

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
UNIWERSYTECKIEGO CENTRUM KLINICZNEGO IM.PROF.K.GIBIŃSKIEGO
ŚLĄSKIEGO UNIWERSYTETU MEDYCZNEGO W KATOWICACH**

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2020.poz. 295)

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 Rozporządzeniem 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.

kp

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 2019 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

Handwritten signature

Podstawą obliczenia wskaźników za 2019 rok jest sprawozdanie finansowe zbadane przez biegłego rewidenta.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ ZA 2019 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	-1,84%	0
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	-1,94%	0
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	-2,36%	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	0

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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	1,74	12
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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	1,53	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) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni	3	51	2
		od 45 dni do 60 dni	2		
		od 61 dni do 90 dni	1		
		powyżej 90 dni	0		
Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni	7	28	7
		od 61 dni do 90 dni	4		
		powyżej 90 dni	0		
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	9

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 %	10	25%	10
		od 40% do 60%	8		
		powyżej 60% do 80%	3		
		powyżej 80%	0		
Wyplacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50	10	0,46	10
		od 0,51 do 1,00	8		
		od 1,01 do 2,00	6		
		od 2,01 do 4,00	4		
		powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0		
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	20

MAKSYMALNA LICZBA PUNKTÓW MOŻLIWA DO UZYSKANIA	70
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW	54
%	77,14%

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2019r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 54 punktów, co stanowi 77,14% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania (70 pkt) i świadczy ogólnie o stabilności ekonomicznej Szpitala. Obniżona ocena punktowa wynika z osiągniętego przez UCK w roku 2019 ujemnego wyniku finansowego (brak punktów w obszarze wskaźników zyskowności). Kondycja finansowa UCK stwarza jednak 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 2019 rok

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-1,84%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1,94%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-2,36%	0
	I. Razem		0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,74	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,53	13
	II. Razem		25
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	51	2
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	28	7
	III. Razem		9
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	25%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,46	10
	IV. Razem		20
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW			54

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej UCK na kolejne trzy lata obrotowe (2020, 2021, 2022) 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 2020-2022 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 ostatnim prognozowanym roku.

1. Wskaźniki makroekonomiczne

Zgodnie z Wieloletnim Planem Finansowym Państwa na lata 2019-2022 prognozowany jest wzrost PKB o 3,7% w roku 2020, a w roku 2021 i 2022 odpowiednio o 3,4% i 3,3%

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 2020-2021 wynosi 2,5 proc.

Do dnia sporządzenia niniejszego Raportu nie ukazał się Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2020-2023. Z uwagi na obecną sytuację epidemiczną związaną z chorobą koronawirusową (COVID-19) istnieje niebezpieczeństwo nieosiągnięcia wskaźników wykazanych w zeszłorocznym WPF.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów UCK na lata 2020-2022

Podstawą określenia przychodów na 2020 rok jest plan finansowy na 2020r. Do prognozy przychodów na lata 2020-2022 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 roku 2019 z uwzględnieniem wzrostu przychodów zakresu ryczałtowego 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.

Z uwagi na obecną sytuację epidemiczną związaną z chorobą COVID 19 głównym zadaniem jest przywrócenie do końca roku 2020 pełnej realizacji udzielanych świadczeń medycznych. Ponadto w latach kolejnych 2021-2022 założono zwiększoną realizację świadczeń medycznych

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

Planowana jest kontynuacja działań w celu pozyskania kontraktu w zakresie świadczeń chirurgii onkologicznej, urologii oraz oddziału paliatywnego.

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 pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Na początku roku 2022 w/w ustawa nakłada obowiązek zakończenia etapowego podwyższania wynagrodzeń, co w połączeniu z symulowanym wzrostem wynagrodzenia stanowiącego bazę do wyliczenia podwyżek, powoduje znaczny wzrost funduszu wynagrodzeń w roku 2022.

Od stycznia 2021 roku jednostki sektora finansów publicznych wchodzi w obowiązek wprowadzenia Pracowniczych Planów Kapitałowych, co znacznie podwyższy koszty świadczeń pracowniczych.

Podstawą określenia kosztów i wydatków majątkowych na 2020 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 2021-2022 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 ustawowe wzrosty wynagrodzeń.

Plany rozwojowe Szpitala uwzględnione w prognozie ekonomiczno – finansowej na lata 2020 – 2022

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,
- pozyskanie kontraktu na oddział chirurgii onkologicznej,
- rozszerzenie katalogu świadczeń onkologicznych o procedury urologiczne (wraz z pozyskaniem kontraktu na oddział urologiczny),
- pozyskanie kontraktu na oddział paliatywny,
- utworzenie innowacyjnego Centrum Badawczo-Leczniczego Medycyny Nuklearnej (po uzyskaniu dofinansowania na ten cel).

2. 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,
- sukcesywna modernizacja oddziałów Szpitala,
- sukcesywna wymiana i unowocześnienie bazy aparatury medycznej i informatycznej,
- realizacja projektu E-caremed,

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 2020-2022

Wyszczególnienie		2019	2020	2021	2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	280 033 160,56 zł	290 162 000,00 zł	309 038 865,26 zł	331 392 609,71 zł
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	280 890 235,15 zł	291 318 000,00 zł	310 110 081,85 zł	331 903 061,81 zł
	a. Sprzedanych NFZ	260 987 174,62 zł	270 211 000,00 zł	288 449 069,62 zł	308 409 568,07 zł
	b. Sprzedanych Ministerstwu Zdrowia - Rezydent	14 178 651,08 zł	14 168 000,00 zł	14 381 806,78 zł	16 455 377,68 zł
	c. Sprzedanych Ministerstwu Zdrowia - Program profilaktyczny raka jelita grubego	157 500,00 zł	530 000,00 zł	530 000,00 zł	0,00 zł
	d. Sprzedanych Urząd Marszałkowski - Stażyści	498 986,48 zł	518 000,00 zł	570 047,05 zł	711 716,40 zł
	e. Odpłatne świadczenia zdrowotne	1 292 349,46 zł	1 400 000,00 zł	1 435 000,00 zł	1 470 875,00 zł
	f. Dydaktyka	153 245,40 zł	206 000,00 zł	211 150,00 zł	216 428,75 zł
	g. Badania kliniczne	599 076,48 zł	1 000 000,00 zł	1 025 000,00 zł	1 050 625,00 zł
	h. Najem	2 574 700,57 zł	2 785 000,00 zł	2 995 508,40 zł	3 063 158,40 zł
	i. Pozostałe	448 551,06 zł	500 000,00 zł	512 500,00 zł	525 312,50 zł
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-948 318,10 zł	-1 256 000,00 zł	-1 173 716,59 zł	-615 514,60 zł
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	91 243,51 zł	100 000,00 zł	102 500,00 zł	105 062,50 zł
B.	Koszty działalności operacyjnej	285 835 185,42 zł	299 678 000,00 zł	314 691 385,35 zł	333 773 583,02 zł
I.	Amortyzacja	10 332 849,66 zł	11 743 000,00 zł	14 873 907,62 zł	19 217 761,27 zł
II.	Zużycie materiałów i energii	93 721 259,73 zł	98 865 000,00 zł	104 474 796,63 zł	108 512 478,88 zł
III.	Usługi obce	55 432 898,41 zł	56 872 000,00 zł	59 751 752,35 zł	60 770 816,06 zł
IV.	Podatki i opłaty	846 826,15 zł	881 000,00 zł	999 055,14 zł	1 060 207,26 zł
V.	Wynagrodzenia	102 976 604,85 zł	107 293 000,00 zł	108 531 159,94 zł	116 308 397,51 zł
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21 155 031,52 zł	22 572 000,00 zł	24 601 127,16 zł	26 407 845,87 zł
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 314 925,21 zł	1 395 000,00 zł	1 401 161,51 zł	1 436 190,55 zł
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	54 789,89 zł	57 000,00 zł	58 425,00 zł	59 885,63 zł
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-5 802 024,86 zł	-9 516 000,00 zł	-5 652 520,09 zł	-2 380 973,32 zł
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 625 140,72 zł	4 404 000,00 zł	4 959 195,13 zł	6 907 813,99 zł
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II.	Dotacje	1 943 536,20 zł	3 159 000,00 zł	4 094 195,13 zł	6 042 813,99 zł
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26 383,33 zł	15 000,00 zł	15 000,00 zł	15 000,00 zł
IV.	Inne przychody operacyjne	1 655 221,19 zł	1 230 000,00 zł	850 000,00 zł	850 000,00 zł
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 340 748,62 zł	3 110 000,00 zł	3 122 750,00 zł	3 135 818,75 zł
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20 965,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 539 582,36 zł	2 630 000,00 zł	2 630 750,00 zł	2 631 518,75 zł
III.	Inne koszty operacyjne	780 201,26 zł	480 000,00 zł	492 000,00 zł	504 300,00 zł
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-5 517 632,76 zł	-8 222 000,00 zł	-3 816 074,96 zł	1 391 021,92 zł
G.	Przychody finansowe	489 830,75 zł	181 000,00 zł	181 000,00 zł	181 000,00 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:	311 394,11 zł	180 000,00 zł	180 000,00 zł	180 000,00 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	970,32 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
V.	Inne	177 466,32 zł	1 000,00 zł	1 000,00 zł	1 000,00 zł
H.	Koszty finansowe	58 172,36 zł	62 000,00 zł	53 000,00 zł	43 000,00 zł
I.	Odsetki, w tym:	54 636,44 zł	49 000,00 zł	40 000,00 zł	30 000,00 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	260,00 zł	8 000,00 zł	8 000,00 zł	8 000,00 zł
IV.	Inne	3 275,92 zł	5 000,00 zł	5 000,00 zł	5 000,00 zł
I.	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-5 085 974,37 zł	-8 103 000,00 zł	-3 688 074,96 zł	1 529 021,92 zł
J.	Podatek dochodowy	174 050,00 zł	180 000,00 zł	187 678,23 zł	199 243,57 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)	-5 260 024,37 zł	-8 283 000,00 zł	-3 875 753,19 zł	1 329 778,35 zł

Kopie

Prognoza bilansu na lata 2020-2022

AKTYWA

Aktywa	2019	2020	2021	2022
A. Aktywa trwałe	155 935 156,25	171 795 823,26	177 750 344,94	174 373 383,97
I. Wartości niematerialne i prawne	1 002 861,32	789 330,32	742 207,79	766 845,04
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartość firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 002 861,32	789 330,32	742 207,79	766 845,04
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II. Rzeczowe aktywa trwałe	154 918 561,05	170 986 492,94	176 988 137,15	173 586 538,93
1. Środki trwałe	154 254 430,41	170 322 362,30	176 324 006,51	172 922 408,29
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	113 433 367,07	120 269 146,65	122 209 045,50	125 247 732,78
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 142 428,99	8 515 748,64	14 769 716,79	8 934 304,14
d) środki transportu	174 959,65	511 112,17	391 764,69	272 417,21
e) inne środki trwałe	36 503 674,70	41 026 354,84	38 953 479,53	38 467 954,16
2. Środki trwałe w budowie	664 130,64	664 130,64	664 130,64	664 130,64
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych				
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3. Od pozostałych jednostek				
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości				
2. Wartości niematerialne i prawne				
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				

- udzielone pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
4. Inne inwestycje długoterminowe				
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 733,88	20 000,00	20 000,00	20 000,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 733,88	20 000,00	20 000,00	20 000,00
B. Aktywa obrotowe	72 353 487,87	58 127 290,49	54 486 496,49	67 785 107,39
I. Zapasy	8 589 204,39	8 605 200,00	8 605 200,00	8 605 200,00
1. Materiały	8 583 714,36	8 600 000,00	8 600 000,00	8 600 000,00
2. Półprodukty i produkty w toku				
3. Produkty gotowe				
4. Towary	5 192,00	5 200,00	5 200,00	5 200,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	298,03	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	43 595 249,05	36 630 858,23	37 546 054,69	38 484 131,06
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	43 595 249,05	36 630 858,23	37 546 054,69	38 484 131,06
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	42 003 536,87	35 000 000,00	35 875 000,00	36 771 875,00
- do 12 miesięcy	42 003 536,87	35 000 000,00	35 875 000,00	36 771 875,00
- powyżej 12 miesięcy				
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	23 070,00	23 000,00	23 000,00	23 000,00
c) inne	1 568 642,18	1 607 858,23	1 648 054,69	1 689 256,06
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	19 492 694,65	12 197 983,98	7 624 662,32	19 967 432,37
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 492 694,65	12 197 983,98	7 624 662,32	19 967 432,37
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				

- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19 492 694,65	12 197 983,98	7 624 662,32	19 967 432,37
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 231 092,67	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
- inne środki pieniężne	18 261 601,98	10 697 983,98	6 124 662,32	18 467 432,37
- inne aktywa pieniężne				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	676 339,78	693 248,27	710 579,48	728 343,97
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	228 288 644,12	229 923 113,75	232 236 841,43	242 158 491,36

PASYWA

Pasywa	2019	2020	2021	2022
A. Kapitał (fundusz) własny	124 161 959,93	115 878 959,93	112 003 206,74	113 332 985,10
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	34 230 230,54	34 230 230,54	34 230 230,54	34 230 230,54
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	95 191 753,76	89 931 729,39	81 648 729,39	77 772 976,20
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-5 260 024,37	-8 283 000,00	-3 875 753,19	1 329 778,35
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	104 126 684,19	114 044 153,82	120 233 634,68	128 825 506,27
I. Rezerwy na zobowiązania	18 157 568,83	18 485 418,27	19 659 134,86	20 274 649,46
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	17 229 284,53	18 485 418,27	19 659 134,86	20 274 649,46
- długoterminowa	14 570 282,82	17 021 298,17	17 467 937,61	18 322 058,71
- krótkoterminowa	2 659 001,71	1 464 120,10	2 191 197,25	1 952 590,75
3. Pozostałe rezerwy	928 284,30	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	928 284,30	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 533 188,55	923 394,59	314 134,59	266 000,00

1. Wobec jednostek powiązanych				
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3. Wobec pozostałych jednostek	1 533 188,55	923 394,59	314 134,59	266 000,00
a) kredyty i pożyczki	1 266 654,59	657 394,59	48 134,59	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne	266 533,96	266 000,00	266 000,00	266 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	37 582 273,32	41 546 179,87	40 595 752,34	41 660 968,65
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	35 484 298,48	39 295 682,26	38 181 643,55	39 071 354,15
a) kredyty i pożyczki	609 260,00	609 260,00	609 260,00	48 134,59
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe				
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 972 549,51	23 991 189,87	22 028 469,62	22 579 181,36
- do 12 miesięcy	20 967 014,51	23 991 189,87	22 028 469,62	22 579 181,36
- powyżej 12 miesięcy	5 535,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	7 492,56	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 764 151,28	7 188 939,98	7 640 405,41	8 120 222,87
h) z tytułu wynagrodzeń	5 216 300,13	5 543 883,78	5 892 039,68	6 262 059,77
i) inne	1 914 545,00	1 962 408,63	2 011 468,84	2 061 755,56
4. Fundusze specjalne	2 097 974,84	2 250 497,61	2 414 108,79	2 589 614,50
IV. Rozliczenia międzyokresowe	46 853 653,49	53 089 161,09	59 664 612,90	66 623 888,16
1. Ujemna wartość firmy				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	46 853 653,49	53 089 161,09	59 664 612,90	66 623 888,16
- długoterminowe	44 189 017,16	49 930 084,89	55 570 417,77	60 318 574,17
- krótkoterminowe	2 664 636,33	3 159 076,21	4 094 195,13	6 305 313,99
Pasywa razem	228 288 644,12	229 923 113,75	232 236 841,43	242 158 491,36

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ – PROGNOZA NA LATA 2020-2022

Grupa	Wskaźniki	2020		2021		2022	
		wskaźnik	ilość punktów	wskaźnik	ilość punktów	wskaźnik	ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Zyskowności netto (%)	-2,80%	0	-1,23%	0	0,39%	3
	Zyskowności działalności operacyjnej (%)	-2,78%	0	-1,21%	0	0,41%	3
	Zyskowność aktywów (%)	-3,62%	0	-1,68%	0	0,56%	3
	RAZEM		0	RAZEM	0	RAZEM	9

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Płynności bieżącej	1,34	8	1,26	8	1,54	12
	Płynności szybkiej	1,14	13	1,06	13	1,34	13
	RAZEM		21	RAZEM	21	RAZEM	25

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Rotacji należności (w dniach)	48	2	42	3	40	3
	Rotacji zobowiązań (w dniach)	28	7	27	7	25	7
	RAZEM		9	RAZEM	10	RAZEM	10

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Zadłużenia aktywów %	27%	10	26%	10	26%	10
	Wyplacalności	0,53	8	0,54	8	0,55	8
	RAZEM		18	RAZEM	18	RAZEM	18

Łączna wartość punktów	48	49	62
Maksymalna liczba punktów	70	70	70
%	68,57%	70,00%	88,57%

koniec

Trend kształtowania się wskaźników ekonomicznych w wyniku przyjętych założeń w okresie prognozy tj. w latach 2020-2022 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 2020 na niższym poziomie, natomiast w kolejnych dwóch latach prognozuje się wzrost zyskowności, co skutkuje w 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 2019-2022

Wskaźniki	2019	2020	2021	2022
Wskaźnik zyskowności netto (%)	0	0	0	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0	0	0	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0	0	0	3
Wskaźnik bieżącej płynności	12	8	8	12
Wskaźnik szybkiej płynności	13	13	13	13
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	2	2	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	10	8	8	8
RAZEM	54	48	49	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 może wpłynąć negatywnie na ilość udzielanych świadczeń medycznych w roku 2020, 2021, jak i na wysokość ryczałtu w roku 2021.

Jednocześnie z uwagi na brak aktualnego Wieloletniego Planu Finansowego Państwa nie są znane aktualne plany wysokości nakładów na ochronę zdrowia.

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.

DYREKTOR
Tomasz Kajor

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kopie
mgr Ewa Kopieo

**ZASTĘPCA DYREKTORA
DS. EKONOMICZNYCH**

Agnieszka Kozak
mgr Agnieszka Kozak

