



**SZPITAL UNIWERSYTECKI
W KRAKOWIE**

W związku z ogłoszonym postępowaniem pn. „Udzielenie i obsługa kredytu o wartości 75 000 000,00 zł przeznaczonego na spłatę wraz z refinansowaniem zobowiązań inwestycyjnych (w kwotach brutto)

Szpital udziela odpowiedzi – III część

1. Z czego wynika tak wysoka wartość prognozowanych przychodów finansowych (9-11,6 MPLN w latach 2023-24; 8-2,5 MPLN w latach 2025-33.) vs. wykonanie w latach poprzednich (1-4,6 MPLN)? –

Odp. 1)

Zamawiający informuje, że wzrost przychodów finansowych w latach 2023-2027 wynika głównie z „odwrócenia” wyceny aktywów z uwzględnieniem skorygowanej ceny nabycia. Dotyczy to przede wszystkim należności z tytułu sprzedaży nieruchomości do Gminy Miejskiej Kraków.

2. Gdzie w sprawozdaniu zaewidencjonowane są wpływy z tyt. płatności rat dot. umowy przeniesienia własności nieruchomości z Gminą Miejską Kraków (30 MPLN rocznie)? Czy jest to ujęte w RPP/wpływy/”zbycie WNIP i oraz rzeczowych aktywów trwałych”?

Odp. 2)

Zamawiający informuje, że wpływy z tytułu spłaty należności Szpitala przez Gminę Miejską Kraków z tytułu przeniesienia własności nieruchomości prezentowane są w Rachunku Przepływów Pieniężnych w poz. B.I.1 „Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej- Wpływy – Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Coroczne wpływy pomniejszają saldo należności Szpitala od Gminy Miejskiej Kraków, które to należności prezentowane są odpowiednio do daty wymagalności w pozycjach A.III.3 i B.III.3c aktywów bilansu.

Wpływy z płatności rat dot. umowy przeniesienia własności nieruchomości z Gminą Miejską Kraków są uwzględnione w prognozie.

3. Czy budżet inwestycji uwzględnia rezerwę na nieprzewidziany wzrost kosztów (jaka to kwota i % wartości inwestycji)?

Odp. 3)

Zamawiający informuje, że w nawiązaniu do udzielonej już odpowiedzi na pytania 2 i 3 I tury odpowiedzi z dnia 25.10.2023 oraz odpowiedzi na pytanie 2 II tury odpowiedzi na pytania z dnia 26.10.2023 roku, została przewidziana rezerwa na wzrost wydatków wynikający z klauzul waloryzacyjnych w umowie z Wykonawcą nowego budynku administracyjnego oraz inny nieprzewidywany wzrost wydatków w wysokości nie wyższej niż 12 % wartości kredytu. W przypadku niewystąpienia tych przypadków Zamawiający będzie miał prawo „wolne” środki kredytu przeznaczyć na zakupy wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, środków trwałych w budowie.

4. Z jakich środków planują Państwo pokryć ewentualny wzrost kosztów inwestycji?

Odp. 4)

Zamawiający informuje, że wzrost wydatków zostanie pokryty z kredytu 75 mln zł.

5. Czy koszty z tyt. wynagrodzeń z okresie prognozowanym uwzględniają ustawowy wzrost wynagrodzeń w służbie zdrowia od 07/2023?

Odp.5)

Zamawiający informuje, że koszty wynagrodzeń w okresie prognozowanym, uwzględniają ustawowy wzrost wynagrodzeń w służbie zdrowia od 07/2023 jak i szacunkowy wzrost wynagrodzeń w kolejnych latach (w relacji do prognozowanej inflacji)

6. Prosimy o podanie przyjętych założeń do prognoz finansowych w zakresie: –

-dynamiki przychodów ze sprzedaży r/r

-dynamiki kosztów działalności operacyjnej r/r



SZPITAL UNIWERSYTECKI
W KRAKOWIE

Odp.6)

Zamawiający informuje, że założenia do prognoz finansowych przedstawiono w osobnym pliku „02-Pytanie 6 _ prognoza_ założenia” .

7. Jakie założenia przyjęto w prognozowanych pozostałych przychodach operacyjnych (poza tym, że zawierają wartość odpisów amortyzacyjnych aktywów trwałych niestanowiących kosztów uzyskania przychodów)?

Odp. 7)

Zamawiający informuje, że głównymi pozycjami wchodzącymi w skład Pozostałych Przychodów Operacyjnych są:

- Przychody równe wartości odpisów amortyzacyjnych aktywów trwałych niestanowiących kosztów uzyskania przychodów
- darowizny (w tym głównie darowizny lekowe)
- rezerwy
- pozostałe przychody operacyjne (w tym dotacje nieinwestycyjne na realizowane przez Szpital projekty)

Przy planowaniu Pozostałych Przychodów Operacyjnych kierowano się głównie zasadą ostrożności, uwzględniając dane historyczne oraz dostępne informacje mające wpływ na prognozy, które zostały przyjęte na dzień sporządzania rachunku wyników

W przypadku darowizn lekowych, największy udział mają darowizny pochodzące z Krajowego Centrum ds. AIDS oraz darowizny lekowe w klinice Hematologii. Planowanie na kolejne lata oparto na obserwowanym wzroście liczby pacjentów korzystających z specjalistycznych leków, uwzględniając dane historyczne oraz informacje od specjalistów.

W odniesieniu do wartości odpisów amortyzacyjnych aktywów trwałych, które nie są kosztem uzyskania przychodów, prognozy oparto na planowanych inwestycjach (dotyczących inwestycji znajdujących się w fazie realizacji przy tworzeniu raportu) oraz zakładanych dotacjach na odtworzenie sprzętu.

Prognoza dotycząca rezerw zakłada wzrost przychodów z NFZ, gdzie większe przychody mogą oznaczać potencjalnie większe kwoty do ewentualnego zwrotu w przypadku kwestionowania rozliczeń przez NFZ. Natomiast prognoza dotycząca pozostałych przychodów operacyjnych opiera się głównie na trendzie historycznym, z wyłączeniem transakcji jednorazowych, takich jak np. dotacje COVIDowe.

8. Jakie założenia przyjęto w prognozowanych pozostałych kosztach operacyjnych? –

Odp. 8)

Zamawiający informuje, że Główne składniki Pozostałych Kosztów Operacyjnych to:

- Koszty odpisów należności i rekompensaty za koszty ich odzyskania
- Wypłacane renty dożywotnie i koszty postępowań sądowych
- Rezerwy
- Pozostałe

W przypadku kosztów dotyczących należności, rent oraz pozostałych do planowania zostały wykorzystane dane historyczne oraz trendy z uwzględnieniem wskaźnika inflacji, zgodnie z aktualnymi prognozami NBP. W przypadku rezerw, w prognozie uwzględniono ich wzrost, w związku z prognozowanym zwiększeniem przychodów z NFZ, a co za tym idzie mogą oznaczać potencjalnie większe kwoty do ewentualnego zwrotu w przypadku kwestionowania rozliczeń przez NFZ. (Założenie: w prognozie przyjęte zostało założenie dotyczące braku wpływu zawiązania i rozwiązania rezerw na wynik)

9. Czy prognoza kosztów finansowych w RZIS obejmuje również odsetki od nieuruchomionej części KON w w PKO BP (mailowo PKO BP doprecyzował pytanie - pod pojęciem „KON” należy w tym wypadku rozumieć „Kredyt Obrotowy Nieodnawialny” udzielony przez PKO BP SA w dn. 22.10.2022 r. w kwocie 138,4 mln zł. - Czy w prognozie założone zostało wykorzystanie kredytu w przyszłych latach i odsetki z tego tytułu).

Odp. 9)

Zamawiający informuje, że zgodnie z budżetem i źródłami finansowania inwestycji „Budowa Nowego Budynku Administracyjnego (NBA)” wykorzystanie pozostałego, w ramach zawartej umowy w dn. 22.10.2022, ciągnięcia kredytu w wysokości 45 mln, planuje się wykorzystać w okresie XII 2023 do III 2025. Zgodnie z art. 28 ust. 8 ustawy o rachunkowości, odsetki od ciągnięcia 45 mln i nowego procedowanego kredytu 75 mln powiększą wartość



**SZPITAL UNIWERSYTECKI
W KRAKOWIE**

początkową NBA za okres od dnia udokumentowanego rozpoczęcia budowy NBA do dnia udokumentowanego przyjęcia do użytkowania NBA. Po tym okresie będą obciążały koszty finansowe. Takiej prezentacji dokonano w przygotowanej prognozie.

10. Prosimy o wyszczególnienie wszystkich kategorii wpływów i wydatków CF finansowym oraz inwestycyjnym w prognozowanym okresie.

Odp. 10)

Zamawiający informuje, że wyszczególnienie wszystkich kategorii wpływów i wydatków CF finansowym oraz inwestycyjnym przedstawiono w pliku Excel „03_Pytanie 10_RPP_szczegóły” będącym załącznikiem do niniejszych odpowiedzi.

11. 3Q'23 zamknęli Państwo okres zyskiem netto ok. 22 MPLN – co miało wpływ na tak dobry wynik i czy można to traktować jako zdarzenie jednorazowe? Analogiczny okres roku poprzedniego (3Q'22) zamknięto stratą (-) 123 MPLM.

Odp. 11)

Zamawiający informuje, że w III kwartale 2023 przychody ze sprzedaży zostały zwiększone o:

1. zafakturowanie środków wynikających z aktualizacji przez NFZ ryczałtu PSZ z I półrocza 2023r (zgodnie z rekomendacją AOTMiT) 25 483 526,76 zł (zdarzenie jednorazowe),
2. zafakturowanie środków wynikających z aktualizacji przez NFZ ryczałtu PSZ w okresie VII-IX 2023r (zgodnie z rekomendacją AOTMiT) 18 910 657,62 zł (kontynuacja w X-XII 2023),
3. zwiększenia ryczałtu dobowego SOR z 54 781,22 zł na 73 253,91 zł (lipiec) i 86 873,83 zł (sierpień, wrzesień) – kontynuacja X-XII 2023,
4. zafakturowanie środków otrzymanych na sfinansowanie nadwykonań w II kwartale 2023 w zakresach nielimitowanych i wynikających z przesunięć pomiędzy zakresami 20 mln zł (działanie cykliczne),
5. zafakturowanie środków otrzymanych na sfinansowanie nadwykonań w I półroczu w zakresach leków do programów lekowych i wynikających z przesunięć pomiędzy tymi zakresami 11 mln zł (wnioskowanie przez SU cykliczne, finansowanie zależne od zasobów NFZ).

12. Informacja nt. zawartych porozumień z dostawcami wg. stanu na 30.09.2023 (tylko dla kluczowych dostawców) – kwota, informacja o ile wydłużony okres spłaty itp; wysokość rat itp.

Odp. 12)

Zamawiający w poniższej tabeli podaje informacje o zawartych porozumieniach z dostawcami.

Stan zawartych porozumień dzień 30.09.2023 rok

Nazwa kontrahenta	Porozumienie	Pozostała kwota rat do spłaty	Pozostała kwota odsetek do spłaty	Data porozumienia	Data płatności raty	Uwagi
AESULAP CHIFA Sp. z o.o.	Porozumienie z dnia 20.06.2023 - IV rata	426 967,65		20.06.2023	10.10.2023	Porozumienie zawarte na kwotę 1 756 975,10 w tym: - I rata na kwotę 445 522,82 spłacona 10.07.2023 - II rata na kwotę 425 227,96 spłacona 10.08.2023 -III rata na



SZPITAL UNIWERSYTECKI
W KRAKOWIE

						kwotę 459 256,67 spłacona 08.09.2023
	razem:	426 967,65	0,00			
BIOMERIEUX POLSKA Sp. z o.o.	Porozumienie z dnia 25.08.2023 - II rata	182 950,17		25.08.2023	31.10.2023	Porozumienie zawarte na kwotę 375 190,93 w tym: - I rata na kwotę 192 240,76 spłacona 29.09.2023
	razem:	182 950,17	0,00			
FRESENIUS MEDICAL CARE POLSKA - S.A.	Porozumienie z dnia 07.09.2023 - I rata	260 739,39		07.09.2023	31.10.2023	
	Porozumienie z dnia 07.09.2023 - II rata	266 734,30		07.09.2023	30.11.2023	
	Porozumienie z dnia 07.09.2023 - III rata	265 922,77		07.09.2023	29.12.2023	
	razem:	793 396,46	0,00			
KOMTUR POLSKA Sp. z o.o.	Porozumienie z dnia 11.09.2023 - I rata	2 762 260,17		11.09.2023	10.10.2023	
	Porozumienie z dnia 11.09.2023 - 50% odsetek od porozumienia - I rata		48 654,08	11.09.2023	10.10.2023	
	Porozumienie z dnia 11.09.2023 - II rata	2 911 418,02		11.09.2023	10.11.2023	
	Porozumienie z dnia 11.09.2023 - 50% odsetek od porozumienia - II rata		53 020,60	11.09.2023	10.11.2023	
	Porozumienie z dnia 11.09.2023 - III rata	3 410 455,87		11.09.2023	10.12.2023	
	Porozumienie z dnia 11.09.2023 - 50% odsetek od porozumienia - III rata		59 243,07	11.09.2023	10.12.2023	
	razem:	9 084 134,06	160 917,75			
	Ogółem:	10 487 448,34	160 917,75			

13. Proszę o wyszczególnienie w prognozie finansowej pozycji:
- należności krótkoterminowe w tyt. dostaw i usług do 12M
 - fundusze specjalne w pasywach
 - środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.

Odp. 13)

Zamawiający informuje, że wyszczególnienie zamieścił w pliku pdf " 04_Prognoza na lata 2023-2033..." będącym załącznikiem do niniejszych odpowiedzi.