

**Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej za 2020 rok oraz prognoza na
lata 2021-2023**



**Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa
w Olsztynie**

Olsztyn, maj 2021

Spis treści

I.	Wybrane informacje o samodzielnym zakładzie opieki zdrowotnej	3
II.	Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 rok	5
	Opis przyjętych założeń	5
1.	Wskaźniki zyskowności	11
2.	Wskaźniki płynności	11
3.	Wskaźniki efektywności.....	12
4.	Wskaźniki zadłużenia.....	13
III.	Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń.	13
	Opis przyjętych założeń.	13
	Prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.....	13
	Prognoza rachunku zysków i strat na lata 2021-2023	15
	Prognoza bilansu na lata 2021-2023.....	17
	Prognoza wskaźników z Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 25.04.2017 roku.....	23
IV.	Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno- finansową z uwzględnieniem pandemii wirusa SARS-Cov-2	26
	Posumowanie.....	28

I. Wybrane informacje o samodzielnym zakładzie opieki zdrowotnej

1. Nazwa jednostki : Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Olsztynie, zwane dalej „Regionalnym Centrum”, jest podmiotem leczniczym w rozumieniu ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U. 2016r. poz. 1638, 1948, i 2260) prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, dla którego podmiotem tworzącym jest minister właściwy do spraw zdrowia.

Regionalne Centrum może używać skróconej nazwy „RCKiK w Olsztynie”

2. Adres siedziby jednostki : miasto Olsztyn, ul. Malborska 2, obszarem działania Regionalnego Centrum jest województwo warmińsko – mazurskie, z tym że dystrybucja tkanek i komórek może odbywać się na terenie całego kraju.

Dystrybucja krwi i jej składników odbywa się na zasadach określonych przepisami ustawy z dnia 22 sierpnia 1997 r. o publicznej służbie krwi (Dz.U. z 2014 r. poz. Z 2016 r. poz.823)

3. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej: 89 526 01 56, 89 526 57 55, sekretariat@rckikol.pl

4. Numer identyfikacyjny: REGON 0000291635, NIP 739-30-29-517,

5. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem 0000000483,

6. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą:

1999-05-11, Księga Rejestrowa 000000018658.

Celem działania Regionalnego Centrum jest organizowanie i prowadzenie działalności w zakresie krwiodawstwa i krwiolecznictwa, a zwłaszcza w zakresie pobierania krwi i jej składników i preparatyki oraz wydawanie krwi i jej składników podmiotom leczniczym, a także realizacja zaopatrzenia w produkty krwiopochodne, rekombinowane koncentraty czynników krzepnięcia, desmopresynę i inne produkty lecznicze.

Do zadań Regionalnego Centrum należy:

- 1) Wykonywanie zadań określonych w ustawie z dnia 22 sierpnia 1997 r. o publicznej służbie krwi;
- 2) Wytwarzanie płynów konserwujących i surowic diagnostycznych;
- 3) Współdziałanie z podmiotami leczniczymi w zakresie przeszczepiania tkanek i narządów;

- 4) Prowadzenie działalności naukowo -badawczej i prac badawczo – rozwojowych w szczególności w dziedzinie krwiodawstwa i krwiolecznictwa i współdziałanie z odpowiednimi jednostkami w tym zakresie;
- 5) Realizacja zadań na potrzeby obronne państwa, w tym wynikających z przepisów dotyczących warunków i sposobu przygotowania oraz wykorzystania podmiotów leczniczych na potrzeby obronne państwa oraz właściwości organów w tych sprawach;
- 6) Zawieranie umów na wykonywanie świadczeń zdrowotnych przez Regionalne Centrum oraz udzielanie świadczeń zdrowotnych zleconych przez osoby fizyczne i inne podmioty;
- 7) Uczestniczenie w przygotowywaniu osób do wykonywania zawodu medycznego i kształceniu osób wykonujących zawód medyczny;
- 8) Wykonywanie innych zadań wynikających z powszechnie obowiązujących przepisów prawa.

7. Organy i struktura organizacyjna

- 1) Minister właściwy do spraw zdrowia nawiązuje z Dyrektorem stosunek pracy na podstawie powołania, umowy o pracę albo zawiera z nim umowę cywilnoprawną.
- 2) Dyrektor zarządza Regionalnym Centrum bezpośrednio.
- 3) Szczegółową strukturę organizacyjną Regionalnego Centrum i jego oddziałów, zadania komórek organizacyjnych, oddziałów oraz samodzielnych stanowisk pracy, sposób kierowania komórkami i organizacyjnymi i oddziałami, strukturę podporządkowania komórek organizacyjnych określa regulamin organizacyjny RCKiK w Olsztynie .

8. Przeciętne zatrudnienie za 2020 rok wynosiło 123 osoby/ 121,415 etatów.

Gospodarka finansowa

- 1) RCKiK w Olsztynie pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania oraz prowadzi gospodarkę finansową w szczególności na zasadach określonych w ustawie z dnia 15 kwietnia r. o działalności leczniczej.
- 2) Podstawą gospodarki RCKiK w Olsztynie jest roczny plan finansowy ustalony przez Dyrektora.

- 3) Regionalne Centrum sporządza sprawozdanie finansowe na zasadach określonych w ustawie z dnia 29 września z 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz.1047 i 225 oraz z 2017 r. poz. 61 i 245)

II. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 rok

Podstawa prawna: Art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U. 2011 nr 112 poz. 654)

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.

Ocena sytuacji ekonomicznej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Opis przyjętych założeń

Podstawą oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej RCKiK w Olsztynie jest Raport przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 rok , w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu. Analiza wskaźnikowa jest powszechnie znanym narzędziem oceny kondycji finansowej podmiotu. Pozwala uzyskać syntetyczne informacje świadczące przede wszystkim o efektywności prowadzonej działalności.

Przyjęto cztery obszary analizy:

- Zyskowność,
- Płynność,
- Efektywność,
- Zadłużenie.

Wskaźniki zyskowności służą do oceny rentowności podmiotu, wskaźniki płynności mierzą zdolność do wywiązywania się z krótkoterminowych zobowiązań, wskaźniki efektywności informują w jakich cyklach podmiot spłaca zobowiązania oraz otrzymuje należności .

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT na lata 2019-2020

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21 059 316	20 668 423
	- od jednostek powiązanych	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 516 874	20 784 982
A.I.1.	sprzedanych NFZ	0,00	0,00
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0	0
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0
A.I.4.	pozostałych	21 516 874	20 784 982
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	-523 317	-153 108
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	65 759	36 549
B.	Koszty działalności operacyjnej	21 015 409	20 709 511
B.I.	Amortyzacja	885 909	838 600
B.II.	Zużycie materiałów i energii	7 065 240	6 646 535
B.II.1.	Materiałów	6 621 438	6 116 431
B.II.1.a.	- leków	0	0
B.II.1.b.	- żywności	855 503	738 658
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	1 338 568	1 444 606
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	2 257 323	1 841 340
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	172 412	156 280
B.II.1.f.	- pozostałe	1 997 632	1 935 547
B.II.2.	Energii	443 802	530 104
B.II.2.a.	- elektrycznej	329 341	411 150
B.II.2.b.	- ciepłej	76 432	72 971
B.II.2.c.	- pozostałe	38 029	45 983
B.III.	Usługi obce	2 491 341	2 803 484
B.III.1.	remontowe	219 646	248 083
B.III.2.	transportowe	95 824	122 248
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	316 029	372 550
B.III.4.	pozostałe usługi	1 859 842	2 060 603
B.IV.	Podatki i opłaty	24 603	31 126
	w tym podatek akcyzowy	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	8 112 596	8 068 916
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	7 593 936	7 542 411
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	518 660	526 504
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 632 340	1 660 527
	- składki na ubezpieczenia społeczne	1 313 187	1 293 450
	- składki na fundusz pracy	105 154	107 235
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0	0
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	737 569	623 774
	- w tym podróże służbowe	25 218	8 740
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	65 811	36 549
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	43 907	-41 088
D.	Pozostałe przychody operacyjne	532 493	360 858
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	22 246
D.II.	Dotacje, w tym:	0	0
	- dotacje z budżetu państwa	0	0
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0	0
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	532 493	338 612
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	149 768	148 339
E.	Pozostałe koszty operacyjne	377 609	300 426
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	124 208	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	253 401	300 426
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	198 791	19 344
G.	Przychody finansowe	202 413	336 609
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
G.II.	Odsetki	201 244	81 385
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	36
G.V.	Inne	1 169	255 188
H.	Koszty finansowe	13 907	190
H.I.	Odsetki, w tym:	6	190
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
H.IV.	Inne	13 901	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	387 297	355 763
J.	Podatek dochodowy	1 166	1 346
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I–J–K)	386 131	354 417

		B I L A N S	
KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	4 949 566	7 371 205
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	15 335	12 367
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	15 335	12 367
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 934 231	7 358 838
A.II.1.	Środki trwałe	4 874 749	7 358 838
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	299 880	299 880
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 245 918	4 514 583
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	979 217	925 966
A.II.1.d	środki transportu	419 374	379 699
A.II.1.e	inne środki trwałe	930 360	1 238 710
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	59 482	0
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B.	Aktywa obrotowe	13 300 976	11 940 910
B.I.	Zapasy	4 224 696	4 065 671
B.I.1.	Materiały	1 376 551	1 564 894
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	2 848 145	2 500 777
B.I.4.	Towary	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	2 903 671	2 911 485
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	2 903 671	2 911 485
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 581 010	2 511 895
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	2 581 010	2 511 895
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	289 218	378 309
B.II.3.c.	inne	33 443	21 281
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 135 239	4 920 669
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 135 239	4 920 669
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 135 239	4 920 669
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 941 422	3 380 623
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	3 193 817	1 540 046
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 370	43 085
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0
RAZEM AKTYWA		18 250 542	19 312 115

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	15 271 244	15 625 661
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 334 462	2 334 462
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 550 651	12 936 782
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0
A.VI.	Zysk (strata) netto	386 131	354 417
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	386 131	354 417
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 979 298	3 686 454
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	1 208 645	1 239 683
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 184 145	1 239 683
B.I.2.-	długoterminowa	799 292	804 998
B.I.2.-	krótkoterminowa	384 853	434 685
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	24 500	0
B.I.3.-	długoterminowe	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	24 500	0
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	0	0
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	737 208	1 561 665
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	709 244	1 528 295
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	424 924	1 079 056
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	424 924	1 079 056
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy		
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe		
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	214 809	311 272
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	34 456	37 674
B.III.3.i.	inne	35 055	100 293
B.III.4.	Fundusze specjalne	27 964	33 370
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	27 964	33 370
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 033 445	885 106
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 033 445	885 106
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	883 677	736 767
	- dotacje z budżetu państwa	883 677	736 767
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	149 768	148 339
	- dotacje z budżetu państwa	149 768	148 338
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0
	RAZEM PASYWA	18 250 542	19 312 115

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

za rok 2 020

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	1,65%	3
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	0,09%	3
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	1,89%	3
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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	5,96	10
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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	3,92	10
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	20
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	45	2
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	13	7
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 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	15%	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	0,18	10
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	20
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					58

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ za
2020 rok**

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	1,65%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,09%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	1,89%	3
		I. Razem	9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	5,96	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	3,92	10
		II. Razem	20
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	45	2
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	13	7
		III. Razem	9
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	15%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,18	10
		IV. Razem	20
Łączna wartość punktów			58

W wyniku analizy wskaźników sporządzonych na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano za wskaźniki zyskowności 9 punktów, za wskaźniki płynności 20 punktów, za wskaźniki efektywności 9 punktów i za wskaźniki zadłużenia 20 punktów. Łącznie uzyskano za 2020 rok 58 punktów, co stanowi 82,6% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania (70 punktów) i świadczy o stabilności ekonomiczno – finansowej jednostki.

1. Wskaźniki zyskowności

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysku, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody przewyższają koszty. Podstawą oceny zyskowności działalności gospodarczej jest wynik finansowy. Wskaźniki zyskowności są najbardziej syntetycznymi wskaźnikami efektywności i opłacalności działalności jednostki. Odzwierciedlają zdolność jednostki do wypracowania zysków z zaangażowanych kapitałów. Ogólnie można powiedzieć, że im większe wartości przyjmuje wskaźnik zyskowności, tym bardziej efektywna jest działalność podmiotu.

- Wskaźnik zyskowności netto (%) - za rok 2020 kształtuje się na poziomie 1,65 % i pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk w 2020 r. oraz określa efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem.
- Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) – w RCKiK w Olsztynie w 2020 roku wynosi 0,09 % i określa ekonomiczną efektywność działania jednostki, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.
- Wskaźnik zyskowności aktywów (%) – wynosi 1,89 % i informuje o wielkości zysku za 2020 rok, przypadającego na jednostkę wartości aktywów zaangażowanych w podmiocie, czyli wyznacza zdolność aktywów do generowania zysku.

2. Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Płynność finansowa podmiotu jest oceniana na podstawie relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych.

Zakres aktywów obrotowych uwzględnianych w tej relacji może być różny, w zależności od stopnia płynności finansowej, wyrażonego przez terminy wymagalności zobowiązań. Płynność finansowa jest wyznaczana przez stopień płynności aktywów obrotowych i stopień wymagalności 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 za rok 2020 wynosi 5,96 i określa bardzo wysoką zdolność Centrum do spłaty zobowiązań krótkoterminowych. Informuje w jakim stopniu aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania krótkoterminowe. Wskaźnik ten ukazuje bowiem, czy podmiot jest w stanie spłacić całość zobowiązań krótkoterminowych przez upłynnienie wszystkich posiadanych składników aktywów obrotowych.
- Wskaźnik szybkiej płynności wynosi 3,92 i określa bardzo wysoką zdolność jednostki do spłacania zobowiązań najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

3. Wskaźniki efektywności

Ważnym czynnikiem wpływającym na sytuację finansową podmiotu jest sprawność jego działania. Ocena sprawności działania podmiotu obejmuje badanie rotacji należności i zobowiązań. Wskaźniki te opisują efektywność przyjętej polityki zarządzania przepływami pieniężnymi, tzn. mogą sygnalizować ryzyko utraty płynności finansowej przez jednostkę, lub w przypadku gdy wskaźniki płynności finansowej już wyraźnie wskazują na brak płynności – określa przyczyny tych problemów. Optymalną jest sytuacja, gdy wskaźnik rotacji zobowiązań jest wyższy lub równy wskaźnikowi rotacji należności.

- Wskaźnik rotacji należności (w dniach) kształtuje się na poziomie 45 dni i określa długość cyklu oczekiwania na uzyskanie należności za sprzedane produkty lub świadczone usługi. Wskaźnik ten określa zatem czas zamrożenia środków pieniężnych w należnościach.
- Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) wynosi 13 dni i określa okres jaki potrzebny jest podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych.

4. Wskaźniki zadłużenia

Stabilność finansowa podmiotu zależy w dużym stopniu od poziomu jego zadłużenia. W analizie wskaźnikowej został wykorzystany wskaźnik zadłużenia aktywów, informujący jaki jest udział zobowiązań w finansowaniu aktywów jednostki oraz wskaźnik wypłacalności opisujący zdolność podmiotu do spłaty długu.

- Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) – wynosi 15 % i informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Ukazuje również stopień spłaty całości zadłużenia jednostki jego zasobami majątkowymi.
- Wskaźnik wypłacalności za 2020 rok w RCKiK w Olsztynie wynosi 0,18 i określa stosunkowo niski poziom funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń.

Opis przyjętych założeń.

Prognoza na okres 2021 - 2023 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej.

Centrum pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności oraz reguluje zobowiązania. Uwzględniono planowane przychody, dotacje, kalkulacje własne, zdolności produkcyjne, potrzeby regionu Warmińsko – Mazurskiego w zakresie zaopatrzenia w krew i jej składniki.

Prognozowane wskaźniki makroekonomiczne

Jednym z istotnych wymiarów rozwoju kapitału ludzkiego jest stan zdrowia i dostęp do usług z zakresu opieki zdrowotnej. Dobry stan zdrowia obywateli i całego społeczeństwa jest istotną determinantą wzrostu gospodarczego, a interwencje w dziedzinie zdrowia są kluczowe w ograniczaniu ryzyka ubóstwa z powodu dezaktywacji zawodowej wynikającej z przyczyn zdrowotnych.

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2021 - 2024 wynika, że opracowywane są zmiany systemowe zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w kolejnych latach by w roku 2025 osiągnąć 6 % PKB. Zakłada on ścieżkę zwiększania nakładów na ochronę zdrowia w poszczególnych latach tj. w roku 2021 -5,03 %, w 2022- 5,55%,

w roku 2023-5,80% . Prowadzone prace dotyczą zmiany modelu organizacji finansowania służby zdrowia oraz stopniowy wzrost nakładów na zdrowie. Zależnie od ostatecznego kształtu tych rozwiązań i rozstrzygnięć Rady Ministrów, struktura wydatków w następnych latach może ulec zmianie, przy zachowaniu łącznego limitu zgodnego ze stabilizującą regułą wydatkową. Wstępnie w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa założono ,ze nakłady na ochronę zdrowia mają wzrastać w kolejnych latach do poziomu 6% PKB w 2025 roku.

Działalności państwa ujętej w obszarze **funkcji 20. Zdrowie** został przypisany cel: *zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa poprzez zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń ratujących życie.*

Stopień osiągnięcia celu funkcji będzie monitorowany jednocześnie za pomocą trzech mierników, między innymi:

System opieki zdrowotnej i dostęp do świadczeń opieki zdrowotnej.

W ramach zadania tworzone są warunki funkcjonowania systemu ochrony zdrowia oraz oceniane są potrzeby zdrowotne obywateli. Finansowane są programy z zakresu polityki zdrowotnej ważne dla zdrowia społeczeństwa oraz dostęp do wysokospecjalistycznych, innowacyjnych technologii medycznych, a także leków nowej generacji.

W zadaniu ujęte jest również funkcjonowanie publicznej służby krwi.

Prognozy w wieloletnim planie finansowym państwa zakładają iż liczba jednostek KKCz (Koncentratu Krwinek Czerwonych) wydanych do leczenia (w szt.) będzie w latach 2021-2024 wynosiła 1.100.000 szt. w każdym roku.

W całym horyzoncie prognozy przyjęto założenie, tempo wzrostu zużycia pośredniego czyli zakupy towarów i usług związane z wykonywaniem świadczeń wysokospecjalistycznych będą rosły w tempie wzrostu nominalnego PKB - dynamika realna PKB 3 %.

Wybuch epidemii COVID-19 i wysiłki władz, by nie dopuścić do gwałtownego przyrostu zachorowań, doprowadziły w Polsce do gwałtownego wyhamowania aktywności gospodarczej od połowy marca ub.r. Realny PKB zmniejszył się w 2020 r. o 2,7%. Prognozuje się, że w 2021 r. tempo wzrostu realnego PKB osiągnie 3,8%. W horyzoncie prognozy oczekiwany jest wzrost realnego PKB na poziomie 3,5%.

Uzyskanie przez Polskę środków z unijnego Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności pozwoliłoby jednak na zwiększenie poziomu realnego PKB o odpowiednio o 1,2% w roku 2022 oraz 1,3% w roku po horyzoncie objętym Programem.

Eksperti podkreślają, że zmiany PKB w 2021 roku będą zależały od tempa łagodzenia restrykcji i wychodzenia gospodarek z pandemii koronawirusa. Kluczową rolę odegra w tym także tempo szczepień przeciwko COVID-19.

Prognozuje się, że inflacja CPI w całym 2021 roku wyniesie średnio 4,0 %, a w następnych latach średnioroczne zmiany inflacji będą stopniowo podążać w kierunku celu wyznaczonego przez NBP. I tak średnioroczny wskaźnik inflacji w latach 2021-2023 powinien ukształtować się na poziomie 2,5% z możliwością odchylenia do 1 punktu procentowego w górę lub dół. Wyższa inflacja od zakładanej to przede wszystkim wzrost cen energii, paliw, oraz wywozu nieczystości. W 2021 roku wyraźnie przyspiesza, jednak w horyzoncie prognozy ceny energii, podobnie jak żywności będą rosnąć.

Prognoza rachunku zysków i strat na lata 2021-2023

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT prognoza na lata 2021-2023

KOD	Wyszczególnienie	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21 357 780	22 000 000	22 410 000
	- od jednostek powiązanych	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 437 780	22 020 000	22 420 000
A.I.1.	sprzedanych NFZ	0,00	0	0
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0	0	0
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0
A.I.4.	pozostałych	21 437 780	22 020 000	22 420 000
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	-200 000	-140 000	-140 000
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	120 000	120 000	130 000
B.	Koszty działalności operacyjnej	21 352 780	21 990 000	22 395 000
B.I.	Amortyzacja	1 000 000	1 000 000	1 000 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	6 665 000	6 885 000	7 110 000
B.II.1.	Materiałów	6 120 000	6 330 000	6 520 000
B.II.1.a.	- leków	0	0	0
B.II.1.b.	- żywności	770 000	800 000	850 000
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	1 400 000	1 470 000	1 500 000
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	1 850 000	1 900 000	1 950 000
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	200 000	210 000	220 000
B.II.1.f.	- pozostałe	1 900 000	1 950 000	2 000 000
B.II.2.	Energii	545 000	555 000	590 000
B.II.2.a.	- elektrycznej	420 000	420 000	450 000
B.II.2.b.	- ciepłej	80 000	85 000	90 000
B.II.2.c.	- pozostałe	45 000	50 000	50 000
B.III.	Usługi obce	2 825 499	2 700 000	2 710 000
B.III.1.	remontowe	250 000	250 000	250 000
B.III.2.	transportowe	130 000	140 000	120 000
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	380 000	400 000	400 000
B.III.4.	pozostałe usługi	2 065 499	1 910 000	1 940 000
B.IV.	Podatki i opłaty	35 000	40 000	45 000
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	8 180 000	8 730 000	8 840 000
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	7 650 000	8 200 000	8 300 000
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	530 000	530 000	540 000
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 762 281	1 740 000	1 770 000
	- składki na ubezpieczenia społeczne	1 300 000	1 430 000	1 460 000
	- składki na fundusz pracy	130 000	140 000	150 000
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0	0	0
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	825 000	775 000	790 000
	- w tym podróże służbowe	27 000	27 000	28 000
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	60 000	120 000	130 000
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	5 000	10 000	15 000
D.	Pozostałe przychody operacyjne	550 000	560 000	570 000
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 000	20 000	20 000
D.II.	Dotacje, w tym:	0	0	0
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0	0	0
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	540 000	540 000	550 000
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	140 000	150 000	150 000
E.	Pozostałe koszty operacyjne	550 000	560 000	575 000
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	270 000	280 000	290 000
E.III.	Inne koszty operacyjne	280 000	280 000	285 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	5 000	10 000	10 000
G.	Przychody finansowe	230 000	235 000	240 000
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
G.II.	Odsetki	150 000	150 000	150 000
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0
G.V.	Inne	80 000	85 000	90 000
H.	Koszty finansowe	215 200	223 100	225 100
H.I.	Odsetki, w tym:	200	100	100
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0
H.IV.	Inne	215 000	223 000	225 000
I.	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	19 800	21 900	24 900
J.	Podatek dochodowy	1 500	1 700	1 700
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I–J–K)	18 300	20 200	23 200

Prognoza bilansu na lata 2021-2023

Aktywa- prognoza na lata 2021-2023				
KOD	Wyszczególnienie	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
1	2	5	6	7
AKTYWA				
A.	Aktywa trwałe	6 822 217	7 084 297	7 094 297
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	20 000	30 000	20 000
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	20 000	30 000	20 000
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	6 802 217	7 054 297	7 074 297
A.II.1.	Środki trwałe	6 702 217	6 954 297	6 974 297
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	299 880	299 880	299 880
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 802 337	3 604 417	3 554 417
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	1 100 000	1 300 000	1 300 000
A.II.1.d	środki transportu	500 000	700 000	720 000
A.II.1.e	inne środki trwałe	1 000 000	1 050 000	1 100 000
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	100 000	100 000	100 000
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0

A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	12 000 100	11 790 020	11 863 920
B.I.	Zapasy	4 600 000	4 900 000	5 000 000
B.I.1.	Materiały	1 600 000	1 650 000	1 700 000
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	3 000 000	3 250 000	3 300 000
B.I.4.	Towary	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	3 350 000	3 490 000	3 610 000
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0	0
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	3 350 000	3 490 000	3 610 000
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 950 000	3 050 000	3 150 000
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	2 950 000	3 050 000	3 150 000
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	250 000	300 000	320 000
B.II.3.c.	inne	150 000	140 000	140 000
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 950 100	3 300 020	3 153 920
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 950 100	3 300 020	3 153 920
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0	0
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0	0
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 950 100	3 300 020	3 153 920
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 900 100	2 800 020	2 600 000
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	1 050 000	500 000	553 920
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	100 000	100 000	100 000
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	18 822 317	18 874 317	18 958 217

Pasywa - prognoza na lata 2021-2023				
KOD	Wyszczególnienie	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
1	2	5	6	7
PASYWA				
A.	Kapitał (fundusz) własny	15 643 961	15 664 161	15 687 361
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 334 462	2 334 462	2 334 462
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 291 199	13 309 499	13 329 699
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0
A.VI.	Zysk (strata) netto	18 300	20 200	23 200
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	18 300	20 200	23 200
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 178 356	3 210 156	3 270 856
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	1 167 893	1 165 028	1 190 883
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 167 893	1 165 028	1 190 883
B.I.2.-	długoterminowa	750 659	699 306	666 479
B.I.2.-	krótkoterminowa	417 234	465 722	524 404
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0	0	0
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	0	0	0
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	0	0	0
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 190 000	1 295 128	1 419 973
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 130 000	1 230 128	1 359 973
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	650 000	735 128	850 000
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	650 000	735 128	850 000
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	300 000	310 000	320 000
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	100 000	100 000	100 000
B.III.3.i.	inne	80 000	85 000	89 973
B.III.4.	Fundusze specjalne	60 000	65 000	60 000
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFSS)	60 000	65 000	65 000
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	820 463	750 000	660 000
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	820 463	750 000	660 000
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	700 463	650 000	600 000
	- dotacje z budżetu państwa	700 463	650 000	600 000
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	120 000	100 000	60 000
	- dotacje z budżetu państwa	120 000	100 000	60 000
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0
RAZEM PASYWA		18 822 317	18 874 317	18 958 217

Do opracowania prognozy przyjęto następujące założenia :

1. 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
2. Przychody z tytułu wydawania krwi i jej składników za opłatą – prognoza przychodów z tytułu wydawania krwi i jej składników na rok 2021 została sporządzona w oparciu o planowane wykonanie i wysokość opłaty podwyższono o prognozowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w roku 2021 , który zgodnie z art. 23 ust. 3 pkt 2 Ustawy o publicznej służbie krwi, powinien być uwzględniony przy określeniu wysokości opłaty za krew i jej składniki.
3. Prognoza przychodów z tytułu nadwyżek osocza została sporządzona na podstawie planowanej ilości sprzedaży osocza wytwórciom farmaceutycznym oraz cen zaoferowanych przez oferentów biorących udział w postępowaniach przetargowych.
4. Dofinansowanie w formie dotacji z budżetu państwa na określone zadania wymienione w ustawie o publicznej służbie krwi- założono, że przyznana na rok 2021 wysokość dotacji w latach 2022-2023 uwzględni zakładany wzrost PKB oraz będzie uwzględniała wydatki z przeznaczeniem na podwyżki dla pielęgniarek w celu zapewnienia wzrostu wynagrodzeń. W 2020 roku otrzymano dla pielęgniarek środki na podwyżki dla łącznie 346,80 etatów (średnio miesięcznie 28,90 etatów) . W 2021 założono dla 32,00 etatów kalkulacyjnych w miesiącu. Prognoza przychodów na rok 2022-2023 z tytułu realizacji programów zdrowotnych, szkoleń dla stażystów lekarzy, szkoleń dla pielęgniarek i położnych dokonujących przetaczania krwi lub jej składników, została sporządzona na poziomie zawartych danych i planowanych umów na 2021 rok.
5. Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z pobieraniem krwi, oddzielaniem jej składników, przechowywaniem i wydawaniem, z realizacją pozostałych zadań wynikających z ustawy o publicznej służbie krwi oraz koszty związane z pozostałymi przychodami. Planowane koszty uwzględniają wskaźniki wzrostu poszczególnych pozycji kosztów rodzajowych o planowany wskaźnik inflacji. Koszty wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń rosną wraz z dynamiką wzrostu przeciętnego wynagrodzenia. Do prognozy finansowej przyjęto dane uwzględniające wzrost poboru krwi, zdolności produkcyjne, zapotrzebowanie na składniki krwi i inne świadczenia medyczne. Prognoza kosztów na rok 2021 uwzględnia założenia przyjęte do planu finansowego.

6. W prognozach uwzględniono również plany inwestycyjne na lata 2021 - 2023 oraz finansowanie i dofinansowanie nakładów na inwestycje Ministra Zdrowia niezbędnych do realizacji zadań określonych w w/w ustawie oraz realizacją przez jednostkę programów zdrowotnych z zakresu krwiodawstwa i krwiolecznictwa, w tym zakup aparatury i sprzętu medycznego oraz wykonanie innych inwestycji koniecznych do ich realizacji.
7. Koszty materiałów i usług zostały oszacowane na podstawie danych z roku 2020 z uwzględnieniem tendencji wzrostu cen na nabywane wyroby i usługi- średni wzrost cen od 2% do 4,5 %
8. Przy założeniach do oszacowania wynagrodzeń uwzględniono podwyżki wynagrodzeń w związku z planowaną zmianą najniższego wynagrodzenia, zmianą ilości zatrudnionych, podwyżki wynagrodzeń dla pielęgniarek , odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe.
9. Prognoza przychodów z tytułu realizacji umów wieloletnich w latach 2021 - 2023 uwzględnia zakładany wzrost PKB. Przychodów z tytułu dostaw krwi i jej składników na 2021 rok została sporządzona w oparciu o planowane wykonanie oraz wysokość opłaty ustalonej w projekcie Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie ustalenia wysokości opłat za krew i jej składniki wydawane przez jednostki organizacyjne publicznej służby krwi, obowiązujących w następnym roku kalendarzowym.

Wykaz zawartych umów wieloletnich:

1. Umowa nr NCK-D/UM/11/2021 - w sprawie dofinansowania zadań Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa – na podstawie art. 23 ust. 3 ustawy z dnia 22 sierpnia 1997 r. o publicznej służbie krwi;
2. Umowa nr NCK-D/UM/10/2019 – na dofinansowanie w formie dotacji z budżetu państwa w zakresie zadania, o którym mowa w art. 27 ust. 1 pkt 8 ustawy z dnia 22 sierpnia 1997 r. o publicznej służbie krwi w ramach realizacji programu zdrowotnego Ministra Zdrowia pn. „Narodowy Program Leczenia Chorych na Hemofilię i Pokrewne Skazy Krwotoczne na lata 2019 - 2023”;
3. Umowy ze szpitalami (42) lub innymi podmiotami leczniczymi na dostawę – sprzedaż krwi i jej składników, zawarte na czas nieokreślony.

Prognozowane przychody i koszty oraz wynik finansowy na lata 2021 - 2023 przedstawiono w tabeli poniżej. Dane zawarte w tabeli posłużyły również do wyliczenia wskaźników niezbędnych do analizy i oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki.

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW		2 020	2 021	2 022	2 023
1	Aktywa ogółem	19 312 115,04	18 822 317,00	18 874 317,00	18 958 217,00
2	Aktywa obrotowe	11 940 910,00	12 000 100,00	11 790 020,00	11 863 920,00
3	Średni stan aktywów ogółem (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	18 781 328,74	19 067 216,02	18 848 317,00	18 916 267,00
a).	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego	18 250 542,44	19 312 115,04	18 822 317,00	18 874 317,00
b).	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego	19 312 115,04	18 822 317,00	18 874 317,00	18 958 217,00
4	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zapasy	4 065 671,00	4 600 000,00	4 900 000,00	5 000 000,00
6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	43 085,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
7	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług (suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	2 546 452,50	2 730 947,50	3 000 000,00	3 100 000,00
a).	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego	2 581 010,00	2 511 895,00	2 950 000,00	3 050 000,00
b).	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego	2 511 895,00	2 950 000,00	3 050 000,00	3 150 000,00
8	Kapitał (fundusz) własny	15 625 661,00	15 643 961,00	15 664 161,00	15 687 361,00
9	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zobowiązania krótkoterminowe	1 561 665,00	1 190 000,00	1 295 128,00	1 419 973,00
11	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Rezerwy na zobowiązania	1 239 683,00	1 167 893,00	1 165 028,00	1 190 883,00
13	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	434 685,00	417 234,00	465 722,00	524 404,00
14	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług (suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	751 990,00	864 528,00	692 564,00	792 564,00
a).	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego	424 924,00	1 079 056,00	650 000,00	735 128,00
b).	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego	1 079 056,00	650 000,00	735 128,00	850 000,00
15	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 784 982,00	21 437 780,00	22 020 000,00	22 420 000,00
16	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	36 549,00	120 000,00	120 000,00	130 000,00
17	Pozostałe przychody operacyjne	360 858,00	550 000,00	560 000,00	570 000,00
18	Przychody finansowe	336 609,00	230 000,00	235 000,00	240 000,00
19	Wynik z działalności operacyjnej	19 344,00	5 000,00	10 000,00	10 000,00
20	Wynik netto	354 417,00	18 300,00	20 200,00	23 200,00

Prognoza wskaźników z Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 25.04.2017 roku

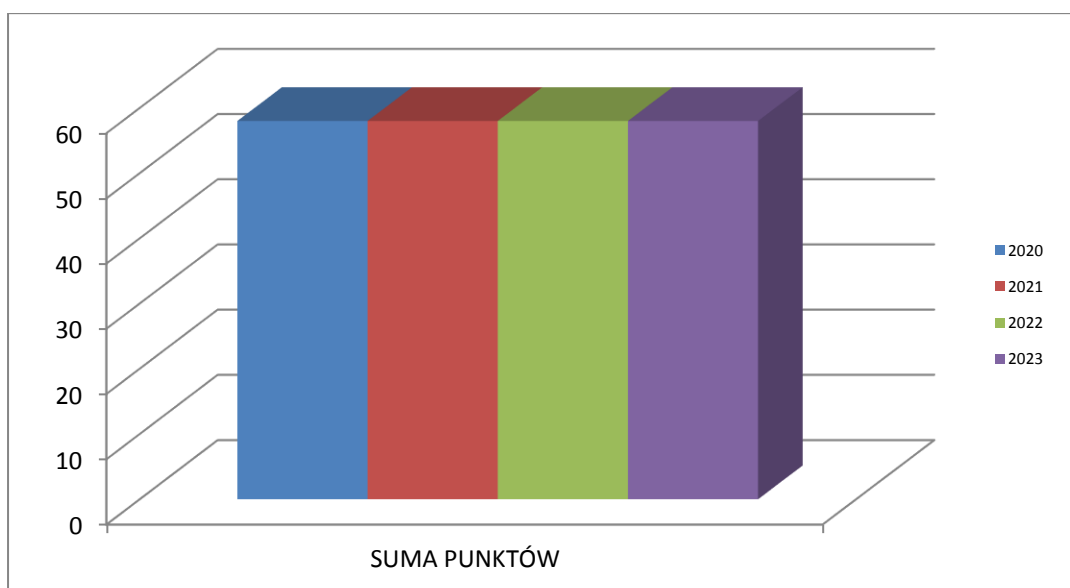
TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ -
PROGNOZA NA LATA 2021 - 2023

Grupa	Wskaźniki	2021		2022		2023	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,08%	3	0,09%	3	0,10%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,02%	3	0,04%	3	0,04%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,10%	3	0,11%	3	0,12%	3
Razem			9		9		9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	7,40	10	6,64	10	6,05	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	4,54	10	3,86	10	3,48	10
Razem			20		20		20
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	46	2	49	2	50	2
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	15	7	11	7	13	7
Razem			9		9		9
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	13%	10	13%	10	14%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,15	10	0,16	10	0,17	10
Razem			20		20		20
Łączna wartość punktów			58		58		58

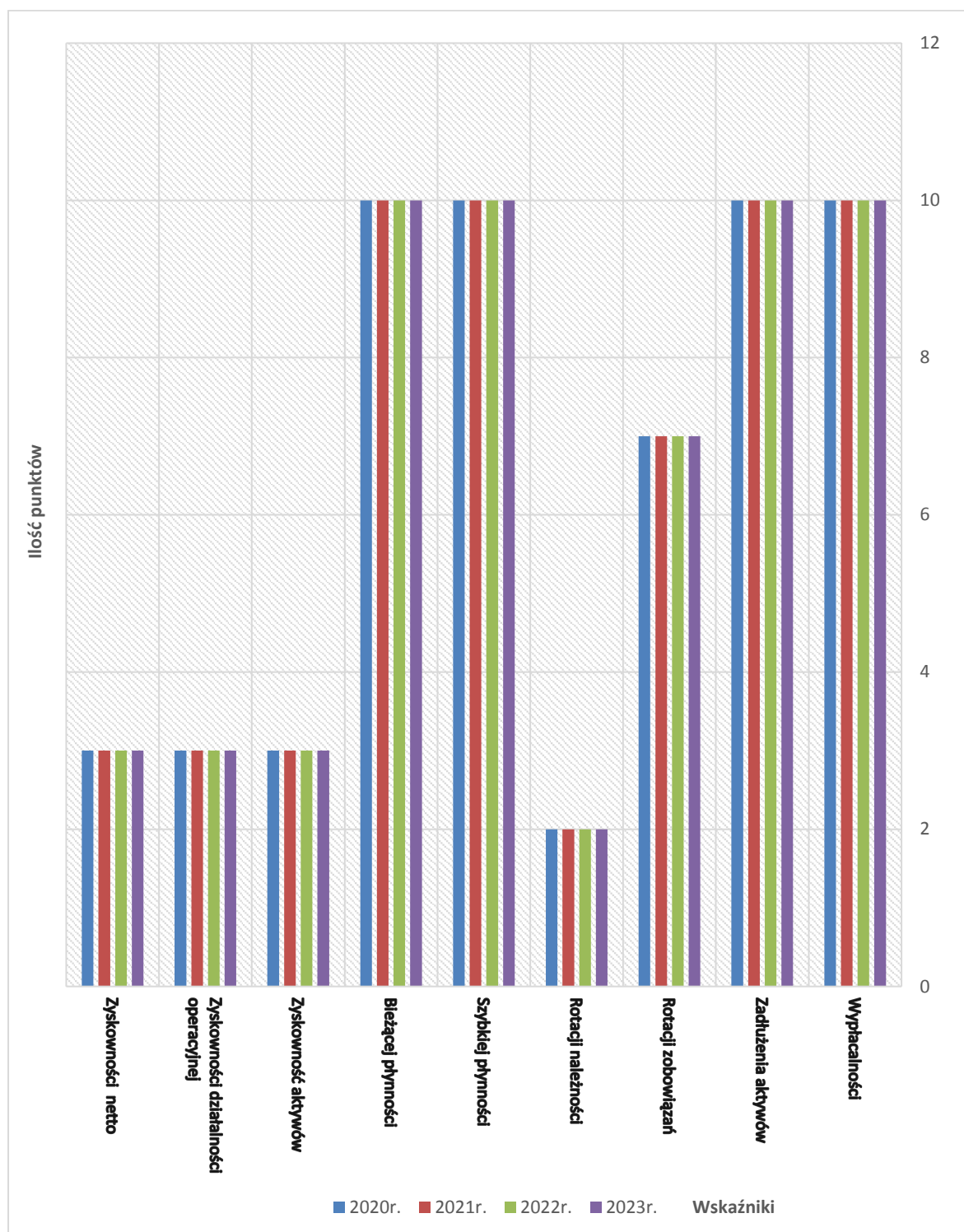
TABELA PUNTÓW OGÓLEM ZA LATA 2020 -2023

Wskaźniki	2020	2021	2022	2023
Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	3	3	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	10	10	10	10
Wskaźnik szybkiej płynności	10	10	10	10
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	2	2	2	2
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	10	10	10	10
RAZEM	58	58	58	58

Dane liczbowe poszczególnych wskaźników prezentują poniższe wykresy.



Wykres 1. – analiza pozioma wskaźników za lata 2020-2023



Wykres 2.- analiza pionowa za lata 2020-2023

IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno- finansową z uwzględnieniem pandemii wirusa SARS-Cov-2

1. Podstawowym zadaniem RCKiK w Olsztynie jest pobieranie krwi oraz zaparowywanie podmiotów leczniczych w krew i jej składniki na terenie Województwa Warmińsko – Mazurskiego .

W roku 2019 pobrano 43 018 donacji krwi pełnej oraz wykonano 1 447 zabiegów aferezy.

W roku 2020 pobrano 37 359 donacji krwi pełnej oraz wykonano 1 025 zabiegów aferezy. Pandemia wirusa SARS-Cov-2 i zachorowania na COVID-19 wpłynęły znacząco negatywnie na zmniejszenie donacji średnio 13 %, zabiegów z aferezy 21 %.

Stan epidemiologiczny wymusił wprowadzenie odpowiednich dostosowujących działań zabezpieczających pracowników i krwiodawców przed zakażeniem polegających na dokonaniu min zakupów środków ochrony osobistej, urządzeń do pomiaru temperatury i wydatkowania na ten cel dodatkowych środków finansowych. Wprowadzone ograniczenia szkoleń z początku roku wpłynęły na zmniejszenie przychodów z tytułu szkoleń organizowanych dla pielęgniarek i położnych dokonujących przetoczenia krwi lub składników .

W roku 2019 przychody z tytułu szkoleń 108 493,40 zł;

W roku 2020 przychody z tytułu szkoleń 69 527,00 zł;

Dokonano odpowiednich działań dostosowujących szkolenia on line.

2. Kolejny element to regulacje płacowe bez zabezpieczenia dodatkowych środków na ten cel:

Utrzymanie dodatku dla pielęgniarek lub włączenie tego dodatku do wynagrodzeń . Skutki finansowe w 2021 r. - 32 etatów.

Skutki finansowe :

Rok 2022 – 600 000,00 zł;

Rok 2023 – 600 000,00 zł;

Zgodnie z Ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. z art. 3 wprowadzającą obowiązek corocznego podwyższania wynagrodzenia zasadniczego pracownika objętego zakresem ustawy o co najmniej 20 % kwoty, stanowiącej różnice pomiędzy najniższym zasadniczym, a wynagrodzeniem zasadniczym tego pracownika skutkuje tym że od 1 stycznia 2022 r. wynagrodzenia zasadnicze pracowników objętych ustawą nie będą mogły być niższe niż te

ustalone na dzień 31 grudnia 2021 r. Najniższe wynagrodzenie zasadnicze jest ustalane jako iloczyn współczynnika pracy określonego odrębnie dla poszczególnych grup zawodowych i kwoty przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w roku poprzedzającym ustalenie ogłoszonego przez GUS. Zgodnie z komunikatem Prezesa GUS przeciętne miesięczne wynagrodzenie gospodarce narodowej w 2020 roku wynosiło 5 167,47 zł. Takie rozwiązanie wprowadziło mechanizm corocznej automatycznej waloryzacji minimalnych kwot wynagrodzeń zasadniczych.

Skutki finansowe:

Rok 2021 od 01.07.do 31.12. – 6 206,00 zł;

Rok 2022 od 01.01. do 31.12. – 60 667,00 zł ;

Wzrost wartości wynagrodzeń w latach 2021 - 2023 oraz w związku z planowanym podwyższeniem kwoty bazowej dla zawodów medycznych, mógłby znacząco wpłynąć na wzrost kosztów operacyjnych jednostki, a tym samym na pogorszenie wyniku finansowego.

3. Nadal odczuwalny jest deficyt kadr medycznych. Luka pokoleniowa w zawodach medycznych, głównie dotyczy lekarzy i pielęgniarek ma wpływ na niedobór personelu medycznego co przekłada się na presję płacowe i rosnące koszty działalności.

4. Wprowadzenie programu Pracowniczych Planów Kapitałowych w RCKiK w Olsztynie od kwietnia 2021 roku jest dodatkowym obciążeniem działalności .

5. Planowane modernizacje siedziby RCKiK w Olsztynie i oddziałach terenowych będą wymagały nakładów na inwestycje ok. 853 tyś. zł. w roku 2021. Jest to konieczne dla dalszego rozwoju są ze względu na stopień zużycia budynku siedziby jak też w oddziałach terenowych.

6. Nie bez znaczenia jest również konieczność ciągłego przekazywania na potrzeby leczenia bezpiecznych, najwyższej jakości składników krwi, co z kolei wiąże się z koniecznością ponoszenia nakładów inwestycyjnych, m.in. na zakup nowoczesnej aparatury, czy też zapewnienie odpowiednich warunków sanitarnych.

7. Nie przewiduje się zmian organizacyjnych zaopatrzenia w krew i preparaty krwiopochodne.

Posumowanie

Prognozowane wskaźniki na lata 2021-2023 pomimo dynamicznie zmieniających się uwarunkowań ekonomicznych oraz związku z trwającą Pandemią wirusa SARS-Cov-2 nie przewidują zachwiania stabilności finansowej.

Analiza sytuacji majątkowej i finansowej RCKiK w Olsztynie pozwala stwierdzić iż jest dobra, co zapewnia prawidłowe funkcjonowanie jednostki w bieżącym roku jak też w dłuższej perspektywie. Posiadane środki pieniężne stanowią zabezpieczenia m.in. na bieżące regulowanie zobowiązań .

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Olsztynie został opracowany przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę oraz, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Olsztyn, dnia 25 czerwca 2021 r.

Dyrektor RCKiK w Olsztynie

lek. Grażyna Kula