

**Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej za 2021 rok oraz prognoza na lata 2022-2024**



**Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa
w Olsztynie**

Olsztyn, maj 2022

Spis treści

I.	Wybrane informacje o samodzielnym zakładzie opieki zdrowotnej	3
II.	Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2021 rok	5
	Opis przyjętych założeń	5
1.	Wskaźniki zyskowności	8
2.	Wskaźniki płynności	8
3.	Wskaźniki efektywności.....	9
4.	Wskaźniki zadłużenia.....	9
III.	Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń.	10
	Opis przyjętych założeń.	10
	Prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.....	10
IV.	Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno- finansową	16

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 2021 rok wynosiło 121 osób/ 120,77 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 2021 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 12 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 2021 rok, w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

Przyjęto cztery obszary analizy:

- Zyskowość,
- Płynność,
- Efektywność,
- Zadłużenie.

Wskaźniki zyskowości 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 .

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ ZA 2021 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	3,56%	4
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	3,18%	4
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	4,34%	5
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	13
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	9,44	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	6,46	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	50	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	12	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	9
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)}}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	11%	10
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	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	0,13	10
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	20
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					62

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ za
2021 rok**

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	3,56%	4
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3,18%	4
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	4,34%	5
I. Razem			13
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	9,44	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	6,46	10
II. Razem			20
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	50	2
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	12	7
III. Razem			9
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	11%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,13	10
IV. Razem			20
Łączna wartość punktów			62

W wyniku analizy wskaźników sporządzonych na podstawie sprawozdania finansowego za 2021r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano za wskaźniki zyskowności 13 punktów, za wskaźniki płynności 20 punktów, za wskaźniki efektywności 9 punktów i za wskaźniki zadłużenia 20 punktów.

Łącznie uzyskano za 2021 rok 62 punktów, co stanowi 86,11% 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 2021 kształtuje się na poziomie 3,56 % i pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk w 2021 r. oraz określa efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem.
- Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) – w RCKiK w Olsztynie w 2021 roku wynosi 3,18% i określa ekonomiczną efektywność działania jednostki, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.
- Wskaźnik zyskowności aktywów (%) – wynosi 4,34 % i informuje o wielkości zysku za 2021 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 2021 wynosi 9,44 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 upłynienie wszystkich posiadanych składników aktywów obrotowych.
- Wskaźnik szybkiej płynności wynosi 6,46 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 – określają 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 50 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 20 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 11 % i informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Ukazuje również stopień spłaty całości zadłużenia jednostki jego zasobami majątkowymi.
- Wskaźnik wypłacalności za 2021 rok w RCKiK w Olsztynie wynosi 0,13 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 2022 - 2024 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 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, że 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 lecznictwa (w szt.) będzie w latach 2022-2024 wynosiła 1.100.000 szt. w każdym roku.

Do opracowania prognozy przyjęto następujące założenia :

1. Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2021 r. Do prognozy przychodów na lata 2022-2024 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 2022 została sporządzona w oparciu o planowane wykonanie i wysokość opłaty podwyższono o prognozowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w roku 2022 , 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 2022 wysokość dotacji w latach 2023-2024 uwzględnia zakładany wzrost PKB oraz będzie uwzględniała wydatki z przeznaczeniem na podwyżki dla pielęgniarek w celu zapewnienia wzrostu wynagrodzeń. W 2021 roku otrzymano dla pielęgniarek środki na podwyżki dla łącznie 357 etatów (średnio miesięcznie 29,75 etatów). W 2022 założono dla 29,405 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 2022 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 2022 uwzględnia założenia przyjęte do planu finansowego.

6. W prognozach uwzględniono również plany inwestycyjne na lata 2022 - 2024 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 2021 z uwzględnieniem tendencji wzrostu cen na nabywane wyroby i usługi- średni wzrost cen do 12 %.
8. Przy założeniach do oszacowania wynagrodzeń uwzględniono podwyżki wynagrodzeń w związku z planowaną zmianą wynagrodzeń pracowników medycznych i pozostałych, zmianą ilości zatrudnionych, odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe.
9. Prognoza przychodów z tytułu realizacji umów wieloletnich w latach 2022 - 2024 uwzględnia zakładany wzrost PKB. Przychodów z tytułu dostaw krwi i jej składników na 2022 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/10/2022 - 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 lub innymi podmiotami leczniczymi na dostawę – sprzedaż krwi i jej składników, zawarte na czas nieokreślony.

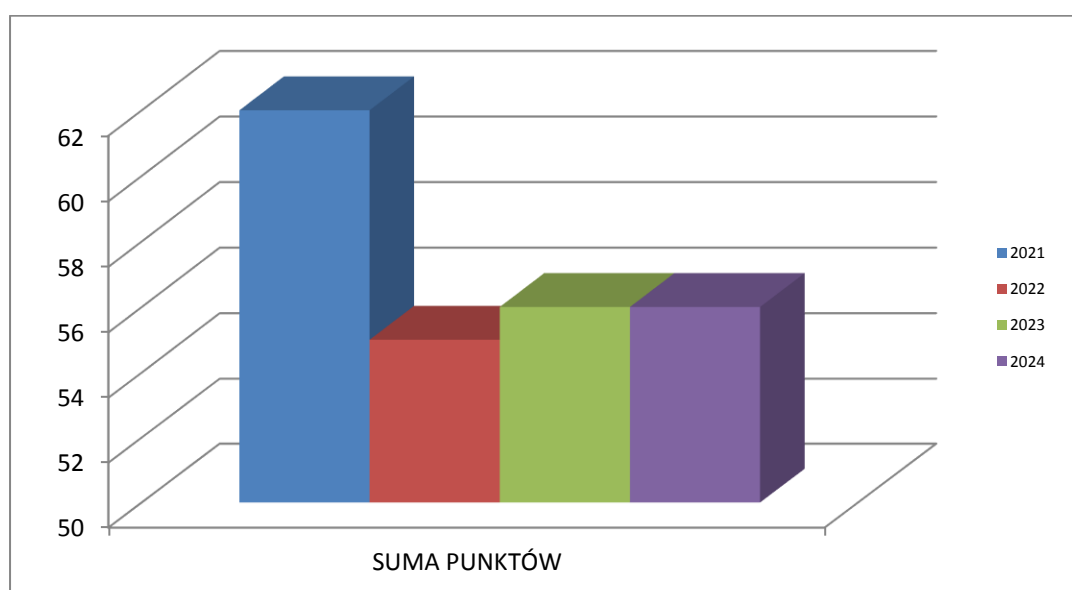
**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ -
PROGNOZA NA LATA 2022 - 2024**

Grupa	Wskaźniki	2022		2023		2024	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,02%	3	0,04%	3	0,07%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,41%	0	-0,35%	0	-0,30%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,03%	3	0,06%	3	0,11%	3
	Razem		6		6		6
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	8,69	10	7,61	10	7,28	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	5,60	10	4,84	10	4,60	10
	Razem		20		20		20
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	49	2	40	3	39	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	6	7	7	7	9	7
	Razem		9		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	11%	10	11%	10	12%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,13	10	0,13	10	0,14	10
	Razem		20		20		20
Łączna wartość punktów			55		56		56

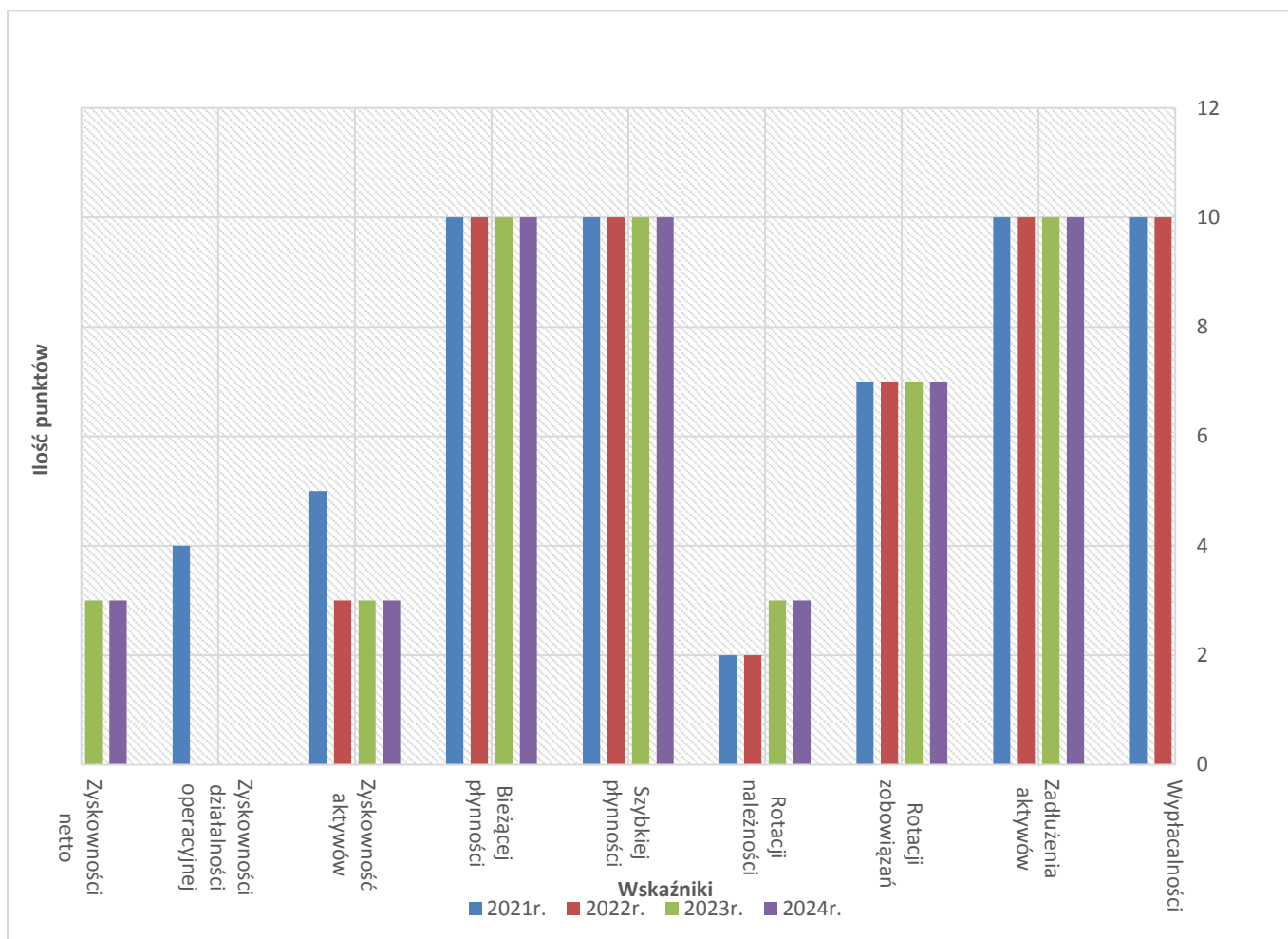
TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2021 -2024

Wskaźniki	2021	2022	2023	2024
Wskaźnik zyskowności netto (%)	4	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4	0	0	0
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	5	3	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	10	10	10	10
Wskaźnik szybkiej płynności	10	10	10	10
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	2	2	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	10	10	10	10
RAZEM	62	55	56	56

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.

Bez zmian w stosunku do poprzedniego roku pozostają zagrożenia do osiągnięcia prognozowanych wskaźników. Najistotniejsze zagrożenia stanowią m.in.:

1. Wojna na Ukrainie i brak stabilności finansowej związany z postępującą inflacją w kraju. Znaczący wzrost cen w ostatnim okresie, może spowodować nie doszacowanie wzrostu kosztów i wyniku finansowego na kolejne lata. Przewiduje się że wzrost cen samej energii, paliw, może przewyższać parokrotnie ceny z lat ubiegłych. Jeżeli nie dojdzie do tego wzrost opłat za krew i jej składniki lub nie zostaną zwiększone dotacje z budżetu państwa , skutkiem tego może być ujemny wynik finansowy.
2. Ustawowy wzrost wynagrodzeń pracowników medycznych, pozostałych pracowników działalności podstawowej oraz innych grup pracowników, przy równoczesnym braku finansowania z dotacji spowoduje, narastający wzrost kosztów wynagrodzeń i problemy z utrzymaniem dodatniego wyniku finansowego.
3. Brak od 2023 roku umów na dostawy osocza do frakcjonatorów zagranicznych w wyniku czego może wystąpić wzrost zapasów wyrobów gotowych oraz wzrost kosztów magazynowania oraz niepewność co do warunków finansowych przekazywania.
4. Wpływ coraz gorszej sytuacji finansowej podmiotów medycznych na regulowanie naszych należności z tytułu dostaw składników krwi i świadczonych usług medycznych powodujący opóźnienia w regulowaniu płatności.

Olsztyn, dnia 20 czerwca 2022 r.

Dyrektor RCKiK w Olsztynie

lek. Grażyna Kula