

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

Podstawa prawna:

art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2020 poz. 295 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 2019 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 2019 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 | 8,86% | 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 | 8,73% | 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 | 20,69% | 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 | 2,05 | 12 |
| Płynności szybkiej | $\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$ | 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 | 1,12 | 13 |
| RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI | | Maksymalna ocena pkt. | 25 | Uzyskane pkt. | 25 |

| 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 | 3 | 46 | 2 |
| | | od 45 dni do 60 dni | 2 | | |
| | | od 61 dni do 90 dni | 1 | | |
| | | powyżej 90 dni | 0 | | |
| 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 | 7 | 55 | 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 | 41% | 8 |
| | | od 40% do 60% | 8 | | |
| | | powyżej 60% do 80% | 3 | | |
| | | powyżej 80% | 0 | | |
| Wypłacalności | $\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$ | od 0,00 do 0,50 | 10 | 0,74 | 8 |
| | | 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. | 16 |
| SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW | | | | | 65 |

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2019 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 65 punktów co stanowi 92,86 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy względem lat poprzednich o uzyskaniu stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

Jest to wzrost o 13 punktów względem roku ubiegłego, a także wzrost o 7 punktów względem szacunków w raporcie z zeszłego roku do osiągnięcia w analizowanym roku 2019.

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 2020-2022 została opracowana zgodnie z art. 53a ustawy o działalności leczniczej. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie dodatniego wyniku finansowego.

RCKiK Radom w celu sukcesywnej spłaty zaciągniętych zobowiązań i uniknięciu kosztów z tytułu not odsetkowych, czy też kosztów sądowych realizuje w dalszym ciągu porozumienia umożliwiające ratalną regulację długu wobec kontrahentów. Ilość ich jest coraz mniejsza. Na chwilę obecną realizujemy jeszcze porozumienie z Terumo BC. Pozostałe zobowiązania wymagalne regulowane są jeszcze z opóźnieniem, ale ilość dni zwłoki jest znacznie krótsza. Na koniec roku 2019 względem roku ubiegłego, nastąpiło zmniejszenie wielkości zobowiązań ogółem o 455.452,12 zł. Oprócz podpisanych ugód w miarę możliwości finansowych terminowo spłacane są bieżące zobowiązania, aby nie generować nowych długów i stopniowo zmniejszać zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności.

Rok 2019 był dobrym rokiem pod względem sytuacji finansowej jednostki w porównaniu z latami ubiegłymi. 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. W wyniku podjętych działań i realizacji oszczędnej gospodarki wypracowano w 2019 roku jeszcze większy zysk niż w roku poprzednim. Sytuacja jednostki na przestrzeni analizowanego roku uległa dalszej poprawie i jeszcze bardziej ustabilizowała. Został wypracowany lepszy wynik finansowy, pomimo podjęcia koniecznych działań inwestycyjnych, jak zakup niezbędnych sprzętów medycznych, czy też przeprowadzenie dalszych remontów.

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 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 2020 r. Do prognozy przychodów na lata 2020-2022 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie dotychczasowe zakresy działalności.

Jednostka zakończyła z końcem roku wieloletnią współpracę z CSL Plasma GmbH Niemcy i z dniem 14 października 2019 r. zawarła z Human BioPlazma Hungary na korzystniejszych warunkach finansowych. Współpraca dotyczy sprzedaży nadwyżek osocza ludzkiego z krwi pełnej i osocza uzyskanego za pomocą zabiegów plazmaferezy. Założeniem jest przedłużanie jej na kolejne lata.

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.

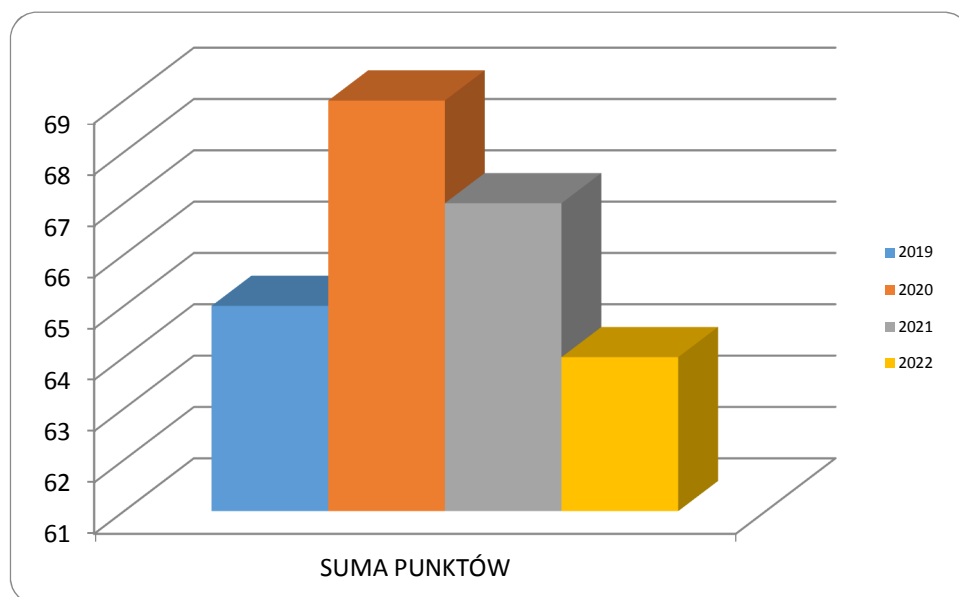
Mając na uwadze przede wszystkim utrzymanie sytuacji ekonomicznej RCKiK w Radomiu w prognozach wydatków inwestycyjnych na lata 2020-2022 r. ujęte są tylko pilne, niezbędne zakupy aparatury i sprzętu medycznego oraz wykonania innych inwestycji niezbędnych do prawidłowego i sprawniejszego funkcjonowania jednostki z zachowaniem wszystkich wymaganych norm.

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

| Grupa | Wskaźniki | 2020 | | 2021 | | 2022 | |
|--|---|----------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
| | | Wskaźnik | Ilość punktów | Wskaźnik | Ilość punktów | Wskaźnik | Ilość punktów |
| I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI | Wskaźnik zyskowności netto (%) | 7,10% | 5 | 6,49% | 5 | 5,79% | 5 |
| | Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | 6,75% | 5 | 6,21% | 5 | 5,50% | 5 |
| | Wskaźnik zyskowność aktywów (%) | 14,00% | 5 | 11,99% | 5 | 9,90% | 5 |
| | Razem | | 15 | | 15 | | 15 |
| II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI | Wskaźnik bieżącej płynności | 2,62 | 12 | 3,32 | 10 | 4,37 | 10 |
| | Wskaźnik szybkiej płynności | 1,52 | 13 | 1,97 | 13 | 2,69 | 10 |
| | Razem | | 25 | | 23 | | 20 |
| III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI | Wskaźnik rotacji należności (w dniach) | 52 | 2 | 49 | 2 | 53 | 2 |
| | Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) | 44 | 7 | 35 | 7 | 31 | 7 |
| | Razem | | 9 | | 9 | | 9 |
| IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA | Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | 30% | 10 | 24% | 10 | 20% | 10 |
| | Wskaźnik wypłacalności | 0,44 | 10 | 0,34 | 10 | 0,26 | 10 |
| | Razem | | 20 | | 20 | | 20 |
| Łączna wartość punktów | | | 69 | | 67 | | 64 |

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2019-2022

| Wskaźniki | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 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 | 12 | 12 | 10 | 10 |
| Wskaźnik szybkiej płynności | 13 | 13 | 13 | 10 |
| Wskaźnik rotacji należności (w dniach) | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) | 7 | 7 | 7 | 7 |
| Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | 8 | 10 | 10 | 10 |
| Wskaźnik wypłacalności | 8 | 10 | 10 | 10 |
| RAZEM | 65 | 69 | 67 | 64 |



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

1. Realizacja oszczędnej gospodarki finansowej, racjonalizacja zasadności zakupów.
2. Zwiększenie przychodów dzięki zwiększonej sprzedaży krwi i preparatów krwiopochodnych, dzięki wzrostowi poboru krwi i jej składników.
3. Wypracowanie większego zysku pozwoliło na obniżenie kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Na koniec 2018 roku wynosiły one 1 951 650,22 zł, natomiast w roku 2019 kwota w/w zobowiązań stanowiła 1 496 198,10 zł.
4. Początek roku 2020 przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Zdarzenie to nie miało wpływu na sytuację finansową, czy też wynik finansowy w roku 2019, ale może mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2020 oraz latach następnych. Przewiduje się, że epidemia może skutkować zmniejszeniem wpływów ze sprzedaży krwi i jej składników, badań laboratoryjnych dla podmiotów leczniczych, czy usług szkoleniowych. Na chwilę obecną zauważalne jest zmniejszone przez szpitale zapotrzebowanie na składniki krwi, ze względu na ograniczenie planowanych zabiegów operacyjnych. Podmioty lecznicze nie dotrzymują też terminów płatności za wystawione faktury sprzedaży z powodu pogorszenia ich sytuacji finansowej.

Nie mniej jednak Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Radomiu dokłada wszelkich starań, aby powyższe miało jak najmniejszy wpływ na kondycję finansowo-ekonomiczną jednostki. Na chwilę obecną nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Biorąc jednak zaistniałą sytuację będziemy dążyć do utrzymania dodatniego wyniku finansowego w roku 2020 oraz latach następnych. Jednak w prognozie przyjęliśmy założenie, że będzie on słabszy wynikowo niż rok 2019.