



UNIWERSYTECKIE CENTRUM MEDYCYNY MORSKIEJ I TROPIKALNEJ W GDYNI

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO- FINANSOWEJ ZA ROK 2024

ORAZ PROGNOZA NA LATA 2025-2026

Gdynia, maj 2025 r.

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 pomorskie)

Raport zawiera analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2024, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe, wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową.

Wstęp

Jednostka w roku 2024r. dalej kontynuowała działalność zgodnie z przyjętymi założeniami i planami. Szpital zrealizował kontrakt z NFZ otrzymując również wynagrodzenie za nadwykonania, zrealizował zaplanowane inwestycje, oraz dokonał zakupu sprzętu medycznego niezbędnego do opieki nad pacjentami, podnosząc jakość usług i realizując swój cel jakim jest dobro pacjenta.

Poniższe dane zaprezentowane w tabelach prezentują podstawowe obszary działalności jednostki.

I. Obszary działalności jednostki

1. Działalność pomocnicza

Tabela nr 1

Realizacja podstawowych usług pomocniczych na podstawie zawartych umów z dostawcami zewnętrznymi

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres jednostki
świadczenia usług zdrowotnych w zakresie badań diagnostyki laboratoryjnej,	ALAB Sp. z o.o. Warszawa ul. Stępińska 22/30
świadczenie usług histopatologicznych	Synevo Sp. z o.o. Warszawa ul. Zamieniecka 80/401
świadczenia usług badań rezonansu magnetycznego	NEWMEDICAL Sp. z o.o. Gdańsk ul. Marynarki Polskiej 59
usługa w zakresie produkcji i dostawy posiłków	Impel Catering sp z o.o. Wrocław ul. Antoniego Słonimskiego 1; FUDECO S.A. Gdynia ul. Spokojna 4
pranie i dezynfekcja bielizny szpitalnej i pozostałego asortymentu	HTS BALTICA Sp. z o.o. Gdynia Redestowa 65/67

*wymienione świadczenia i usługi to pozycje największe kosztowo. Jednostka korzysta również z zewnętrznych usług takich jak: ochrona, transport medyczny, obsługa prawna itp.

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w Szpitalu

Jednostka od wielu lat korzysta z usług firm zewnętrznych. Umowy zawierane są na podstawie wyników ogłoszonych przetargów. Umowy podpisywane są na okres 24-cy, co pozwala na przewidywanie poniesionych kosztów w dłuższym okresie czasu. Plusem zatrudnienia firm zewnętrznych jest zmniejszenie ponoszenia dodatkowych kosztów takich jak ZFŚS - mniejszy odpis, koszt nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i innych

składników wynagradzania. W latach kolejnych nie ma planów na zwiększenie liczby firm zewnętrznych, chyba że sytuacja gospodarcza wymusi to na jednostce.

2. Polityka Kadrowa- informacje o zatrudnieniu

Tabela nr 2
Struktura zatrudnienia w 2023r. w porównaniu do 2024r.

ROK 2023											
Lekarze		Pozostały personel wyższy		Pielęgniarki		Pozostały personel średni		Pozostały personel niższy		RAZEM	
etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby
4,70	5	1,00	1	13,50	14	7,00	7	6,00	6	32,20	33
15,28	16	0,00	0	15,00	16	2,00	2	5,00	5	37,28	39
11,50	13	0,00	0	14,50	15	2,00	2	5,00	5	33,00	35
4,80	5	2,00	2	15,00	15	3,00	3	6,00	6	30,80	31
0,75	1	0,00	0	2,00	2	0,00	0	1,00	1	3,75	4
0,00	0	0,00	0	10,75	11	2,00	2	5,00	5	17,75	18
1,60	2	0,00	0	8,00	8	8,00	8	0,00	0	17,60	18
2,25	3	0,00	0	1,00	1	5,00	5	1,00	1	9,25	10
0,00	0	2,00	2	0,00	0	1,00	1	0,00	0	3,00	3
0,00	0	0,00	0	1,00	1	0,00	0	0,00	0	1,00	1
0,00	0	16,00	17	0,00	0	3,00	3	0,00	0	19,00	20
0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	6,00	6	6,00	6
40,88	45	21,00	22	80,75	83	33,00	33	35,00	35	210,63	218
ROK 2024											
Lekarze		Pozostały personel wyższy		Pielęgniarki		Pozostały personel średni		Pozostały personel niższy		RAZEM	
etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby
3,00	3	1,00	1	14,50	15	7,00	7	5,00	5	30,50	31
13,08	14	0,00	0	14,00	15	3,00	3	6,00	6	36,08	38
12,40	14	0,00	0	14,00	14	4,00	4	6,00	6	36,40	38
6,80	7	2,00	2	15,50	16	3,00	3	6,00	6	33,30	34
0,75	1	0,00	0	2,00	2	0,00	0	1,00	1	3,75	4
0,00	0	0,00	0	9,75	10	1,00	1	5,00	5	15,75	16
1,40	2	0,00	0	7,00	7	12,00	12	0,00	0	20,40	21
3,25	4	0,00	0	1,00	1	4,00	4	1,00	1	9,25	10
0,00	0	2,00	2	0,00	0	1,00	1	0,00	0	3,00	3
0,00	0	0,00	0	1,00	1	0,00	0	0,00	0	1,00	1
0,00	0	16,00	17	0,00	0	3,00	3	0,00	0	19,00	20
0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	4,00	4	4,00	4
40,68	45	21,00	22	78,75	81	38,00	38	34,00	34	212,43	220

Ocena stanu zatrudnienia

Jednostka zatrudnia personel według potrzeb związanych z zachowaniem ciągłości obsługi pacjenta, jego potrzeb zdrowotnych, możliwości finansowych, i ilości wykonywanych procedur medycznych. Stan zatrudnienia wynika z przepisów prawa, oraz umowy z NFZ. Szpital dokłada wszelkich starań aby zatrudniać pracowników o odpowiednio wysokich kwalifikacjach, dostosowanych do bieżących potrzeb SPZOZ.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2025-2027

Pozostawienie zatrudnienia na zbliżonym poziomie, jeśli nie wystąpią znaczące różnice w wysokości finansowania działalności placówki. Zwiększenie zatrudnienia może nastąpić jedynie w przypadku otrzymania z NFZ umowy na kolejną poradnię, bądź inne niezbędne dla funkcjonowania jednostki świadczenia.

3. Działalność Medyczna

Uniwersyteckie Centrum Medycyny Morskiej i Tropikalnej prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z Pomorskim Oddziałem NFZ. Jednostka posiada 5 oddziałów, izbę przyjęć, opiekę ambulatoryjną hiperbaryczną, zakład diagnostyki obrazowej, pracownię endoskopii, przychodnię z 12 poradniami specjalistycznymi, oraz przychodnię medycyny pracy oraz medycyny podróży.

Tabela nr 3 Prezentuje wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w latach 2023-2024 oraz plan na 2025r.

Wskaźniki dynamiki wskazują wzrost usług na przełomie lat. Jest to pozytywna tendencja.

Struktura umów z NFZ kształtuje się na podobnym poziomie rok do roku 2023/2024. Rok 2025 zapowiada się rokiem najlepszym z lat badanych, z uwagi że wartość planu już wskazuje tendencję wzrostową. Jeśli nie będzie przeszkód w realizacji kontraktu z NFZ, i jednostka otrzyma finansowanie za nadwykonania rok zakończy się dobrymi wynikami wskaźników struktury.

Tabela nr 3**Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w latach 2023-2024 oraz plan na 2025r.**

Rodzaj świadczenia	wartość umowy			struktura			dynamika		
	2023	2024	2025 plan	2023	2024	2025 plan	2023/2024	2024/2025 plan	2025/2023 (plan)
11/001177/AOS/21/	49 328,49 zł	53 748,34 zł	38 956,28 zł	0,11%	0,09%	0,08%	108,96%	72,48%	78,97%
11/001177/PPDP/23/	55 955,00 zł	548 909,00 zł	278 850,00 zł	0,12%	0,97%	0,58%	980,98%	50,80%	498,35%
11/001177/PSZ/23/	45 067 707,85 zł	54 472 426,51 zł	47 147 091,36 zł	97,98%	96,16%	97,37%	120,87%	86,55%	104,61%
11/001177/SZP/23/	825 281,00 zł	1 574 846,91 zł	957 449,20 zł	1,79%	2,78%	1,98%	190,83%	60,80%	116,01%
razem	45 998 272,34 zł	56 649 930,76 zł	48 422 346,84 zł	100,00%	100,00%	100,00%			

Tabela nr 4**Tabela dotycząca nadwykonań i niedowykonań umów zawartych z NFZ**

Rodzaj świadczeń zdrowotnych	Nadwykonania umów/ryczałtu z NFZ na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych 2024	Niedowykonania umów/ryczałtu z NFZ na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych za 2024r
Ugoda PSZ	571 056,84 zł	nie dotyczy
Ugoda SZP	274 723,57 zł	nie dotyczy
RAZEM	845 780,41 zł	nie dotyczy

Tabela nr 5
Baza łózkowa

Lp.	Komórka organizacyjna	Liczba łózek		
		2023	2024	2025
1	Klinika Medycyny Hiperbarycznej i Ratownictwa Morskiego-O.CH.W.	4	4	4
2	Klinika Medycyny Hiperbarycznej i Ratownictwa Morskiego-OIT	4	4	4
3	Oddział Kardiologii i Chorób Wewnętrznych	15	15	15
4	KARDIOLOGIA PLANOWA*	10	10	10
5	Klinika Chorób Zawodowych i Wewnętrznych	25	25	25
6	NEUROLOGIA PLANOWA*	10	10	10
7	Oddział Chorób Tropikalnych i Pasożytniczych	19	19	19
8	Pododdział Zakaźny	4	4	4
		91	91	91

Baza łózkowa w jednostce pozostaje niezmienna, co prezentuje powyższa tabela

Tabela nr 6
Informacje dotyczące poradni specjalistycznych

Nazwa poradni	liczba porad	
	2023	2024
Poradnia chorób wewnętrznych	519,00	494,00
Poradnia metaboliczna	1997,00	3649,00
Poradnia Diabetologiczna	0,00	578,00
Poradnia endokrynologiczna	2242,00	3399,00
Poradnia gastroenterologiczna NFZ	1192,00	2974,00
Poradnia hepatologiczna	2103,00	2761,00
Poradnia kardiologiczna	5720,00	6063,00
Poradnia nefrologiczna NFZ	889,00	1656,00
Poradnia neurologiczna NFZ	300,00	840,00
Poradnia pulmonologiczna	2870,00	3870,00
Poradnia chorób zakaźnych	5615,00	4631,00
Poradnia HIV/AIDS NFZ	30,00	198,00
	25500,00	33137,00

Ocena funkcjonowania poradni

Szpital na przestrzeni lat rozwinął liczbę poradni specjalistycznych. Z roku na rok wzrasta również liczba udzielanych pacjentom porad. Aktualnie NFZ nie ogranicza wielkości wykonanych procedur w poradniach.

4. Działalność inwestycyjna

Jednostka sukcesywnie dokonuje modernizacji swojej infrastruktury, oraz realizuje zakupy sprzętu medycznego dostosowanego do potrzeb pacjentów korzystających na usług placówki.

W miarę możliwości szpital na zakupy i inwestycje stara pozyskiwać się fundusze z dotacji.

Tabela nr 7
Działalność inwestycyjna wykonanie

Lp.	Nazwa inwestycji	plan wydatków	razem wykonanie wydatków w 2024r.	dotacje	inne źródła (UE,MZ...)	środki własne
1	2	3	4=5+6+7	5	6	7
Inwestycje budowlane						
1	Modernizacja instalacji gazów medycznych w bud. Kliniki	- zł	165 000,00 zł	- zł	- zł	165 000,00 zł
2	Remont Kliniki Chorób Wewnętrznych i Zawodowych	- zł	864 834,83 zł	- zł	- zł	864 834,83 zł
3	Wymiana windy w budynku wielofunkcyjnym	- zł	384 534,90 zł	- zł	- zł	384 534,90 zł
	Razem: zadania inwestycyjne		1 414 369,73 zł			1 414 369,73 zł

Lp.	Nazwa inwestycji	plan wydatków	razem wykonanie wydatków w 2024r.	dotacje	inne źródła (UE,MZ...)	środki własne
1	2	3	4=5+6+7	5	6	7
Zakupy inwestycyjne (sprzęt medyczny)						
1	Urządzenie do podskórnego pomiaru tlenu	170 000,00 zł	322 488,00 zł	- zł	- zł	322 488,00 zł
2	Pompa infuzyjna do komory hiperbarycznej	210 000,00 zł	114 360,00 zł	- zł	- zł	114 360,00 zł
3	Aparat USG do oceny przepływów mózgowych VIVID E95	124 372,16 zł	547 560,00 zł	- zł	423 187,84 zł	124 372,16 zł
4	Aparat USG do oceny przepływów mózgowych VIVID S70	63 061,63 zł	277 560,00 zł	- zł	214 498,37 zł	63 061,63 zł
5	Aparat USG do oceny przepływów mózgowych VIVID S60	51 038,21 zł	224 640,00 zł	- zł	173 601,79 zł	51 038,21 zł
6	Wielostanowiskowy system do rehabilitacji kardiologicznej	- zł	99 684,00 zł	- zł	- zł	99 684,00 zł
7	Aparat EEG	12 302,00 zł	72 360,00 zł	- zł	60 058,00 zł	12 302,00 zł
	Razem: zadania inwestycyjne		1 658 652,00 zł		871 346,00 zł	787 306,00 zł

Tabela nr 7
Działalność inwestycyjna plan

Lp.	Nazwa inwestycji	plan wydatków	razem wykonanie wydatków w 2025r.	dotacje	inne źródła (UE,MZ...)	środki własne
1	2	3	4=5+6+7	5	6	7
Inwestycje budowlane						
1	Budowa rezerwowego źródła wody - studnia głębinowa, stacja uzdatniania. // ZBIORNIKI ZAPASOWE	250 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	250 000,00 zł
2	Przeniesienie rejestracji NFZ przy holu windy RTG	200 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	200 000,00 zł
3	Modernizacja Oddziału Kliniki Chorób Tropikalnych	650 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	650 000,00 zł
4	Dostosowanie budynku Klinicznego w zakresie stanu ochrony przeciwpożarowej, a). Budowa systemu sygnalizacji pożaru, b) Montaż klap dymowych w stropie dachowym.	200 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	200 000,00 zł
5	Budynek Wielofunkcyjny :Budowa Pracowni Badań Endoskopowych oraz gabinetów lekarskich na potrzeby Przychodni.	3 366 852,00 zł	- zł	2 861 824,00 zł	- zł	505 028,00 zł
	Razem: zadania inwestycyjne	4 666 852,00 zł	- zł	2 861 824,00 zł	- zł	1 805 028,00 zł

Lp.	Nazwa inwestycji	plan wydatków	razem wykonanie wydatków w 2025r.	dotacje	inne źródła (UE,MZ...)	środki własne
1	2	3	4=5+6+7	5	6	7
Zakupy inwestycyjne (sprzęt medyczny)						
1	System Syngovia TK	241 855,00 zł	241 855,00 zł	- zł	- zł	241 855,00 zł
2	Układ oddechowy hood do komory HAUX	65 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	65 000,00 zł
3	Łóżko elektryczne z wagą	60 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	60 000,00 zł
4	Bieżnia wysiłkowa	80 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	80 000,00 zł
5	Holtery EKG	30 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	30 000,00 zł
6	Holtery RR	32 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	32 000,00 zł
7	Macerator	33 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	33 000,00 zł
8	Układ oddechowy hood do komory HAUX	40 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	40 000,00 zł
9	Zakup przetłaczarki tlenu	65 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	65 000,00 zł
10	Zakup analizatora jakości powietrza wdychanego	25 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	25 000,00 zł
11	Aparat USG do elastografii wątroby	227 000,00 zł	227 000,00 zł	- zł	- zł	227 000,00 zł
	Razem: zadania inwestycyjne	898 855,00 zł	468 855,00 zł	- zł	- zł	898 855,00 zł

II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA ROK 2024

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej zaprezentowanej w raporcie przygotowano w oparciu o wskaźniki, zgodnie ze sposobem określonym przez ministra zdrowia w rozporządzeniu z dnia 12 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 r. poz. 832).

Przyjęto cztery obszary analizy : zyskowności netto, płynności, efektywności i zadłużenia

1. Wskaźnik zyskowności: zyskowności netto, zyskowności działalności operacyjnej, zyskowności aktywów
2. Wskaźnik płynności: bieżącej i szybkiej
3. Wskaźnik efektywności: rotacji należności i rotacji zobowiązań
4. Wskaźnik zadłużenia: zadłużenia aktywów i wypłacalności

Wskaźniki zyskowności służą do oceny rentowności działania podmiotu, wskaźniki płynności mierzą zdolności do wywiązywania się z krótkoterminowych zobowiązań, wskaźnik efektywności informują w jakich cyklach czasowych podmiot reguluje zobowiązania oraz otrzymuje należności.

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2024 rok została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2024 została przeprowadzona w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie z w/w rozporządzeniem.

Podstawą do wyliczenia wartości wskaźników są Bilans oraz RZIS, zaprezentowane w tabelach nr 8 i 9

Tabela nr 8

Bilans na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Wyszczególnienie - AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy (wg stanu na 31.12.2024)	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (wg stanu na 31.12.2023)
A.	AKTYWA TRWAŁE	23 195 426,45	24 755 935,24
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 934 539,69	2 403 755,71
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 934 539,69	2 403 755,71
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	21 260 886,76	22 352 179,53
1.	Środki trwałe	20 973 413,76	21 988 490,53
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 264 410,36	12 297 890,04
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 617 533,74	3 777 003,46
	d) środki transportu	14 978,28	28 987,20
	e) inne środki trwałe	5 076 491,38	5 884 609,83
2.	Środki trwałe w budowie	287 473,00	363 689,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	32 602 282,44	28 129 843,98
I.	Zapasy	2 447 093,27	1 746 466,32
1.	Materiały	2 447 093,27	1 746 466,32
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00

5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	8 235 093,09	6 425 285,35
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	8 235 093,09	6 425 285,35
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 453 550,26	5 728 341,90
	- do 12 miesięcy	7 453 550,26	5 728 341,90
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	7 393,89	160 297,97
	c) inne	774 148,94	536 645,48
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	21 642 588,28	19 702 882,60
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 642 588,28	19 702 882,60
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 642 588,28	19 702 882,60
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 642 588,28	19 702 882,60
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	277 507,80	255 209,71
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	55 797 708,89	52 885 779,22

Lp.	Wyszczególnienie- PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy (wg stanu na 31.12.2024)	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (wg stanu na 31.12.2023)
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	28 210 023,41	26 863 271,22
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 947 102,58	9 947 102,58
II.	Kapitał (fundusz) zakładu, w tym:	14 665 941,21	13 512 779,95
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	2 250 227,43	2 350 802,68
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	32 874,63
VI.	Zysk (strata) netto	1 346 752,19	1 019 711,38
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	27 587 685,48	26 022 508,00
I.	Rezerwy na zobowiązania	9 351 031,06	6 975 539,06
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 358 838,00	4 033 346,00
	- długoterminowa	4 685 044,00	3 013 455,00
	- krótkoterminowa	1 673 794,00	1 019 891,00
3.	Pozostałe rezerwy	2 992 193,06	2 942 193,06
	- długoterminowe	2 992 193,06	2 942 193,06
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	97 711,20	97 711,20
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	97 711,20	97 711,20
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	97 711,20	97 711,20
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 899 958,86	6 715 378,79
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	7 252 193,89	6 136 267,08
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 351 449,27	1 909 031,29
	- do 12 miesięcy	2 351 449,27	1 909 031,29
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 718 699,44	2 234 433,88
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 948 203,44	1 705 889,21
	i) inne	233841,74	286912,7
4.	Fundusze specjalne	647 764,97	579 111,71
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	10 238 984,36	12 233 878,95
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 238 984,36	12 233 878,95
	- długoterminowe	7 925 038,73	9 136 155,33
	- krótkoterminowe	2 313 945,63	3 097 723,62
	PASYWA RAZEM	55 797 708,89	52 885 779,22

Tabela nr 9

RZIS na dzień 31.12.2024r.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy (za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024)	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023)
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	63 268 219,25	53 462 048,25
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	65 571 413,16	52 997 562,87
	II. Zmiana stanu produktów zwiększenia (+); zmniejszenia (-)	-2 303 193,91	464 485,38
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	66 781 673,35	55 159 720,58
	I. Amortyzacja	5 277 523,23	4 041 683,58
	II. Zużycie materiałów i energii	9 007 116,46	8 347 228,05
	III. Usługi obce	16 365 262,28	11 735 939,34
	IV. Podatki i opłaty, w tym:	661,58	13 812,24
	- podatek akcyzowy		0,00
	V. Wynagrodzenia	30 011 368,74	25 740 643,93
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 950 406,84	5 125 773,90
	- emerytalne	x	x
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	169 334,22	154 639,54
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 513 454,10	-1 697 672,33
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 656 333,42	5 225 718,21
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00
	II. Dotacje	1 592 734,27	1 459 585,04
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
	IV. Inne przychody operacyjne	4 063 599,15	3 766 133,17
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 830 257,04	3 687 908,85

I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 830 257,04	3 687 908,85
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	312 622,28	-159 862,97
G.	Przychody finansowe	1 041 012,55	1 243 480,57
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	1 040 431,53	1 242 690,91
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	581,02	789,66
H.	Koszty finansowe	5 390,64	58 266,22
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	5 390,64	58 266,22
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 348 244,19	1 025 351,38
J.	Podatek dochodowy	1 492,00	5 640,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 346 752,19	1 019 711,38

III. Analiza wskaźnikowa za rok obrotowy 2024

1. Wskaźnik zyskowności:

Podstawą oceny zyskowności działalności gospodarczej jest wynik finansowy, który może być dodatni (zysk) lub ujemny (strata). Wskaźniki zyskowności są najbardziej syntetycznymi wskaźnikami efektywności i opłacalności działalności jednostki. Odzwierciedlają zdolność jednostki do wypracowania zysków z zaangażowanych kapitałów, a zatem określają ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, co oznacza, że przychody przewyższają koszty. Należy jednak zauważyć, że w przypadku zakładów opieki zdrowotnej jako instytucji, której celem nie jest maksymalizacja zysku, istotniejszym jest fakt bilansowania się prowadzonej działalności.

Wskaźnik zyskowności netto w UCMMIT wynosi 1,86%, co oznacza że mieści się on w przedziale 2 i uzyskuje 3 pkt. Należy mieć na uwadze, że maksymalizacja zysku dla UCMMIT nie jest celem sama w sobie, jedynie warunkiem, który umożliwia realizację zadań, pełniących funkcje medyczne i społeczne. Wskaźnik o takiej wartości, informuje o tym, że jednostka dla osiągnięcia pożądanego poziomu zysku netto, musi zwiększyć wartość zrealizowanej sprzedaży, co oznacza że szpital musi zwiększyć realizację usług medycznych dla zachowania zysku na pewnym poziomie.

Wskaźnik zyskowności z działalności operacyjnej wynosi 0,44%, %, co oznacza że koszty podstawowej działalności pochłaniają w sporym stopniu część przychodów z tej działalności. W porównaniu do roku poprzedniego nastąpił znaczny wzrost tego wskaźnika, rentowność szpitala jest na dobrym poziomie.

Wskaźnik zyskowności aktywów wynosi 2,48%. Ta wartość świadczy o dostatecznej możliwości placówki do zdolności do generowania zysku. W porównaniu do roku poprzedniego nastąpił znaczny wzrost wskaźnika, co może świadczyć o zwiększającej się rentowności aktywów ogółem.

2. Wskaźnik płynności

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych krótkoterminowych zobowiązań. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku, gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym

gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

Wskaźnik bieżącej płynności w UCMMIT wynosi 3,38 co oznacza że jednostka posiada nadpłynność, czyli płynność szpitala jest zabezpieczona, ale skutkuje zmniejszoną rentownością (wskaźnik zyskowności aktywów) .

Wskaźnik szybkiej płynności wynosi 3,12 co świadczy o bardzo dużej zdolności do regulowania zobowiązań krótkoterminowych przez jednostkę, oraz znaczącym gromadzeniu środków pieniężnych na rachunku bankowym.

3. Wskaźnik efektywności

Ważnym czynnikiem wpływającym na sytuację finansową podmiotu jest sprawność jego działalności. Ocena sprawności działania podmiotu obejmuje badania rotacji należności i zobowiązań. Wskaźniki te mogą sygnalizować ryzyko utraty płynności finansowej przez jednostkę lub w przypadku gdy wskaźnik płynności finansowej już wyraźnie wskazują na brak płynności określają przyczyny tych problemów.

Wskaźnik rotacji należności wynosi 36,59 dnia, oznacza to że jednostka średnio na uzyskanie należności ze świadczonych usług oczekuje 37 dni, mieści się to w przedziale 1 tabeli (poniżej 45 dni), wskaźnik w porównaniu do roku poprzedniego uległ zmniejszeniu, co oznacza nieznaczną zmianę w zarządzaniu należnościami (skróciła się ściągальność należności, rok do roku o 2 dni)

Wskaźnik rotacji zobowiązań wynosi 11,83 dnia. Jednostka reguluje swoje zobowiązania nie przekraczając 12 dni. Uzyskując taki wynik mieści się w przedziale pierwszym tabeli (do 60 dni), oznacza to, że jednostka w krótkim czasie reguluje swoje krótkoterminowe zobowiązania.

4. Wskaźnik zadłużenia

Stabilność finansowa podmiotu zależy w dużym stopniu od poziomu jego zadłużenia. W analizie wskaźnikowej SP ZOZ został wykorzystany wskaźnik zadłużenia aktywów, informujący jaki jest udział zobowiązań, w finansowaniu aktywów przedsiębiorstwa. Drugim wskaźnikiem wykorzystywanym w analizie zadłużenia jest wskaźnik wypłacalności opisujący zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań.

Wskaźnik zadłużenia aktywów osiągnął wynik 31,09% co oznacza wzrost rok do roku. Uzyskana wartość informuje nas, o nie dużym zaangażowaniu kapitału obcego w aktywa firmy,

co jednocześnie dobrze rokuje jednostce. Jednostka posiada dużą zdolność kredytową, w przypadku chęci skorzystania z takiej formy zewnętrznego finansowania.

Wskaźnik wypłacalności kształtuje się na poziomie 0,6%, i informuje o dużym potencjale jednostki do regulowania przez podmiot zobowiązań, oraz wskazuje na bardzo niski stopień zadłużenia jednostki.

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	1,86	3
			powyżej 2,0% do 4,0%	4		
			powyżej 4,0%	5		
	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	poniżej 0,0%	0		
			od 0,0% do 3,0%	3	0,44	3
			powyżej 3,0% do 5,0%	4		
			powyżej 5,0%	5		
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	Wynik netto x 100%Średni stan aktywów	poniżej 0,0%	0		
			od 0,0% do 2,0%	3		
			powyżej 2,0% do 4,0%	4	2,48	4
			powyżej 4,0%	5		
					1.Razem	7
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	3,38	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) – zapasy Zobowiązania 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	3,12	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	36,59	3
			od 45 dni do 60 dni	2		
			od 61 dni do 90 dni	1		
			powyżej 90 dni	0		
	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	do 60 dni	7	11,83	7
			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	31,09	10
			od 40% do 60%	8		
			powyżej 60% do 80%	3		
			powyżej 80%	0		
	2) wskaźnik wypłacalności	Zobowiązania długoterminowe+ zobowiązania krótkoterminowe+ rezerwy na zobowiązania Fundusz własny	od 0,00 do 0,50	10		
			od 0,51 do 1,00	8	0,6	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	18

Łączna wartość punktów

55

Podsumowanie

Podstawową działalnością SP ZOZ Uniwersyteckie Centrum Medycyny Morskiej i Tropikalnej jest działalność lecznicza, polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, finansowanych ze środków publicznych. UCMMIT nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku. Uzyskanie łącznej ilości 55 punktów, co stanowi 84,61%, świadczy o wystarczająco dobrej sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki w 2024r. W roku 2023, SP ZOZ uzyskał 54 pkt., analizując okres, rok do roku daje nam to wzrost o 1 pkt., co wskazuje na stabilną sytuację ekonomiczno-finansową. Wskaźnik płynności jednostki, realizacji zobowiązań, czy ściągальność należności pozostała na praktycznie niezmiennym poziomie. Wskaźnik zadłużenia, w roku 2024 wzrósł, jest to sygnał, że jednostka posiada minimalny udział zaangażowania kapitału obcego w aktywa szpitala.

IV. 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 2025-2027 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 2025-2028.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2024r., który podlega w trakcie roku korekcie mającej na celu uwzględnienie zmienności wielkości ekonomicznych i sytuacji gospodarczej. Do prognozy przychodów na lata 2025-2027 przyjęto

zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

UCMMiT posiada następujące umowy na sfinansowanie świadczeń ze środków publicznych:

Umowa nr 11/001177/PSZ/23/25 obowiązuje od 01-01-2025-31-12-2025r.

Umowa 11/001177/AOS/21/25 obowiązuje od 01-01-2025-31-12-2025r.

Umowa 11/001177/SZP/23/25 obowiązuje od 01-01-2025-31-12-2025r.

Umowa 11/001177/PPDP/23/25 obowiązuje od 01-01-2025-31-12-2025r.

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 2025-2027r. Zasadniczym celem działalności jednostki realizującej usługi w całości finansowanych ze środków NFZ, jest zaspakajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez Państwo świadczeń zdrowotnych. Celem UCMMiT jest zrównoważenie kosztów z przychodami. W związku z powyższym uzyskanie w 2024r. 85,%, a w 2023r. 77%, wartości wskaźników zyskowności, płynności, efektywności i zadłużenia, a w prognozach średnio rok do roku wyniosła 59 pkt. czyli około 84,29%, świadczy to o tym, że jednostka nadal posiada stabilność ekonomiczno-finansową, oraz zarządzanie jednostką, przebiega prawidłowo.

	Wskaźniki	2025		2026		2027	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
Wskaźnik zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	1,8%	3	1,5%	3	1,2%	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,5%	3	0,4%	3	0,7%	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	2,8%	4	2%	3	2%	3
	Razem		10		9		9
Wskaźnik płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	3,80	10	3,2	10	3,4	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	3,2	10	2,80	10	2,2	13
	Razem		20		20		20
Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	37	3	34	3	31	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	14	7	15	7	17	7
	Razem		10		10		10
Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	32	10	31	10	30	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,56	8	0,60	8	0,39	10
	Razem		18		20		20
	łącna wartość punktów		58		59		59

Tabela punktów ogółem za lata 2024-2027

Wskaźniki	2024	2025	2026	2027
Razem	55	58	59	59
1) wskaźnik zyskowności netto (%)	3	3	3	3
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	3	3	3
3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	4	3	3	3
1) wskaźnik bieżącej płynności	10	10	10	10
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	8	8	10	10

V. Informacje o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Uniwersyteckiego Centrum Medycyny Morskiej i Tropikalnej.

1. Skutki finansowe istotnych zagrożeń wynikających z toczących się postępowań sądowych nie objętych rezerwami w sprawozdaniu finansowym- brak
2. Skutki finansowe braku lub zmniejszenia umowy na finansowanie ze środków publicznych (NFZ) –brak (umowy zawarte zostały na kwotę wyższą niż w 2024r.)
3. Regulacje płacowe
Zgodnie z ustawą z dnia 26 maja 2022r. o sposobie ustalenia najniższego wynagrodzenia dla pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, szacujemy, że zgodnie z ustawą, szpital będzie musiał przeznaczyć około 3,5 mln złotych na planowane podwyżki, NFZ obligatoryjne podwyżki będzie rekompensować placówce.
4. Wzrost cen usług medycznych zewnętrznych, oraz badań laboratoryjnych (przy zawieraniu nowych umów)
5. Przeprowadzenie zaplanowanych inwestycji, obawa przed wzrostem cen usług
6. Wzrost cen za energię elektryczną i grzewczą

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, oraz dokonywanie inwestycji mających na celu poprawę warunków pracy oraz komfortu pobytu pacjentów na oddziałach. Uzyskanie w 2024r. 85% i osiągnięcie w prognozach na lata 2025-2027 od 89% do 91% 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 efektywnym zarządzaniu.

Gdynia 26.05.2024r.

DYREKTOR
Uniwersyteckiego Centrum Medycyny
Morskiej i Tropikalnej

prof. dr hab. n. med. Marcin Renke

