

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

Podstawa prawna:

art.53a ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2021 poz. 711 t.j.)

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
REGIONALNE CENTRUM KRWIODAWSTWA I KRWIOLECZNICTWA
im. dr Konrada Vietha w RADOMIU
2. Siedziba RADOM
3. Adres 26-600 RADOM; ul. LIMANOWSKIEGO 42
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej
48/340 05 23; 48/362 62 76; rckik@rckik.radom.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON 000303060
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym 0000048204
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą
10.03.1999 r. Księga Rejestrowa Wojewody 000000018663

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Ocena sytuacji ekonomicznej 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 2020 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w w/w rozporządzeniu.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2020 r.

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	9,82%	5
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	9,79%	5
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	21,46%	5
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	15

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	4,20	10
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	2,38	13
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	23

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	42	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	33	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	23,57%	10
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	0,34	10
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	20
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					68

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 68 punktów co stanowi 97,14 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy względem lat poprzednich o utrzymaniu stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki. Jest to wzrost o 3 punkty względem roku ubiegłego.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe

Opis przyjętych założeń:

Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa im. dr Konrada Vietha w Radomiu prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2021-2023 została opracowana zgodnie z art. 53a ustawy o działalności leczniczej. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej oraz dodatniego wyniku finansowego.

RCKiK w Radomiu zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej, pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług uległy ogólnemu zmniejszeniu o 862.814,92 zł. Istotnym jest, że po raz pierwszy nie wystąpiły na koniec roku zobowiązania wymagalne.

Rok 2020 pomimo rozprzestrzeniania się epidemii Covid-19 był dobrym rokiem pod względem sytuacji finansowej jednostki i porównywalny do lat ubiegłych. Kontynuowano rozpoczęte zmiany w sposobie realizowania zadań statutowych mające na celu utrzymanie na podobnym poziomie osiągniętych wyników Centrum, a przede wszystkim dalsze wypracowanie dodatniego wyniku finansowego. Sytuacja jednostki na przestrzeni analizowanego roku uległa dalszej poprawie i jeszcze bardziej się ustabilizowała. Został wypracowany lepszy wynik finansowy, pomimo podjęcia koniecznych działań inwestycyjnych, jak modernizacja kotłowni, czy zakup niezbędnych sprzętów medycznych.

Podchodząc ostrożnie do prognozy nie zakładamy w raporcie wzrostu dotacji. W założeniach naszych zwiększenie jej może być tylko wynikiem większej sprzedaży KKCz i UKKCz. Naszym priorytetem jest nadal wypracowanie większych przychodów z tytułu sprzedaży krwi i jej składników. W prognozie uwzględniono planowane na rok 2022 doposażenie RCKiK w Radomiu w mobilny punkt poboru krwi.

W całym horyzoncie prognozy przyjęto założenie, że nie nastąpi wzrost zużycia pośredniego, czyli zakupu towarów i usług związanych z wykonywaniem świadczeń wysokospecjalistycznych dzięki zawieraniu nowych umów na korzystniejszych warunkach finansowych.

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

RCKiK w Radomiu z dniem 28 stycznia 2021 r. zawarło nową umowę z Kedrion S.p.A na korzystniejszych warunkach finansowych. Współpraca dotyczy sprzedaży nadwyżek osocza ludzkiego z krwi pełnej i osocza uzyskanego za pomocą zabiegów plazmaferezy.

Prognoza przychodów z tytułu dostaw krwi i jej składników na kolejne lata została sporządzona w oparciu o planowaną sprzedaż oraz obowiązujące obecnie opłaty za krew i jej składniki określone w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia w sprawie ustalenia wysokości opłat za krew i jej składniki wydawane przez jednostki organizacyjne publicznej służby krwi.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z pobieraniem krwi, oddzielaniem jej składników, ich przechowywaniem wydawaniem oraz z realizacją pozostałych zadań wynikających z ustawy o publicznej służbie krwi oraz koszty związane z pozostałymi przychodami i dotyczące realizacji przez jednostkę programów zdrowotnych z zakresu krwiodawstwa i krwiolecznictwa.

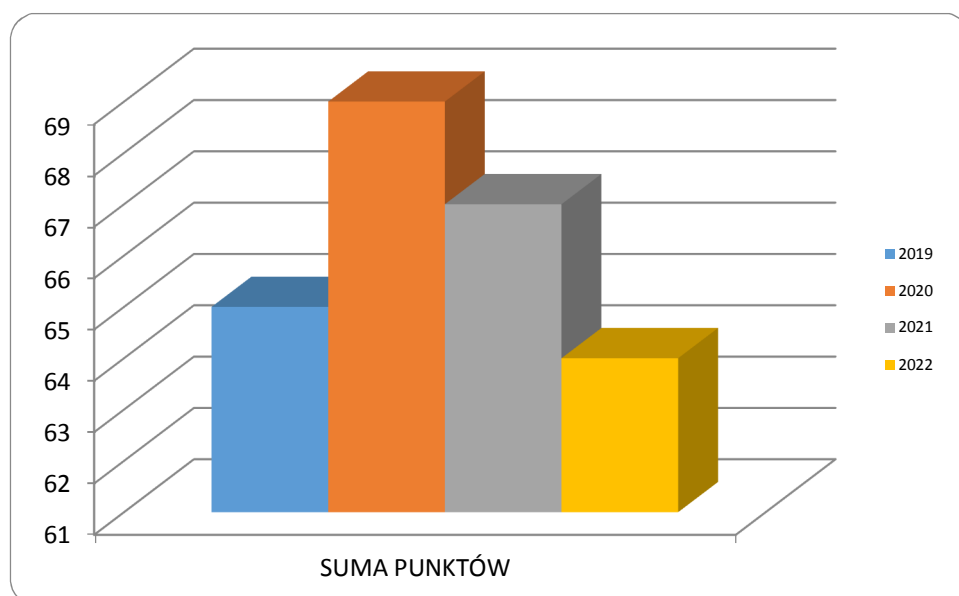
Mając na uwadze przede wszystkim utrzymanie sytuacji ekonomicznej RCKiK w Radomiu w prognozach wydatków inwestycyjnych na lata 2021-2023 r. ujęte są tylko pilne, niezbędne zakupy aparatury i sprzętu medycznego oraz wykonania innych inwestycji niezbędnych do prawidłowego i sprawniejszego funkcjonowania jednostki z zachowaniem wszystkich wymaganych norm.

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

Grupa	Wskaźniki	2021		2022		2023	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	8,58%	5	9,02%	5	8,47%	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	8,27%	5	8,71%	5	8,17%	5
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	16,49%	5	13,63%	5	10,53%	5
	Razem		15		15		15
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	4,52	10	5,52	10	6,80	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	2,44	13	3,44	10	4,65	10
	Razem		23		20		20
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	33	3	39	3	46	2
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	19	7	19	7	19	7
	Razem		10		10		9
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	20%	10	14%	10	12%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,26	10	0,21	10	0,18	10
	Razem		20		20		20
Łączna wartość punktów			68		65		64

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2020-2023

Wskaźniki	2020	2021	2022	2023
Wskaźnik zyskowności netto (%)	5	5	5	5
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	5	5	5	5
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	5	5	5	5
Wskaźnik bieżącej płynności	10	10	10	10
Wskaźnik szybkiej płynności	13	13	10	10
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	2
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	10	10	10	10
RAZEM	68	68	65	64



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

1. Realizacja oszczędnej gospodarki finansowej, racjonalizacja zasadności zakupów.
2. Utrzymanie przychodów ze sprzedaży krwi i preparatów krwiopochodnych na podobnym poziomie, co w roku 2019.
3. Wypracowanie większego zysku oraz poprawna ściągalność należności całkowicie wyeliminowała wystąpienie na koniec 2020 roku zobowiązań wymagalnych. Względem roku poprzedniego, nastąpiło obniżenie kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług o 862.814,92 zł tj 57,67 %.
4. Pozytywnym zdarzeniem jest podpisywanie umów na sprzedaż nadwyżek osocza do firm frakcjonujących, z których przychody stanowiące w 2020 roku 26,24 % ogólnej kwoty przychodów netto ze sprzedaży w dużym stopniu ułatwiają regulację zobowiązań wymagalnych.
5. Trwająca od 2020 roku epidemia wirusa COVID-19, zaskutkowała mniejszą ilością pobranych donacji. Zdarzenie to nie miało jednak istotnego wpływu na sytuację finansową, czy też wypracowanie lepszego wyniku finansowego w roku 2020.
6. Ze względu na epidemię wprowadzono szkolenia dla pielęgniarek i położnych w systemie online, co zwiększyło przychody z tego tytułu.
7. Na chwilę obecną wdrożenie ustawy o pracowniczych planach kapitałowych nie ma znaczącego wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową.
8. Realizowane są regulacje płacowe wynikające z ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach medycznych. Z tego tytułu widoczny jest w przedstawionych prognozach wzrost kosztów wynagrodzeń.