



**UNIWERSYTECKIE CENTRUM
MEDYCYNY MORSKIEJ I TROPIKALNEJ**

ul. Powstania Styczniowego 9b, 81-519 Gdynia



UC/2026/2021

Gdynia, dnia 29 czerwca 2021 r.

**Jego Magnificencja
Rektor Gdańskiego Uniwersyteckiego Medycznego
Prof.dr.hab. Marcin Gruchała**

Dot: raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2020

Uniwersyteckie Centrum Medycyny Morskiej i Tropikalnej przesyła w załączeniu raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ.

Z poważaniem

DYREKTOR
Uniwersyteckiego Centrum Medycyny
Morskiej i Tropikalnej

prof. dr hab. n. med. Marcin Renke

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej

Podstawa prawna: art. 53a ustawy z dn. 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U. 2016.0.1638 t.j)

Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Jednostka SP ZOZ
2. Uniwersyteckie Centrum Medycyny Morskiej i Tropikalnej
3. Siedziba: Gdynia
4. Adres: ul. Powstania Styczniowego 9b 81-519 Gdynia
5. Dane kontaktowe tel: 58 699 85 06; email dyrekcja@ucmmit.gdynia.pl
6. Numer identyfikacyjny REGON 192953946
7. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym 0000174213
8. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą: 15.09.2003r. nr księgi 000000019388, oznaczenie organu: W-22(województwo pomorski)

Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok obrotowy 2020

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.

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

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedział wartości	Ocena punktowa	Wartość wskaźnika	Ocena	
Wskaźnik zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%) Wynik netto x 100%Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	poniżej 0,0%	0			
		od 0,0% do 2,0%	3			
		powyżej 2,0% do 4,0%	4			
		powyżej 4,0%	5	4,33	5	
		poniżej 0,0%	0			
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) Wynik z działalności operacyjnej x 100% Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	od 0,0% do 3,0%	3			
		powyżej 3,0% do 5,0%	4	4,29	4	
		powyżej 5,0%	5			
		poniżej 0,0%	0			
		od 0,0% do 2,0%	3			
3) wskaźnik zyskowności aktywów (%) Wynik netto x 100%Średni stan aktywów	powyżej 2,0% do 4,0%	4				
	powyżej 4,0%	5	6,11	5		
	1. Razem					
	14					
	Wskaźnik płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,60	0		
od 0,60 do 1,00			4			
powyżej 1,00 do 1,50			8			
powyżej 1,50 do 3,00			12			
powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe =0 zł		10	3,15	10		
2) wskaźnik szybkiej płynności Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) – zapasyZobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z		poniżej 0,50	0			
		od 0,50 do 1,00	8			
	powyżej 1,00 do 2,50	13				

	tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe =0 zł	10	2,93	10	
2. Razem					20	
Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni	3	40,38	3	
		od 45 dni do 60 dni	2			
		od 61 dni do 90 dni	1			
		powyżej 90 dni	0			
		do 60 dni	7	17,75	7	
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	od 61 dni do 90 dni	4				
	powyżej 90 dni	0				
	3. Razem					10
	Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) (Zobowiązania długoterminowe+ zobowiązania krótkoterminowe+ rezerwy na zobowiązania) x 100%Aktywa razem	poniżej 40%	10	19,73	10
			od 40% do 60%	8		
powyżej 60% do 80%			3			
powyżej 80%			0			
od 0,00 do 0,50			10	0,4	10	
2) wskaźnik wypłacalności Zobowiązania długoterminowe+ zobowiązania krótkoterminowe+ rezerwy na zobowiązania Fundusz własny	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				
	4. Razem					20

Łączna wartość punktów

64

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 64 punkty co stanowi 96% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe

Opis przyjętych założeń

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2021-2023 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SP ZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

W prognozach na trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej, osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

W prognozach uwzględniono opublikowane założenia makroekonomiczne określone przez Radę Ministrów w Wieloletnim Planie Finansowym na lata 2019-2022.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2021r. Do prognozy przychodów na lata 2021-2023 przyjęto zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

UCMMiT zostało zakwalifikowane do Systemu Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej w kategorii szpitali ogólnopolskich. Zawarta umowa nr 11/001177/PSZ/17 obowiązuje od 01-10-2017-31-12-2021r.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. W prognozach ujęto

również zaplanowane do sfinansowania wydatki w ramach projektów i programów wieloletnich, a także wydatki inwestycyjne na lata 2021-2023r.

DYREKTOR
Uniwersyteckiego Centrum Medycyny
Morskiej i Tropikalnej

prof. dr hab. n. med. Marcin Renke



	Wskaźniki	2021		2022		2023	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
Wskaźnik zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,39%	3	0,29%	3	0,31%	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,00%	3	0,06%	3	0,09%	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,41%	3	0,35%	3	0,38%	3
	Razem		9		9		9
Wskaźnik płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	3,42	10	3,09	10	2,99	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	3,11	10	2,97	10	2,77	10
	Razem		20		20		22
Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	32	3	38	3	38	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	18	7	17	7	16	7
	Razem		10		10		10
Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	29%	10	31%	10	30%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,51	8	0,56	8	0,53	8
	Razem		18		18		18
	Łączna wartość punktów		57		57		59

Tabela punktów ogółem za lata 2019-2022

Wskaźniki	2020	2021	2022	2023
Razem	64	57	57	59
1) wskaźnik zyskowności netto (%)	5	3	3	3
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4	3	3	3
3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	5	3	3	3
1) wskaźnik bieżącej płynności	10	10	10	12
2) wskaźnik szybkiej płynności	10	10	10	10
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
2) wskaźnik wypłacalności	10	8	8	8

Podsumowanie

Podstawą działalności jednostki jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku.

Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ, jest zaspokojenie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia.

Opłaty za świadczenia zdrowotne udzielone odpłatnie, w sytuacjach, w których ustawa oraz przepisy odrębne dopuszczają taką odpłatność i są skalkulowane w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych.

Dążeniem SP ZOZ jest równoważenie kosztów z przychodami, co w związku z powyższym jednostka obrała sobie za cel. Uzyskanie w 2020r. i osiągnięcie w prognozach na lata 2021-2023 od 85% do 88% możliwych punktów w kategorii wskaźników zyskowności przy możliwie maksymalnej punktacji wskaźników efektywności i zadłużenia, oraz bardzo wysokiej oceny wskaźników płynności. Przyjęte założenia świadczą o stabilności ekonomiczno-finansowej szpitala i efektywnego zarządzania.

DYREKTOR
Uniwersyteckiego Centrum Medycyny
Morskiej i Tropikalnej
prof. dr hab. n. med. Marcin Renko

Główna Księgowa

Magdalena Reszka