagnozującym i leczącym choroby płuc (finansowanie w 74% z budżetu Województwa Śląskiego oraz w 26% ze środków własnych Centrum) oraz urządzenia komputerowe i inne elementy infrastruktury informatycznej o łącznej wartości ok. 100 tys. zł. (ok. 20% kosztów pokrył NFZ środkami z budżetu państwa, natomiast reszta środków pochodziła z budżetu Centrum).
- Wszystkie podejmowane przez Centrum przedsięwzięcia inwestycyjne realizowane są w ramach przemyślanych, zaplanowanych i skoordynowanych 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. Jednocześnie działania te wpisują się w tzw. Priorytety dla Regionalnej Polityki Zdrowotnej Województwa Śląskiego, w których szczególny nacisk został położony na rozwój szeroko rozumianej opieki kompleksowej i skoordynowanej, koncentrację świadczeń zdrowotnych w celu zapewnienia kompleksowości opieki medycznej oraz podniesienie jakości świadczeń.