

UCHWAŁA NR 6275/22
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Z DNIA 7 GRUDNIA 2022 ROKU

W SPRAWIE:

Przyjęcia informacji dla Komisji Strategii Rozwoju, Promocji i Współpracy z Zagranicą oraz Komisji Zdrowia, Polityki Społecznej i Spraw Rodziny Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego dotyczących Spółki „Uzdrowisko Busko-Zdrój” S.A.

NA PODSTAWIE:

Art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (Dz. U. z 2022 r., poz. 2094), uchwała się, co następuje:

§ 1

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego przyjmuje informacje dla Komisji Strategii Rozwoju, Promocji i Współpracy z Zagranicą oraz Komisji Zdrowia, Polityki Społecznej i Spraw Rodziny Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego, stanowiące załączniki do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WICEMARSZAŁEK
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

MAREK BOGUSŁAWSKI
(dokument podpisano elektronicznie)

Informacja dla Komisji Strategii Rozwoju, Promocji i Współpracy z Zagranicą Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego na temat funkcjonowania i sytuacji ekonomicznej Spółki „Uzdrowisko Busko-Zdrój” S.A. – sporządzona na podstawie informacji i danych otrzymanych ze Spółki (pismo-znak: FE.035.22.2022 z dnia 2 grudnia 2022 r.), stanowiąca zaktualizowaną wersję, przedstawioną w przedmiotowym zakresie na ostatnim posiedzeniu Komisji

I. Kondycja podmiotów leczniczych wchodzących w skład Spółki „Uzdrowisko Busko-Zdrój” S.A.

Kształtowanie się wyników działalności Spółki po korekcie statystycznej, obejmującej m.in. przyporządkowanie części przychodów i kosztów pozostałej działalności operacyjnej, zgodnie z miejscem ich powstawania do działalności podstawowej, tj. lecznictwa (grupowane według obiektów) i wyodrębnionej (przyporządkowanie nie obejmuje m.in. działalności finansowej) przedstawia poniższa tabela. Wartość usług nadwykonanych, a zaliczanych w ciężar długu do NFZ stanowi przychody Spółki, natomiast nie wiąże się to z bieżącym wpływem środków finansowych, który determinuje stan płynności Spółki:

**Wyniki w podstawowych działalnościach Spółki
za 10 miesięcy 2021 r. oraz 10 miesięcy 2022 r. (w tys. PLN)**

| Lp. | Wyszczególnienie | 10 miesięcy 2021 r. | 10 miesięcy 2022 r. |
|-----------|---|---------------------|---------------------|
| 1. | Lecznictwo (podmiot leczniczy): | | |
| | z tego wg obiektów: | | |
| | Sanatorium Uzdrowskie „Marconi”, | | |
| | Sanatorium Uzdrowskie „Mikołaj”, | | |
| | Sanatorium Uzdrowskie „Willa Zielona”, | | |
| | Sanatorium Uzdrowskie „Oblęgorek”, | | |
| | Willa Cyprys - Izolatorium | | |
| | Uzdrowski Szpital Kompleksowej Rehabilitacji „Krystyna”, | | |
| | SSzOR „Górka” wraz z Przychodnią Szp. "Górka", | | |
| | Przychodnia Uzdrowska | | |
| 2. | Produkcja i sprzedaż wody mineralnej "BUSKOWIANKA " | | |
| 3. | Inna działalność operacyjna (m.in. sprzedaż wód leczniczych i usług Oczyszczalni Ścieków, dzierżawy obiektów) | | |
| 4. | Nie przyporządkowane powyżej Pozostałe przychody i koszty operacyjne | | |
| 5. | Działalność finansowa | | |
| 6. | Wynik finansowy brutto | | |

Na osiągnięte wyniki finansowe miał wpływ ogłoszony w dniu 13 marca 2020 r. stan zagrożenia epidemicznego oraz ogłoszony w dniu 20 marca 2020 r. stan epidemii (od dnia 16 maja 2022 r. nastąpiła ponowna zmiana na stan zagrożenia epidemicznego):

- 1) w 2021 r. na wielkość wykonania usług finansowanych przez NFZ oraz usług komercyjnych istotny wpływ miało nałożenie ograniczenia realizacji usług medycznych (ograniczenie działalności uzdrowskiej do dnia 10 marca 2021 r., tj. pobyty pacjentów, które miały rozpocząć się do tego dnia, jednak nie zostały zrealizowane oraz nastąpiły ograniczenia realizacji planowych świadczeń z rehabilitacji w warunkach stacjonarnych);
- 2) w I kwartale 2022 r. wystąpiły liczne niedojazdy w przypadku leczenia stacjonarnego, m.in. w związku ze wzrostem zachorowań na Covid-19;
- 3) na wyniki miała wpływ realizacja zadań związanych z Covid-19 zleconych przez Wojewodę. (przeznaczanie obiektu leczniczego lub jego części w okresie braku zawieszenia działalności wpływa na utratę przychodów z działalności prowadzonej w danym miejscu), tj.:
 - a) w 2021 r. – realizacja ww. zadań na podstawie wydanych decyzji dotyczących m.in.: utworzenia i prowadzenia Izolatorium w Sanatorium Uzdrowskim „Mikołaj”, w Willi Cyprys i w Sanatorium Uzdrowskim „Oblęgorek” oraz zapewnienia, w ramach II poziomu zabezpieczenia świadczeń, realizacji świadczeń opieki zdrowotnej poprzez zapewnienie w Specjalistycznym Szpitalu Ortopedyczno-Rehabilitacyjnym „Górka” im. dr Szymona Starkiewicza łóżek dla pacjentów z podejrzeniem bądź potwierdzonym zakażeniem wirusem SARS-CoV-2,
 - b) w 2022 r. – realizacja ww. zadań na podstawie wydanych decyzji dotyczących m.in.: utworzenia i prowadzenia Izolatorium w Willi „Cyprys” oraz w sprawie wykonania instalacji tlenowej dla 120 łóżek w budynku Uzdrowskiego Szpitala Kompleksowej Rehabilitacji „Krystyna” w bloku „C1” i „C” (...) dla pacjentów z podejrzeniem bądź potwierdzonym zakażeniem wirusem Sars-Cov-2.
- 4) po uruchomieniu działalności w czerwcu 2020 r. w lecznictwie stacjonarnym baza łóżek we wszystkich obiektach leczniczych została zmniejszona łącznie o ok. 60 szt. w stosunku do początku roku 2020 (wyłączenia pokoi pod izolatki i zmniejszenie liczby łóżek w pokojach spowodowane zaleceniami epidemiologicznymi, część łóżek przywrócono do użytkowania w II kwartale 2022 r.);
- 5) obostrzenia wprowadzane w 2021 r. wpłynęły na poziom popytu sektora HoReCa na wodę mineralną „Buskowianka” [REDACTED]
[REDACTED]

6) obostrzenia wprowadzane dla działalności uzdrowiskowej oraz liczne niedojazdy w związku z okresowym wzrostem zachorowań powodowały spadek sprzedaży usług oczyszczalni ścieków.

Wynik roku 2021 obejmuje wartość środków otrzymanych z Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych w ramach pomocy rekompensującej negatywne konsekwencje ekonomiczne związane z COVID-19, w ramach limitu 800 000 euro na przedsiębiorcę (otrzymana kwota to [REDAKTED], rozliczono na działalności w korekcie statystycznej).

Na poziom zrealizowanych przychodów w analizowanych okresach miało wpływ wyłączenie ze sprzedaży przez Zarząd Spółki 121 łóżek w Uzdrowiskowym Szpitalu Kompleksowej Rehabilitacji „Krystyna” (USzKR "Krystyna"), w związku z realizacją inwestycji pn.: „Rozbudowa Szpitala Uzdrowiskowego „Krystyna” służąca optymalizacji procesu terapeutyczno-leczniczego w chorobach układu krążenia”. [REDAKTED]

[REDAKTED]

[REDAKTED]

[REDAKTED]

[REDAKTED]

[REDAKTED]

[REDAKTED]

[REDAKTED]

[REDAKTED]

[REDAKTED]

[REDAKTED]

Na wynik po korekcie statystycznej Produkcji i sprzedaży wody mineralnej „Buskowieńka” w 2022 r. wpłynęła przecena opakowań.

Konsekwencją wystąpienia pandemii i wprowadzanych obostrzeń jest trudna sytuacja finansowa Spółki, a obecnie pogłębia ten stan wysoki poziom inflacji.

Przychody Spółki w 2021 r. nie obejmują wartości faktur wystawianych na podstawie umów z NFZ za usługi niewykonane – tzw. ryczałt 1/12, stanowiących pomoc w okresie trwania epidemii. Ze środków uzyskanych w 2020 r. (z tzw. ryczałtu 1/12), Spółka rozlicza się wykonaniem usług (w przypadku leczenia uzdrowiskowego poprzez giełdę skierowań, dla pozostałych umów – poprzez zaliczanie w ciężar długu zaraportowanych okresowych nadwykonań dla poszczególnych zakresów objętych rozliczeniem długu) lub na podstawie korekt faktur. W grudniu 2021 r. doszło do przyznania finansowania zobowiązań wynikających z kwot rachunków ryczałtowych, wypłaconych bez realizacji świadczeń. Ostateczny termin zwrotu środków zgodnie z obecnie obowiązującymi umowami to 31 grudnia 2023 r.

Łącznie tytułem rozliczeń nadwykonań z 2022 r. (według stanu na dzień 14 listopada 2022 r.)

[REDAKTURA]

Niekorzystnie na płynność wpływa okresowo lub trwale występowanie nadwykonań usług realizowanych na rzecz umów z NFZ (Spółka wydatkuje środki, natomiast na zapłatę za świadczenia musi czekać nawet kilka miesięcy lub wartość nadwykonania zostaje zaliczana na poczet spłaty długu). Realizacja świadczeń wyłącznie do wielkości określonych w umowie, w przypadku niektórych zakresów, oznaczałaby brak wykorzystania potencjału Spółki i w konsekwencji decyzje prowadzące m.in. do redukcji zatrudnienia. Dług nie ulegałby zmniejszeniu, a po rozliczeniu się z NFZ (np. w postaci zwrotu środków finansowych), gdy działalność i rozliczenia z nadwykonań wrócić do sytuacji sprzed 2020 r., Spółka mogłaby mieć problem ze zwiększeniem obsady personalnej w prowadzonych zakładach leczniczych.

[REDAKTURA]

[REDAKTURA] co wpływa na płynność Spółki. Także spłaty rat od zaciągniętych wcześniej kredytów inwestycyjnych, przekładają się na płynność, a część odsetkowa raty także na wyniki Spółki.

Spłata zobowiązań powstałych w wyniku epidemii wpływa na poziom zadłużenia w rachunku bieżącym i w konsekwencji na wysokości odsetek, a tym samym na pogorszenie wyniku finansowego Spółki. Na poziom odsetek wpływa także wysokość stóp procentowych, które wzrosły w wyniku wysokiej inflacji.

W celu zabezpieczenia Spółki przed problemami z regulowaniem zobowiązań, w szczególności dotyczących wynagrodzeń, w 2022 r. Zarząd Spółki zdecydował się na skorzystanie z pożyczki od właściciela Spółki:

- pożyczka w wysokości [REDAKTURA] obejmowała 3 transze [REDAKTURA]
[REDAKTURA]
[REDAKTURA]
[REDAKTURA]
[REDAKTURA]
[REDAKTURA]

Zarząd Spółki prowadził rozmowy ze Świętokrzyskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ (ŚwOW NFZ) w sprawie możliwości wprowadzenia planu spłaty ryczałtu 1/12 (długu) dla umów zawartych z NFZ przez Spółkę, tj. częściowego zaniechania zaliczania nadwykonań w ciężar długu i zapłatę za okresowo powstałe nadwykonania, ponieważ realizacja świadczeń wiąże się z ponoszeniem kosztów zmiennych, które w obliczu inflacji stale rosną (okresowa zapłata za nadwykonania pozwoli na poprawę płynności Spółki). Ostatnie pisma do NFZ w tej sprawie zawierały harmonogramy spłaty obejmujące wielkość wykonania przeznaczanego na spłatę długu oraz harmonogram wystawiania faktur korygujących do rachunków ryczałtowych 1/12 z 2020 r. do umowy z rodzaju rehabilitacja lecznicza. **W odpowiedzi na wniosek o zapłatę za nadwykonania z rodzaju rehabilitacji leczniczej wpłynęło pismo z NFZ o stanowisku w sprawie konieczności zaliczania nadwykonań na poczet spłaty zobowiązań. W przypadku lecznictwa uzdrowiskowego z NFZ nie wpłynęło pismo zwrotne na propozycję Spółki rozłożenia spłaty ryczałtu 1/12 (długu).**

Informacja w sprawie zmian cen:

- wystosowano prośbę do ŚwOW NFZ o zmiany cen dla udzielanych świadczeń – brak realnego wzrostu cen świadczeń medycznych przy wzrastających kosztach spowodowanych inflacją będzie powodować pogorszenie sytuacji finansowej Spółki (część dostawców Spółki wnosi o zmianę cen dostarczanych materiałów lub realizowanych usług dla umów trwających pod groźbą ich wypowiedzenia, nasilają się także roszczenia płacowe pracowników) – odpowiedź NFZ wskazywała jedynie na planowane wdrożenie cen od dnia 1 lipca 2022 r. związanych z koniecznością wprowadzenia zmian wynagrodzeń zasadniczych [REDACTED]
- systematycznie prowadzone są negocjacje z odbiorcami wody mineralnej „Buskowieńka” w przypadku, gdy dostawa wody realizowana jest na podstawie umów wieloletnich;
- na drugie półrocze 2022 roku wprowadzono wyższe niż pierwotnie zakładano podwyżki na świadczenia medyczne udzielane na warunkach komercyjnych.

Wielkość kosztów uwzględnia wprowadzenie Tarcz Antyinflacyjnych przewidujących czasową obniżkę stawek podatku VAT, m.in. na: żywność, paliwo i energię elektryczną, gaz ziemny (działalność lecznicza jest zwolniona z podatku VAT – w tym przypadku koszty księgowane są w wartości brutto). Spółka skorzystała z możliwości, jakie dają przepisy ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców paliw gazowych w związku z sytuacją na rynku gazu (rozwiązania pozwoliły na objęcie ochroną taryfową i skorzystanie

z niższych cen gazu ziemnego

W związku z podwyżkami wynagrodzeń zasadniczych realizowanych na podstawie przepisów ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych wprowadzonymi od dnia 01 lipca 2021 roku NFZ wyodrębnił produkt tj. „współczynnik korygujący koszty świadczeń (...)” – wartość środków otrzymywanych przez Spółkę na ten cel nie zależała od wykonania świadczeń. W związku z podwyżkami wynagrodzeń zasadniczych realizowanych na podstawie przepisów ww. ustawy od dnia 1 lipca 2022 r. wprowadzono wzrost cen za świadczenia udzielane na podstawie umów – przy czym jednocześnie całkowicie wyeliminowano środki finansowe wypłacane za okres do dnia 30 czerwca 2022 r. na podstawie wyodrębnionych produktów tj. „współczynników korygujących koszty świadczeń (...)” m.in. tytułem wprowadzonych podwyżek z lipca 2021 r. Oznacza to, że wpływ środków będzie zależał od liczby zrealizowanych i zafakturowanych świadczeń, a tym samym pogłębi się niekorzystny wpływ nadwykonań oraz świadczeń przeznaczanych na spłatę zadłużenia wobec NFZ na płynność Spółki.

Poniżej przedstawiono wskaźniki płynności i zadłużenia – pogarszające się wskaźniki płynności (przy dodatnim wyniku finansowym w 2022 r.) to m.in. efekt rozliczeń z NFZ z długu zaciągniętego w 2020 r. (tytułem otrzymania środków na podstawie rachunków ryczałtowych wypłaconych przez NFZ bez realizacji świadczeń w związku z epidemią).

| Wyszczególnienie | | dane na 31.10.2021 r. | dane na 31.10.2022 r. | dynamika |
|---|--|--------------------------|--------------------------|----------|
| Wskaźnik płynności I stopnia | relacja inwestycji krótkoterminowych do zobowiązań krótkoterminowych | ■ | ■ | ■ |
| Wskaźnik płynności II stopnia | relacja inwestycji krótkoterminowych i należności krótkoterminowych do zobowiązań krótkoterminowych ogółem | ■ | ■ | ■ |
| Wskaźnik płynności III stopnia | relacja aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych ogółem | ■ | ■ | ■ |
| Wskaźnik zadłużenia aktywów (w %) | relacja kapitałów obcych (zobowiązania i rezerwy na zobowiązania) do aktywów ogółem | ■ | ■ | ■ |
| Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego (w %) | relacja kapitału obcego (zobowiązania i rezerwy na zobowiązania) do kapitału własnego | ■ | ■ | ■ |

Poziom zobowiązań i rezerw na zobowiązania Spółki (dane według Sprawozdania F-01) w analizowanym okresie przedstawia poniższa tabela (w tys. PLN):

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na dzień: | |
|------|---|----------------|---------------|
| | | 31.10.2021 r. | 31.10.2022 r. |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | | |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | | |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe bez funduszy specjalnych | | |
| | kredyty i pożyczki | | |
| | z tytułu dostaw i usług, | | |
| | zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i inne | | |
| | z tytułu wynagrodzeń | | |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | | |

Pozycja zobowiązań długoterminowych obejmuje wartości wynikające z zaciągniętych kredytów inwestycyjnych. [REDACTED]

II. Informacja dotycząca zatrudnienia:

Przedstawione poniżej średnie zatrudnienie zawiera dane dotyczące osób zatrudnionych na umowy o pracę – przeciętne zatrudnienie ustalono jako średnią według GUS do Sprawozdania F-01 (pomniejszone o osoby przebywające na urloпах wychowawczych i bezpłatnych oraz zasiłku opiekuńczym na dziecko do lat 8, zasiłku chorobowym, macierzyńskim, opiekuńczym, ojcowskim i rodzicielskim). Osoby wchodzące w skład Zarządu nie występują w ewidencji – od dnia 1 stycznia 2018 r. praca Zarządu Spółki jest realizowana na podstawie umowy o świadczenie usług zarządzania (umowy cywilnoprawne).

| Wyszczególnienie | Stan na 31.10.2021 r. | Stan na 31.10.2022 r. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| pracujący w osobach – stan w ostatnim dniu miesiąca kończącego okres sprawozdawczy | | |
| przeciętna liczba zatrudnionych (etaty - średnio w okresie) | | |

III. Informacja z wykonania zadań rzeczowych i finansowych za okres od 01.01.2022 r. do 31.10.2022 r. przygotowywana dla Rady Nadzorczej Spółki – w załączeniu (*Załącznik Nr 1 do Informacji*).

Średnie zatrudnienie w etatach przedstawione w Tabeli Nr 1 poz. 13 zawiera przeciętną liczbę zatrudnionych po przeliczeniu osób niepełnozatrudnionych na pełne etaty, łącznie z osobami otrzymującymi zasiłki chorobowe, macierzyńskie, opiekuńcze, rehabilitacyjne, rodzicielskie, ojcowskie, ale bez etatów wynikających z dodatkowych zasiłków opiekuńczych wprowadzonych z powodu epidemii. Do wyliczeń stosowana jest metoda średniej arytmetycznej ze stanów dziennych w miesiącach.

IV. Schemat / struktura organizacyjna (według stanu na dzień 1 września 2022 r.) – w załączeniu (*Załącznik Nr 2 do Informacji*).

V. W kontekście rozwoju Spółki „Uzdrowisko Busko-Zdrój” S.A. i planowanych inwestycji został dołączony *Plan Inwestycji Spółki na 2022 r.* (*Załącznik Nr 3 do Informacji*) oraz *Plan Zakupów Inwestycyjnych na 2022 r.* (*Załącznik Nr 4 do Informacji*).

Realizacja planowanych zadań inwestycyjnych w 2022 r., w układzie zgodnym z Planem Inwestycji (według stanu na dzień 31 października 2022 r.) przedstawia się następująco:

[Redacted content]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

Informacja dla Komisji Zdrowia, Polityki Społecznej i Spraw Rodziny Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego na temat sytuacji w Spółce „Uzdrowisko Busko-Zdrój” S.A. – sporządzona na podstawie informacji i danych otrzymanych ze Spółki (pismo-znak: FE.035.22.2022 z dnia 2 grudnia 2022 r.), stanowiąca zaktualizowaną wersję, przedstawioną w przedmiotowym zakresie na ostatnim posiedzeniu Komisji

I. Kondycja podmiotów leczniczych wchodzących w skład Spółki „Uzdrowisko Busko-Zdrój” S.A.

Kształtowanie się wyników działalności Spółki po korekcie statystycznej, obejmującej m.in. przyporządkowanie części przychodów i kosztów pozostałej działalności operacyjnej, zgodnie z miejscem ich powstawania do działalności podstawowej, tj. lecznictwa (grupowane według obiektów) i wyodrębnionej (przyporządkowanie nie obejmuje m.in. działalności finansowej) przedstawia poniższa tabela. Wartość usług nadwykonanych, a zaliczanych w ciężar długu do NFZ stanowi przychody Spółki, natomiast nie wiąże się to z bieżącym wpływem środków finansowych, który determinuje stan płynności Spółki:

**Wyniki w podstawowych działalnościach Spółki
za 10 miesięcy 2021 r. oraz 10 miesięcy 2022 r. (w tys. PLN)**

| Lp. | Wyszczególnienie | 10 miesięcy 2021 r. | 10 miesięcy 2022 r. |
|-----------|---|---------------------|---------------------|
| 1. | Lecznictwo (podmiot leczniczy): | ████████ | ████████ |
| | z tego wg obiektów: | | |
| | Sanatorium Uzdrowskie „Marconi”, | ████████ | ████████ |
| | Sanatorium Uzdrowskie „Mikołaj”, | ████████ | ████████ |
| | Sanatorium Uzdrowskie „Willa Zielona”, | ████████ | ████████ |
| | Sanatorium Uzdrowskie „Oblęgorek”, | ████████ | ████████ |
| | Willa Cyprys - Izolatorium | ████████ | ████████ |
| | Uzdrowski Szpital Kompleksowej Rehabilitacji „Krystyna”, | ████████ | ████████ |
| | SSzOR „Górka” wraz z Przychodnią Szp. "Górka", | ████████ | ████████ |
| | Przychodnia Uzdrowska | ████████ | ████████ |
| 2. | Produkcja i sprzedaż wody mineralnej "BUSKOWIANKA " | ████████ | ████████ |
| 3. | Inna działalność operacyjna (m.in. sprzedaż wód leczniczych i usług Oczyszczalni Ścieków, dzierżawy obiektów) | ████████ | ████████ |
| 4. | Nie przyporządkowane powyżej Pozostałe przychody i koszty operacyjne | ████████ | ████████ |
| 5. | Działalność finansowa | ████████ | ████████ |
| 6. | Wynik finansowy brutto | ████████ | ████████ |

Na osiągnięte wyniki finansowe miał wpływ ogłoszony w dniu 13 marca 2020 r. stan zagrożenia epidemicznego oraz ogłoszony w dniu 20 marca 2020 r. stan epidemii (od dnia 16 maja 2022 r. nastąpiła ponowna zmiana na stan zagrożenia epidemicznego):

- 1) w 2021 r. na wielkość wykonania usług finansowanych przez NFZ oraz usług komercyjnych istotny wpływ miało nałożenie ograniczenia realizacji usług medycznych (ograniczenie działalności uzdrowskiej do dnia 10 marca 2021 r., tj. pobyty pacjentów, które miały rozpocząć się do tego dnia, jednak nie zostały zrealizowane oraz nastąpiły ograniczenia realizacji planowych świadczeń z rehabilitacji w warunkach stacjonarnych);
- 2) w I kwartale 2022 r. wystąpiły liczne niedojazdy w przypadku leczenia stacjonarnego, m.in. w związku ze wzrostem zachorowań na Covid-19;
- 3) na wyniki miała wpływ realizacja zadań związanych z Covid-19 zleconych przez Wojewodę. (przeznaczanie obiektu leczniczego lub jego części w okresie braku zawieszenia działalności wpływa na utratę przychodów z działalności prowadzonej w danym miejscu), tj.:
 - a) w 2021 r. – realizacja ww. zadań na podstawie wydanych decyzji dotyczących m.in.: utworzenia i prowadzenia Izolatorium w Sanatorium Uzdrowskim „Mikołaj”, w Willi Cyprys i w Sanatorium Uzdrowskim „Oblęgorek” oraz zapewnienia, w ramach II poziomu zabezpieczenia świadczeń, realizacji świadczeń opieki zdrowotnej poprzez zapewnienie w Specjalistycznym Szpitalu Ortopedyczno-Rehabilitacyjnym „Górka” im. dr Szymona Starkiewicza łóżek dla pacjentów z podejrzeniem bądź potwierdzonym zakażeniem wirusem SARS-CoV-2,
 - b) w 2022 r. – realizacja ww. zadań na podstawie wydanych decyzji dotyczących m.in.: utworzenia i prowadzenia Izolatorium w Willi „Cyprys” oraz w sprawie wykonania instalacji tlenowej dla 120 łóżek w budynku Uzdrowskiego Szpitala Kompleksowej Rehabilitacji „Krystyna” w bloku „C1” i „C” (...) dla pacjentów z podejrzeniem bądź potwierdzonym zakażeniem wirusem Sars-Cov-2.
- 4) po uruchomieniu działalności w czerwcu 2020 r. w lecznictwie stacjonarnym baza łóżek we wszystkich obiektach leczniczych została zmniejszona łącznie o ok. 60 szt. w stosunku do początku roku 2020 (wyłączenia pokoi pod izolatki i zmniejszenie liczby łóżek w pokojach spowodowane zaleceniami epidemiologicznymi, część łóżek przywrócono do użytkowania w II kwartale 2022 r.);
- 5) obostrzenia wprowadzane w 2021 r. wpłynęły na poziom popytu sektora HoReCa na wodę mineralną „Buskowianka” [REDACTED]
[REDACTED]

6) obostrzenia wprowadzane dla działalności uzdrowiskowej oraz liczne niedojazdy w związku z okresowym wzrostem zachorowań powodowały spadek sprzedaży usług oczyszczalni ścieków.

Wynik roku 2021 obejmuje wartość środków otrzymanych z Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych w ramach pomocy rekompensującej negatywne konsekwencje ekonomiczne związane z COVID-19, w ramach limitu 800 000 euro na przedsiębiorcę (otrzymana kwota [REDAKTOWANE], rozliczono na działalności w korekcie statystycznej).

Na poziom zrealizowanych przychodów w analizowanych okresach miało wpływ wyłączenie ze sprzedaży przez Zarząd Spółki 121 łóżek w Uzdrowiskowym Szpitalu Kompleksowej Rehabilitacji „Krystyna” (USzKR "Krystyna"), w związku z realizacją inwestycji pn.: „Rozbudowa Szpitala Uzdrowiskowego „Krystyna” służąca optymalizacji procesu terapeutyczno-leczniczego w chorobach układu krążenia”. [REDAKTOWANE]

[REDAKTOWANE]

[REDAKTOWANE]

[REDAKTOWANE]

[REDAKTOWANE]

[REDAKTOWANE]

[REDAKTOWANE]

[REDAKTOWANE]

[REDAKTOWANE]

[REDAKTOWANE]

[REDAKTOWANE]

Na wynik po korekcie statystycznej Produkcji i sprzedaży wody mineralnej „Buskowieńka” w 2022 r. wpłynęła przecena opakowań.

Konsekwencją wystąpienia pandemii i wprowadzanych obostrzeń jest trudna sytuacja finansowa Spółki, a obecnie pogłębia ten stan wysoki poziom inflacji.

Przychody Spółki w 2021 r. nie obejmują wartości faktur wystawianych na podstawie umów z NFZ za usługi niewykonane – tzw. ryczałt 1/12, stanowiących pomoc w okresie trwania epidemii. Ze środków uzyskanych w 2020 r. (z tzw. ryczałtu 1/12), Spółka rozlicza się wykonaniem usług (w przypadku leczenia uzdrowiskowego poprzez giełdę skierowań, dla pozostałych umów – poprzez zaliczanie w ciężar długu zaraportowanych okresowych nadwykonań dla poszczególnych zakresów objętych rozliczeniem długu) lub na podstawie korekt faktur. W grudniu 2021 r. doszło do przyznania finansowania zobowiązań wynikających z kwot rachunków ryczałtowych, wypłaconych bez realizacji świadczeń. Ostateczny termin zwrotu środków zgodnie z obecnie obowiązującymi umowami to 31 grudnia 2023 r.

Łącznie tytułem rozliczeń nadwykonań z 2022 r. (według stanu na dzień 14 listopada 2022 r.)

[REDACTED], do spłaty pozostał [REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]

Niekorzystnie na płynność wpływa okresowo lub trwale występowanie nadwykonań usług realizowanych na rzecz umów z NFZ (Spółka wydatkuje środki, natomiast na zapłatę za świadczenia musi czekać nawet kilka miesięcy lub wartość nadwykonania zostaje zaliczana na poczet spłaty długu). Realizacja świadczeń wyłącznie do wielkości określonych w umowie, w przypadku niektórych zakresów, oznaczałaby brak wykorzystania potencjału Spółki i w konsekwencji decyzje prowadzące m.in. do redukcji zatrudnienia. Dług nie ulegałby zmniejszeniu, a po rozliczeniu się z NFZ (np. w postaci zwrotu środków finansowych), gdy działalność i rozliczenia z nadwykonań wróćą do sytuacji sprzed 2020 r., Spółka mogłaby mieć problem ze zwiększeniem obsady personalnej w prowadzonych zakładach leczniczych.

[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]), co wpływa na płynność Spółki. Także spłaty rat od zaciągniętych wcześniej kredytów inwestycyjnych, przekładają się na płynność, a część odsetkowa raty także na wyniki Spółki.

Spłata zobowiązań powstałych w wyniku epidemii wpływa na poziom zadłużenia w rachunku bieżącym i w konsekwencji na wysokości odsetek, a tym samym na pogorszenie wyniku finansowego Spółki. Na poziom odsetek wpływa także wysokość stóp procentowych, które wzrosły w wyniku wysokiej inflacji.

W celu zabezpieczenia Spółki przed problemami z regulowaniem zobowiązań, w szczególności dotyczących wynagrodzeń, w 2022 r. Zarząd Spółki zdecydował się na skorzystanie z pożyczki od właściciela Spółki:

- pożyczka w wysokości [REDACTED] obejmowała 3 transze: [REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]

Zarząd Spółki prowadził rozmowy ze Świętokrzyskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ (ŚwOW NFZ) w sprawie możliwości wprowadzenia planu spłaty ryczałtu 1/12 (długu) dla umów zawartych z NFZ przez Spółkę, tj. częściowego zaniechania zaliczania nadwykonań w ciężar długu i zapłatę za okresowo powstałe nadwykonania, ponieważ realizacja świadczeń wiąże się z ponoszeniem kosztów zmiennych, które w obliczu inflacji stale rosną (okresowa zapłata za nadwykonania pozwoli na poprawę płynności Spółki). Ostatnie pisma do NFZ w tej sprawie zawierały harmonogramy spłaty obejmujące wielkość wykonania przeznaczanego na spłatę długu oraz harmonogram wystawiania faktur korygujących do rachunków ryczałtowych 1/12 z 2020 r. do umowy z rodzaju rehabilitacja lecznicza. **W odpowiedzi na wniosek o zapłatę za nadwykonania z rodzaju rehabilitacji leczniczej wpłynęło pismo z NFZ o stanowisku w sprawie konieczności zaliczania nadwykonań na poczet spłaty zobowiązań. W przypadku lecznictwa uzdrowiskowego z NFZ nie wpłynęło pismo zwrotne na propozycję Spółki rozłożenia spłaty ryczałtu 1/12 (długu).**

Informacja w sprawie zmian cen:

- wystosowano prośbę do ŚwOW NFZ o zmiany cen dla udzielanych świadczeń – brak realnego wzrostu cen świadczeń medycznych przy wzrastających kosztach spowodowanych inflacją będzie powodować pogorszenie sytuacji finansowej Spółki (część dostawców Spółki wnosi o zmianę cen dostarczanych materiałów lub realizowanych usług dla umów trwających pod groźbą ich wypowiedzenia, nasilają się także roszczenia płacowe pracowników) – odpowiedź NFZ wskazywała jedynie na planowane wdrożenie cen od dnia 1 lipca 2022 r. związanych z koniecznością wprowadzenia zmian wynagrodzeń zasadniczych [REDAKTED]
- systematycznie prowadzone są negocjacje z odbiorcami wody mineralnej „Buskowieńka” w przypadku, gdy dostawa wody realizowana jest na podstawie umów wieloletnich;
- na drugie półrocze 2022 roku wprowadzono wyższe niż pierwotnie zakładano podwyżki na świadczenia medyczne udzielane na warunkach komercyjnych.

Wielkość kosztów uwzględnia wprowadzenie Tarcz Antyinflacyjnych przewidujących czasową obniżkę stawek podatku VAT, m.in. na: żywność, paliwo i energię elektryczną, gaz ziemny (działalność lecznicza jest zwolniona z podatku VAT – w tym przypadku koszty księgowane są w wartości brutto). Spółka skorzystała z możliwości, jakie dają przepisy ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców paliw gazowych w związku z sytuacją na rynku gazu (rozwiązania pozwoliły na objęcie ochroną taryfową i skorzystanie

z niższych cen gazu ziemnego [REDACTED].

W związku z podwyżkami wynagrodzeń zasadniczych realizowanych na podstawie przepisów ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych wprowadzonymi od dnia 01 lipca 2021 roku NFZ wyodrębnił produkt tj. „współczynnik korygujący koszty świadczeń (...)” – wartość środków otrzymywanych przez Spółkę na ten cel nie zależała od wykonania świadczeń. W związku z podwyżkami wynagrodzeń zasadniczych realizowanych na podstawie przepisów ww. ustawy od dnia 1 lipca 2022 r. wprowadzono wzrost cen za świadczenia udzielane na podstawie umów – przy czym jednocześnie całkowicie wyeliminowano środki finansowe wypłacane za okres do dnia 30 czerwca 2022 r. na podstawie wyodrębnionych produktów tj. „współczynników korygujących koszty świadczeń (...)” m.in. tytułem wprowadzonych podwyżek z lipca 2021 r. Oznacza to, że wpływ środków będzie zależał od liczby zrealizowanych i zafakturowanych świadczeń, a tym samym pogłębi się niekorzystny wpływ nadwykonań oraz świadczeń przeznaczanych na spłatę zadłużenia wobec NFZ na płynność Spółki.

Poniżej przedstawiono wskaźniki płynności i zadłużenia – pogarszające się wskaźniki płynności (przy dodatnim wyniku finansowym w 2022 r.) to m.in. efekt rozliczeń z NFZ z długu zaciągniętego w 2020 r. (tytułem otrzymania środków na podstawie rachunków ryczałtowych wypłaconych przez NFZ bez realizacji świadczeń w związku z epidemią).

| Wyszczególnienie | | dane na 31.10.2021 r. | dane na 31.10.2022 r. | dynamika |
|---|--|--------------------------|--------------------------|------------|
| Wskaźnik płynności I stopnia | relacja inwestycji krótkoterminowych do zobowiązań krótkoterminowych | [REDACTED] | [REDACTED] | [REDACTED] |
| Wskaźnik płynności II stopnia | relacja inwestycji krótkoterminowych i należności krótkoterminowych do zobowiązań krótkoterminowych ogółem | [REDACTED] | [REDACTED] | [REDACTED] |
| Wskaźnik płynności III stopnia | relacja aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych ogółem | [REDACTED] | [REDACTED] | [REDACTED] |
| Wskaźnik zadłużenia aktywów (w %) | relacja kapitałów obcych (zobowiązania i rezerwy na zobowiązania) do aktywów ogółem | [REDACTED] | [REDACTED] | [REDACTED] |
| Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego (w %) | relacja kapitału obcego (zobowiązania i rezerwy na zobowiązania) do kapitału własnego | [REDACTED] | [REDACTED] | [REDACTED] |

Poziom zobowiązań i rezerw na zobowiązania Spółki (dane według Sprawozdania F-01) w analizowanym okresie przedstawia poniższa tabela (w tys. PLN):

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na dzień: | |
|------|---|----------------|---------------|
| | | 31.10.2021 r. | 31.10.2022 r. |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | | |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | | |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe bez funduszy specjalnych | | |
| | kredyty i pożyczki | | |
| | z tytułu dostaw i usług, | | |
| | zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i inne | | |
| | z tytułu wynagrodzeń | | |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | | |

Pozycja zobowiązań długoterminowych obejmuje wartości wynikające z zaciągniętych kredytów inwestycyjnych. [REDACTED]

II. Informacja dotycząca zatrudnienia:

Przedstawione poniżej średnie zatrudnienie zawiera dane dotyczące osób zatrudnionych na umowy o pracę – przeciętne zatrudnienie ustalono jako średnią według GUS do Sprawozdania F-01 (pomniejszone o osoby przebywające na urloпах wychowawczych i bezpłatnych oraz zasiłku opiekuńczym na dziecko do lat 8, zasiłku chorobowym, macierzyńskim, opiekuńczym, ojcowskim i rodzicielskim). Osoby wchodzące w skład Zarządu nie występują w ewidencji – od dnia 1 stycznia 2018 r. praca Zarządu Spółki jest realizowana na podstawie umowy o świadczenie usług zarządzania (umowy cywilnoprawne).

| Wyszczególnienie | Stan na 31.10.2021 r. | Stan na 31.10.2022 r. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| pracujący w osobach – stan w ostatnim dniu miesiąca kończącego okres sprawozdawczy | | |
| przeciętna liczba zatrudnionych (etaty - średnio w okresie) | | |

III. Informacja z wykonania zadań rzeczowych i finansowych za okres od 01.01.2022 r. do 31.10.2022 r. przygotowywana dla Rady Nadzorczej Spółki – w załączeniu (*Załącznik Nr 1 do Informacji*).

Średnie zatrudnienie w etatach przedstawione w Tabeli Nr 1 poz. 13 zawiera przeciętną liczbę zatrudnionych po przeliczeniu osób niepełnozatrudnionych na pełne etaty, łącznie z osobami otrzymującymi zasiłki chorobowe, macierzyńskie, opiekuńcze, rehabilitacyjne, rodzicielskie, ojcowskie, ale bez etatów wynikających z dodatkowych zasiłków opiekuńczych wprowadzonych z powodu epidemii. Do wyliczeń stosowana jest metoda średniej arytmetycznej ze stanów dziennych w miesiącach.

IV. Schemat / struktura organizacyjna (według stanu na dzień 1 września 2022 r.) – w załączeniu (*Załącznik Nr 2 do Informacji*).

V. W kontekście rozwoju Spółki „Uzdrowisko Busko-Zdrój” S.A. i planowanych inwestycji został dołączony *Plan Inwestycji Spółki na 2022 r.* (*Załącznik Nr 3 do Informacji*) oraz *Plan Zakupów Inwestycyjnych na 2022 r.* (*Załącznik Nr 4 do Informacji*).

Realizacja planowanych zadań inwestycyjnych w 2022 r., w układzie zgodnym z Planem Inwestycji (według stanu na dzień 31 października 2022 r.) przedstawia się następująco:

[Redacted content]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]