

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
UNIwersyteckiego Centrum Klinicznego im. PROF. K. GIBIŃSKIEGO
ŚLASKIEGO UNIwersYTETU MEDYCZNEGO W KATOWICACH**

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2021.poz. 711)

I. Wybrane informacje jednostce

1. Nazwa: Uniwersyteckie Centrum Kliniczne im. prof. K. Gibińskiego Śląskiego Uniwersytetu Medycznego w Katowicach (zwanym dalej UCK)
2. Siedziba: Katowice
3. Adres: Ceglana 35
4. Numer telefonu, adres poczty elektronicznej: 32 3581 460, sekretariat@uck.katowice.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON: 001325767
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000049660
7. Księga rejestrowa: 000000018597

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

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 Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno- finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U . z 2017 poz. 832).

Wskaźniki ekonomiczno- finansowe dla oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej

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.

2. Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się poniżej poziomu optymalnego, 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.

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.

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.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej UCK za 2020 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

Podstawą obliczenia wskaźników za 2020 rok jest sprawozdanie finansowe zbadane przez biegłego rewidenta.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ ZA 2020 ROK

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,49%	3
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	0,54%	3
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,66%	3
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	2,00	12
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	1,75	13
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	25

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	poniżej 45 dni	3	48	2
	przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	od 45 dni do 60 dni	2		
Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	od 61 dni do 90 dni	1		
	przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	powyżej 90 dni	0		
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	9

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%	poniżej 40 %	10	27%	10
	aktywa razem	od 40% do 60%	8		
Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania	powyżej 60% do 80%	3		
	fundusz własny	powyżej 80%	0		
Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania	od 0,00 do 0,50	10	0,52	8
	fundusz własny	od 0,51 do 1,00	8		
Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania	od 1,01 do 2,00	6		
	fundusz własny	od 2,01 do 4,00	4		
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0	Uzyskane pkt.	18
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	18

MAKSYMALNA LICZBA PUNKTÓW MOŻLIWA DO UZYSKANIA	70
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW	61
%	87,14%

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 61 punktów, co stanowi 87,14% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania (70 pkt) i świadczy ogólnie o stabilności ekonomicznej Szpitala. Kondycja finansowa UCK stwarza możliwości sukcesywnego dokonywania koniecznych inwestycji w zakresie budowlanym jaki i doposażenia w sprzęt medyczny oddziałów, poradni i pracowni Szpitala, a także pozwala na terminowe regulowanie wszystkich zobowiązań.

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ za 2020 rok

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,49%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,54%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,66%	3
	I. Razem		9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	2,00	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,75	13
	II. Razem		25
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	48	2
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	25	7
	III. Razem		9
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	27%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,52	8
	IV. Razem		18
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW			61

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej UCK na kolejne trzy lata obrotowe (2021, 2022, 2023) wraz z opisem przyjętych założeń

UCK jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2021-2023 rok została opracowana zgodnie z przepisami Rozporządzenia wydanego na podstawie art. 53 ustawy o działalności leczniczej z uwzględnieniem regulacji zawartych w art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej, osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego w roku 2023.

1. Wskaźniki makroekonomiczne

Zgodnie z Wieloletnim Planem Finansowym Państwa na lata 2021-2024 prognozowany jest wzrost PKB o 3,8% w roku 2021, a w roku 2022 i 2023 odpowiednio o 4,3% i 3,7%

Jednocześnie zgodnie z Ustawą o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych na finansowanie ochrony zdrowia przeznacza się corocznie środki finansowe w wysokości nie niższej niż 6% PKB, z zastrzeżeniem że wysokość środków finansowych przeznaczonych na finansowanie ochrony zdrowia w latach 2018-2023 nie może być niższa niż: 4,78% PKB w 2018 r.; 4,86% PKB w 2019 r.; 5,03% PKB w 2020 r.; 5,30% PKB w 2021 r.; 5,55% PKB w 2022 r.; 5,80% PKB w 2023 r.

Prognozowany średnioroczny wskaźnik inflacji w latach 2021-2023 wynosi 2,5 proc, natomiast wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej prognozowany jest na poziomie 6,2 % w roku 2021, 6,4% w roku 2022, 5,8% w roku 2023.

Z uwagi na obecną sytuację epidemiczną związaną z chorobą koronawirusową (COVID-19) należy mieć na uwadze niebezpieczeństwo nieosiągnięcia wskaźników wykazanych w WFPF.

2. Założenia do prognozy przychodów i kosztów UCK na lata 2021-2023

Podstawą określenia przychodów na 2021 rok jest plan finansowy na 2021 r. Do prognozy przychodów na lata 2021-2023 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności UCK z uwzględnieniem planów rozwojowych Szpitala. Przyjęto realizację kontraktu na poziomie realizacji ostatnich miesięcy, a także wzrost przychodów wynikających z założeń Państwa, dotyczących prognozowanego wzrostu nakładów na ochronę zdrowia. Ponadto zaplanowano kontynuację działań poprawiających rentowność w obszarze onkologicznych świadczeń medycznych zarówno w zakresie diagnostyki jak i procesu leczenia pacjentów, jak i również rozwój zakontraktowanej w tym roku Chirurgii Onkologicznej.

Z uwagi na obecną sytuację epidemiczną związaną z chorobą COVID 19 głównym zadaniem w celu realizacji zaplanowanych przychodów jest przywrócenie pełnej realizacji udzielanych świadczeń medycznych. Ponadto w latach kolejnych 2022-2023 założono zwiększoną

realizację świadczeń medycznych poprzez zwiększenie potencjału oddziałów oraz wprowadzane zmiany w organizacji udzielania świadczeń.

Ponadto w prognozie zarówno po stronie przychodów jak i kosztów ujęto skutek finansowy regulacji wynikających z wzrostu wynagrodzeń pielęgniarek, lekarzy specjalistów, rezydentów ratowników medycznych, a także po stronie kosztów ujęto skutki wzrostu wynagrodzenia na podstawie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych i jej zmiany. Podpisana w dniu 17 czerwca 2021 przez Prezydenta zmiana ustawy wprowadza podwyższenie wskaźników pracy oraz przesunięcie wyrównania wynagrodzenia zasadniczego do najniższego wynagrodzenia zasadniczego wynikającego z ustawy od dnia 1 lipca 2021 roku. Skutki finansowe powyższej regulacji, dotyczące pracowników grup zawodowych ujętych w załączniku nr 1 do ustawy, zastały wykazane w prognozie również po stronie przychodów z uwagi na procedowane projekty Rozporządzeń Ministra Zdrowia (MZ 1181, MZ 1182), zabezpieczające odrębne finansowanie wzrostu wynagrodzenia zasadniczego związanego ze zmianą ustawy. Konieczne do poniesienia koszty związane ze wzrostem wynagrodzenia pozostałej części personelu (administracja, obsługa), będące konsekwencją powyższej zmiany ustawy, szpital musi pokryć z bieżącej działalności.

Od stycznia 2021 roku jednostki sektora finansów publicznych weszły w obowiązek wprowadzenia Pracowniczych Planów Kapitałowych, co znacznie podwyższy koszty świadczeń pracowniczych. Na dzień dzisiejszy w szpitalu do PPK przystąpiło około 19% pracowników.

Podstawą określenia kosztów i wydatków majątkowych na 2021 r. jest plan finansowy i inwestycyjny UCK sporządzony w oparciu o dokonane zakupy w latach ubiegłych, zawarte umowy, wzrost cen, a także planów związanych z dalszym rozwojem UCK.

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 zdrowotnych a także wydatki inwestycyjne, w tym związane z programami współfinansowanymi udziałem środków unijnych na podstawie zawartych na dzień dzisiejszy umów.

Prognoza kosztów na lata 2022-2023 sporządzona została z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych, a także planów rozwojowych Szpitala. Założono wzrost kosztów zakupów towarów i usług o 2,5% w stosunku rocznym na poziomie prognozowanej inflacji natomiast wzrost kosztów wynagrodzeń w oparciu o planowane, niezbędne wzrosty wynagrodzeń.

Plany rozwojowe Szpitala uwzględnione w prognozie ekonomiczno – finansowej na lata 2021 – 2023

1. Rozwój UCK SUM w Katowicach jako ośrodka kompleksowej diagnostyki i terapii leczenia nowotworów poprzez zwiększanie zakresu i poziomu realizacji świadczeń w zakresie diagnostyki oraz leczenia chorób nowotworowych głównie poprzez podjęcie następujących działań:
 - dalsze zwiększanie poziomu realizacji udzielania świadczeń w obszarze onkologicznym,
 - utworzenie specjalistycznych ośrodków narządowych poprzez utworzenie *Breast Cancer Unit (BCU)*, *Brain Tumour Unit*, *ENETS Center of Excellence*, *Colorectal Cancer Unit*,
 - rozszerzenie katalogu świadczeń diagnostycznych niezbędnych dla kompleksowej opieki nad pacjentem onkologicznym poprzez rozwój Pracowni Rezonansu Magnetycznego, Pracowni Tomografii Komputerowej, Pracowni RTG oraz rozbudowę Pracowni Mammografii,
 - rozwój zakontraktowanego w 2021 roku Oddziału chirurgii onkologicznej,
 - zakontraktowanie Koordynowanej Opieki nad Pacjentem – jelito grube,
 - utworzenie Zakładu Patomorfologii,
 - realizacja w roku 2021 kontynuacji programu Ministerstwa Zdrowia badań przesiewowych raka jelita grubego, w zakresie wykonywania badań kolonoskopowych w systemie oportunistycznym,
2. Rozwój UCK SUM w Katowicach poprzez zwiększanie zakresu i poziomu realizacji świadczeń w innych zakresach głównie poprzez podjęcie następujących działań:
 - pozyskanie kontraktu NFZ na Oddział paliatywny,
 - zakontraktowanie z NFZ Ośrodka Rehabilitacji Diennej,
 - rozwój diabetologii w ramach Oddziału Chorób Wewnętrznych, Autoimmunologicznych i Metabolicznych,
 - utworzenie Poradni Diabetologicznej,
3. **Modernizacja istniejącej i utworzenie nowej infrastruktury udzielania świadczeń w UCK SUM w Katowicach**

Modernizacja infrastruktury stanowiącej bazę udzielanych świadczeń w UCK SUM w Katowicach jest niezbędna dla utrzymania ciągłości oraz poprawy jakości udzielanych świadczeń przy równoczesnym dostosowaniu warunków do wymogów przepisów prawa.

Kluczowe działania inwestycyjne Szpitala w tym zakresie dotyczą głównie:

- przebudowa i rozbudowa Centralnej Izby Przyjęć – Ligota,
- modernizacja istniejącej kanalizacji sanitarnej – Ligota,
- sukcesywna modernizacja oddziałów Szpitala,
- sukcesywna wymiana i unowocześnienie bazy aparatury medycznej i informatycznej,

- realizacja projektu E-caremed,
- realizacja projektu e-usługi z Ministerstwem Zdrowia,
- realizacja projektu rozbudowy Pracowni Mammografii w wyposażeniu – Ceglana,
- realizacja projektu zakupu sprzętu i aparatury dla Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii w ramach Narodowego Programu Rozwoju Medycyny Transplantacyjnej,
- realizacja projektu rozbudowy instalacji tlenowej w lokalizacji Medyków,

Dodatkowo w przypadku pozyskania środków zewnętrznych planowane są następujące kluczowe inwestycje:

- wymiana i unowocześnienie bazy aparatury medycznej Oddziału Neurochirurgii, Oddziału Chirurgii Przewodu Pokarmowego, Neurologii i Udarów, Ginekologii i Położnictwa, Pracowni Endoskopii,
- modernizacja Oddziałów Wewnętrznych, Neurologii i Udarów,
- modernizacja źródła ciepła wraz z modernizacją lokalnej sieci ciepłowniczej oraz termomodernizacja budynku oddziału chirurgii onkologicznej,
- zakup rezonansu magnetycznego wraz z adaptacją pomieszczeń - Ligota

Środki finansowe, inwestycyjne posiadane przez UCK a także planowane dofinansowania pozwalają na realizację uwzględnionych w prognozie inwestycji z zachowaniem stabilizacji finansowej i utrzymania bezpiecznego poziomu posiadanych środków pieniężnych.

Prognoza rachunku zysków i strat na lata 2021-2023

Wyszczególnienie		2020	2021	2022	2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	307 033 834,66 zł	346 461 000,00 zł	353 698 000,00 zł	379 796 000,00 zł
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	309 074 882,24 zł	347 911 000,00 zł	355 148 000,00 zł	381 246 000,00 zł
	<i>a. Sprzedanych NFZ</i>	<i>287 544 277,43 zł</i>	<i>322 857 000,00 zł</i>	<i>328 861 000,00 zł</i>	<i>353 742 000,00 zł</i>
	<i>RYCZAŁT</i>	<i>119 235 704,84 zł</i>	<i>109 444 000,00 zł</i>	<i>122 902 000,00 zł</i>	<i>133 189 000,00 zł</i>
	<i>ODRĘBNE FINANSOWANIE - tele i brachyterapia</i>	<i>27 962 976,00 zł</i>	<i>31 547 000,00 zł</i>	<i>31 547 000,00 zł</i>	<i>31 547 000,00 zł</i>
	<i>ODRĘBNE FINANSOWANIE - leki i substancje czynne</i>	<i>47 648 356,31 zł</i>	<i>48 346 000,00 zł</i>	<i>49 551 000,00 zł</i>	<i>50 787 000,00 zł</i>
	<i>ODRĘBNE FINANSOWANIE - finansowanie wynagrodzeń (w tym wzrost minimalnego)</i>	<i>17 137 990,16 zł</i>	<i>21 438 000,00 zł</i>	<i>27 550 000,00 zł</i>	<i>32 788 000,00 zł</i>
	<i>ODRĘBNE FINANSOWANIE - finansowanie wynagrodzeń COVID</i>	<i>3 851 606,08 zł</i>	<i>12 107 000,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>
	<i>ODRĘBNE FINANSOWANIE - rezonans magnetyczny</i>	<i>1 794 930,30 zł</i>	<i>2 429 000,00 zł</i>	<i>3 000 000,00 zł</i>	<i>3 251 000,00 zł</i>
	<i>ODRĘBNE FINANSOWANIE - zakresy COVID</i>	<i>8 665 284,70 zł</i>	<i>14 258 000,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>
	<i>ODRĘBNE FINANSOWANIE - pozostałe zakresy</i>	<i>59 658 415,74 zł</i>	<i>78 265 000,00 zł</i>	<i>88 311 000,00 zł</i>	<i>95 677 000,00 zł</i>
	<i>CHIRURGIA ONKOLOGICZNA</i>	<i>1 589 013,30 zł</i>	<i>5 023 000,00 zł</i>	<i>6 000 000,00 zł</i>	<i>6 503 000,00 zł</i>
	<i>b. Sprzedanych Ministerstwu Zdrowia - Rezydenci</i>	<i>15 902 388,33 zł</i>	<i>18 359 000,00 zł</i>	<i>19 299 000,00 zł</i>	<i>20 385 000,00 zł</i>
	<i>c. Sprzedanych Ministerstwu Zdrowia - Program profilaktyczny raka jelita grubego</i>	<i>265 000,00 zł</i>	<i>530 000,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>
	<i>d. Sprzedanych Urząd Marszałkowski - Stażyści</i>	<i>567 226,91 zł</i>	<i>676 000,00 zł</i>	<i>826 000,00 zł</i>	<i>879 000,00 zł</i>
	<i>e. Odpłatne świadczenia zdrowotne</i>	<i>919 945,03 zł</i>	<i>1 353 000,00 zł</i>	<i>1 353 000,00 zł</i>	<i>1 353 000,00 zł</i>
	<i>f. Dydaktyka</i>	<i>96 866,98 zł</i>	<i>102 000,00 zł</i>	<i>102 000,00 zł</i>	<i>102 000,00 zł</i>
	<i>g. Badania kliniczne</i>	<i>652 323,12 zł</i>	<i>596 000,00 zł</i>	<i>1 000 000,00 zł</i>	<i>1 000 000,00 zł</i>
	<i>h. Najem</i>	<i>2 860 737,89 zł</i>	<i>3 138 000,00 zł</i>	<i>3 407 000,00 zł</i>	<i>3 485 000,00 zł</i>
	<i>i. Pozostałe</i>	<i>266 116,55 zł</i>	<i>300 000,00 zł</i>	<i>300 000,00 zł</i>	<i>300 000,00 zł</i>
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-2 114 605,87 zł	-1 500 000,00 zł	-1 500 000,00 zł	-1 500 000,00 zł
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	73 558,29 zł	50 000,00 zł	50 000,00 zł	50 000,00 zł
B.	Koszty działalności operacyjnej	308 058 973,58 zł	360 340 000,00 zł	361 694 000,00 zł	383 841 000,00 zł
I.	Amortyzacja	11 618 120,49 zł	14 000 000,00 zł	17 200 000,00 zł	18 100 000,00 zł
II.	Zużycie materiałów i energii	101 178 154,10 zł	115 377 000,00 zł	114 718 000,00 zł	123 586 000,00 zł
III.	Usługi obce	59 867 576,73 zł	73 940 000,00 zł	73 707 000,00 zł	77 030 000,00 zł
IV.	Podatki i opłaty	927 251,08 zł	1 200 000,00 zł	1 273 000,00 zł	1 342 000,00 zł
V.	Wynagrodzenia	109 929 018,48 zł	127 752 000,00 zł	126 836 000,00 zł	134 249 000,00 zł
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23 155 535,15 zł	26 541 000,00 zł	26 391 000,00 zł	27 926 000,00 zł
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 336 981,63 zł	1 460 000,00 zł	1 497 000,00 zł	1 534 000,00 zł
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	46 335,92 zł	70 000,00 zł	72 000,00 zł	74 000,00 zł
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 025 138,92 zł	-13 879 000,00 zł	-7 996 000,00 zł	-4 045 000,00 zł
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 842 014,51 zł	9 875 000,00 zł	9 665 000,00 zł	9 265 000,00 zł
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II.	Dotacje	3 113 695,70 zł	5 700 000,00 zł	7 100 000,00 zł	7 200 000,00 zł
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	39 161,44 zł	15 000,00 zł	15 000,00 zł	15 000,00 zł
IV.	Inne przychody operacyjne	2 689 157,37 zł	4 160 000,00 zł	2 550 000,00 zł	2 050 000,00 zł

E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 125 521,07 zł	520 000,00 zł	345 000,00 zł	345 000,00 zł
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	244 186,99 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 719 515,15 zł	40 000,00 zł	40 000,00 zł	40 000,00 zł
III.	Inne koszty operacyjne	1 161 818,93 zł	480 000,00 zł	305 000,00 zł	305 000,00 zł
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 691 354,52 zł	-4 524 000,00 zł	1 324 000,00 zł	4 875 000,00 zł
G.	Przychody finansowe	61 191,05 zł	50 000,00 zł	50 000,00 zł	50 000,00 zł
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II.	Odsetki, w tym:	60 999,43 zł	50 000,00 zł	50 000,00 zł	50 000,00 zł
	– od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	– w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	191,62 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
V.	Inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
H.	Koszty finansowe	164 807,68 zł	53 000,00 zł	33 000,00 zł	33 000,00 zł
I.	Odsetki, w tym:	157 284,17 zł	40 000,00 zł	20 000,00 zł	20 000,00 zł
	– dla jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	– w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	635,76 zł	8 000,00 zł	8 000,00 zł	8 000,00 zł
IV.	Inne	6 887,75 zł	5 000,00 zł	5 000,00 zł	5 000,00 zł
I.	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 587 737,89 zł	-4 527 000,00 zł	1 341 000,00 zł	4 892 000,00 zł
J.	Podatek dochodowy	28 243,00 zł	200 000,00 zł	205 000,00 zł	210 000,00 zł
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
L.	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 559 494,89 zł	-4 727 000,00 zł	1 136 000,00 zł	4 682 000,00 zł

Prognoza bilansu na lata 2021-2023

AKTYWA

Aktywa	2020	2021	2022	2023
A. Aktywa trwałe	149 848 909,23 zł	192 576 728,07 zł	223 509 150,38 zł	214 970 275,79 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	373 565,04 zł	789 330,32 zł	742 207,79 zł	766 845,04 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartość firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne	373 565,04 zł	789 330,32 zł	742 207,79 zł	766 845,04 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II. Rzeczowe aktywa trwałe	149 461 969,50 zł	191 767 397,75 zł	222 746 942,59 zł	214 183 430,75 zł
1. Środki trwałe	148 688 576,56 zł	189 767 397,75 zł	220 746 942,59 zł	212 183 430,75 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	109 363 465,74 zł	120 161 387,77 zł	132 252 667,84 zł	131 020 062,00 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 835 149,25 zł	10 576 988,18 zł	11 625 589,80 zł	9 308 391,16 zł
d) środki transportu	454 935,49 zł	415 880,79 zł	391 764,69 zł	173 741,00 zł
e) inne środki trwałe	35 035 026,08 zł	58 613 141,01 zł	76 476 920,26 zł	71 681 236,59 zł
2. Środki trwałe w budowie	773 392,94 zł	2 000 000,00 zł	2 000 000,00 zł	2 000 000,00 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1. Od jednostek powiązanych				
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3. Od pozostałych jednostek				
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1. Nieruchomości				
2. Wartości niematerialne i prawne				
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
c) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
4. Inne inwestycje długoterminowe				

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 374,69 zł	20 000,00 zł	20 000,00 zł	20 000,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 374,69 zł	20 000,00 zł	20 000,00 zł	20 000,00 zł
B. Aktywa obrotowe	93 889 431,04 zł	82 159 810,16 zł	86 714 738,40 zł	96 013 303,08 zł
I. Zapasy	11 763 645,88 zł	8 605 200,00 zł	8 605 200,00 zł	8 605 200,00 zł
1. Materiały	11 758 484,31 zł	8 600 000,00 zł	8 600 000,00 zł	8 600 000,00 zł
2. Półprodukty i produkty w toku				
3. Produkty gotowe				
4. Towary	5 161,57 zł	5 200,00 zł	5 200,00 zł	5 200,00 zł
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Należności krótkoterminowe	40 274 202,46 zł	41 281 057,52 zł	42 313 083,96 zł	43 370 911,06 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Należności od pozostałych jednostek	40 274 202,46 zł	41 281 057,52 zł	42 313 083,96 zł	43 370 911,06 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	38 707 766,46 zł	39 675 460,62 zł	40 667 347,14 zł	41 684 030,82 zł
- do 12 miesięcy	38 707 766,46 zł	39 675 460,62 zł	40 667 347,14 zł	41 684 030,82 zł
- powyżej 12 miesięcy				
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
c) inne	1 566 436,00 zł	1 605 596,90 zł	1 645 736,82 zł	1 686 880,24 zł
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	41 184 210,33 zł	31 589 495,96 zł	35 095 296,34 zł	43 318 504,97 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	41 184 210,33 zł	31 589 495,96 zł	35 095 296,34 zł	43 318 504,97 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	41 184 210,33 zł	31 589 495,96 zł	35 095 296,34 zł	43 318 504,97 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 568 723,06 zł	1 500 000,00 zł	1 500 000,00 zł	1 500 000,00 zł
- inne środki pieniężne	39 615 487,27 zł	30 089 495,96 zł	33 595 296,34 zł	41 818 504,97 zł
- inne aktywa pieniężne				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	667 372,37 zł	684 056,68 zł	701 158,10 zł	718 687,05 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
D. Udziały (akcje) własne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Aktywa razem	243 738 340,27 zł	274 736 538,23 zł	310 223 888,78 zł	310 983 578,87 zł

PASYWA

Pasywa	2020	2021	2022	2023
A. Kapitał (fundusz) własny	125 646 990,11 zł	120 919 990,11 zł	122 055 990,11 zł	126 737 990,11 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	34 155 765,83 zł	34 155 765,83 zł	34 155 765,83 zł	34 155 765,83 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	89 931 729,39 zł	91 491 224,28 zł	86 764 224,28 zł	87 900 224,28 zł
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- na udziały (akcje) własne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
VI. Zysk (strata) netto	1 559 494,89 zł	-4 727 000,00 zł	1 136 000,00 zł	4 682 000,00 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	118 091 350,16 zł	153 816 548,12 zł	188 167 898,67 zł	184 245 588,76 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	20 312 382,01 zł	20 834 563,80 zł	22 334 563,80 zł	23 834 563,80 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	19 334 563,80 zł	20 834 563,80 zł	22 334 563,80 zł	23 834 563,80 zł
- długoterminowa	17 701 674,54 zł	19 074 992,92 zł	20 448 311,30 zł	21 821 629,68 zł
- krótkoterminowa	1 632 889,26 zł	1 759 570,88 zł	1 886 252,50 zł	2 012 934,12 zł
3. Pozostałe rezerwy	977 818,21 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowe	977 818,21 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	852 629,61 zł	248 134,59 zł	200 000,00 zł	200 000,00 zł
1. Wobec jednostek powiązanych				
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3. Wobec pozostałych jednostek	852 629,61 zł	248 134,59 zł	200 000,00 zł	200 000,00 zł
a) kredyty i pożyczki	657 394,59 zł	48 134,59 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
d) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
e) inne	195 235,02 zł	200 000,00 zł	200 000,00 zł	200 000,00 zł

III. Zobowiązania krótkoterminowe	43 981 719,95 zł	42 204 703,43 zł	43 424 159,56 zł	45 127 279,41 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	41 183 959,38 zł	39 233 481,70 zł	40 262 779,64 zł	41 782 539,46 zł
a) kredyty i pożyczki	609 260,00 zł	609 260,00 zł	48 134,59 zł	0,00 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe				
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 295 936,21 zł	21 828 334,62 zł	22 374 042,98 zł	22 933 394,06 zł
- do 12 miesięcy	21 295 936,21 zł	21 828 334,62 zł	22 374 042,98 zł	22 933 394,06 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	3 437 087,35 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
f) zobowiązania wekslowe	0,00 zł			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 459 517,17 zł	7 922 007,23 zł	8 429 015,70 zł	8 917 898,61 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	7 626 141,47 zł	8 098 962,24 zł	8 617 295,82 zł	9 117 098,98 zł
i) inne	756 017,18 zł	774 917,61 zł	794 290,55 zł	814 147,81 zł
4. Fundusze specjalne	2 797 760,57 zł	2 971 221,73 zł	3 161 379,92 zł	3 344 739,95 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	52 944 618,59 zł	90 529 146,30 zł	122 209 175,31 zł	115 083 745,55 zł
1. Ujemna wartość firmy				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	52 944 618,59 zł	90 529 146,30 zł	122 209 175,31 zł	115 083 745,55 zł
- długoterminowe	49 653 258,11 zł	84 845 780,50 zł	115 083 745,55 zł	107 829 802,16 zł
- krótkoterminowe	3 291 360,48 zł	5 683 365,80 zł	7 125 429,76 zł	7 253 943,39 zł
Pasywa razem	243 738 340,27 zł	274 736 538,23 zł	310 223 888,78 zł	310 983 578,87 zł

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ – PROGNOZA NA LATA 2021-2023

Grupa	Wskaźniki	2021		2022		2023	
		wskaźnik	ilość punktów	wskaźnik	ilość punktów	wskaźnik	ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Zyskowności netto (%)	-1,32%	0	0,31%	3	1,20%	3
	Zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1,26%	0	0,36%	3	1,25%	3
	Zyskowność aktywów (%)	-1,82%	0	0,39%	3	1,51%	3
	RAZEM	0	0	RAZEM	9	RAZEM	9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Płynności bieżącej	1,85	12	1,90	12	2,02	12
	Płynności szybkiej	1,66	13	1,71	13	1,84	13
	RAZEM	25	25	RAZEM	25	RAZEM	25
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Rotacji należności (w dniach)	41	3	41	3	39	3
	Rotacji zobowiązań (w dniach)	23	7	23	7	22	7
	RAZEM	10	10	RAZEM	10	RAZEM	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Zadłużenia aktywów %	23%	10	21%	10	22%	10
	Wypłacalności	0,52	8	0,54	8	0,55	8
	RAZEM	18	18	RAZEM	18	RAZEM	18
Łączna wartość punktów		53		62		62	
Maksymalna liczba punktów		70		70		70	
%		75,71%		88,57%		88,57%	

Trend kształtowania się wskaźników ekonomicznych w wyniku przyjętych założeń w okresie prognozy tj. w latach 2021-2023 wykazuje tendencję wzrostową, co niewątpliwie wpłynie korzystnie na długofalowy rozwój Szpitala, zwiększenie jakości i dostępności do świadczeń zdrowotnych, w tym kompleksowości leczenia a także na bezpieczeństwo finansowe UCK.

Wskaźniki rentowności prognozowane są w roku 2021 na niższym poziomie, natomiast w kolejnych dwóch latach prognozuje się wzrost zyskowności, co skutkuje od roku 2022 dodatnim wynikiem finansowym. Wskaźniki płynności są na zadowalającym poziomie i świadczą o wypłacalności i gwarancji terminowego opłacania zobowiązań finansowych.

Pozostałe wskaźniki (efektywności i zadłużenia) kształtują się na porównywalnym i bezpiecznym dla UCK poziomie.

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2020-2023

Wskaźniki	2020	2021	2022	2023
Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	0	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	0	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	3	0	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	12	12	12	12
Wskaźnik szybkiej płynności	13	13	13	13
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	2	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	8	8	8	8
RAZEM	61	53	62	62

IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

Istotnym zdarzeniem mogącym mieć istotny wpływ na osiągnięcie prognozowanych wskaźników może mieć obecna sytuacja epidemiczna, która od marca 2020 roku wpływa bardzo negatywnie na ilość udzielanych świadczeń medycznych, co może mieć także negatywne konsekwencje w wysokości naliczenia ryczału na kolejne lata.

Ponadto na sytuację finansową UCK mogą mieć wpływ czynniki makroekonomiczne wynikające z prowadzonej przez Państwo polityki gospodarczej, których obecnie nie można przewidzieć, między innymi regulacje dotyczące kształtowania wynagrodzeń w sektorze ochrony zdrowia, zmiany w systemie emerytalnym, a także zmiany w systemie podatkowym.

P.O. DYREKTORA
Wachowicz
mgr Renata Wachowicz

GLÓWNY KSIĘGOWY
Pasz
mgr Beata Paszkowska

Z-CIA DYREKTORA
DS. EKONOMICZNYCH
Kopiec
mgr Ewa Kopiec