

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2020 R.

**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ministerstwa
Spraw Wewnętrznych i Administracji Centrum Rehabilitacji w Górznie
Górzno 63, 64-120 Krzemieniewo**

KOREKTA

sporządzona w dniu 06 sierpnia 2021 r. na podstawie art. 53a ustawy
z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 711 ze zm.)

1. WSTĘP

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji Centrum Rehabilitacji z siedzibą w Górnicy, zwany dalej Centrum został powołany w celu wykonywania działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie:

1. działalności leczniczej w rodzaju:
 - 1) stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych:
 - a. szpitalnych,
 - b. innych niż szpitalne,
 - 2) ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych;
2. zadań dydaktycznych i badawczych, w szczególności badań naukowych i prac badawczo – rozwojowych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia, w tym wdrażaniem nowych technologii medycznych oraz metod leczenia;
3. profilaktyki promocji zdrowia;

Zadania *Centrum* obejmują w szczególności:

- 1) udzielanie stacjonarnych oraz całodobowych – świadczeń zdrowotnych szpitalnych w rodzaju rehabilitacji leczniczej w zakresie:
 - a) rehabilitacji ogólnoustrojowej,
 - b) rehabilitacji pulmonologicznej,
 - c) rehabilitacji neurologicznej;
- 2) udzielanie stacjonarnych oraz całodobowych świadczeń zdrowotnych innych niż szpitalne w zakresie stacjonarnej, długoterminowej opieki pielęgnacyjnej, leczniczej i opiekuńczej;
- 3) udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych w zakresie rehabilitacji leczniczej oraz badań diagnostycznych;
- 4) leczenie ambulatoryjne specjalistyczne w zakresie specjalistycznych poradni rehabilitacyjnych, rehabilitacji zaburzeń wieku rozwojowego;
- 5) wykonywanie zabiegów rehabilitacyjno-leczniczych;
- 6) wykonywanie badań diagnostycznych;
- 7) organizowanie turnusów pobytu dziecka z opiekunem, pobytów opiekuńczo-leczniczych dla dzieci i młodzieży;
- 8) prowadzenie działalności w zakresie kształtowania postaw i zachowań prozdrowotnych, prewencji i profilaktyki schorzeń;
- 9) organizowanie i prowadzenie szkoleń osób kształcących się w zawodach

medycznych i wykonujących zawód medyczny, a także doszkąłcanie pracowników zatrudnionych w Centrum;

- 10) medyczne zabezpieczenie działań słuźb podległych i nadzorowanych przez ministra właściwego do spraw wewnętrzných;
- 11) medyczne zabezpieczenie wykonywanych przez ministra właściwego do spraw wewnętrzných zadań obronnych;
- 12) wykonywanie zadań nałożonych przez ministra właściwego do spraw wewnętrzných;
- 13) wykonywanie działałności innej niż działałność lecznicza, pod warunkiem, że działałność ta nie jest uciążliwa dla pacjenta lub przebiegu leczenia.

Centrum udziela świadczeń opieki zdrowotnej:

- 1) stacjonarných i całodobowych, szpitalnych w rodzaju rehabilitacji leczniczej, w zakresie:
 - a) rehabilitacji ogólnoustrojowej,
 - b) rehabilitacji pulmonologicznej,
 - c) rehabilitacji neurologicznej;
- 2) stacjonarných i całodobowych, innych niż szpitalne w zakresie stacjonarnej, długoterminowej rehabilitacji leczniczej, opieki pielęgnacyjnej, leczniczej i opiekuńczej;
- 3) ambulatoryjnych w zakresie specjalistycznych poradni rehabilitacyjnych, rehabilitacji zaburzeń wieku rozwojowego.

W 2020 roku przeszliśmy pozytywnie recertyfikację w zakresie ISO 9001:2015 oraz ISO/IEC 27001:2013 (certyfikat wydany przez Polski Rejestr Statków – ważny do 28.06.2023 r.

Ponadto, w 2020 roku przeprowadziliśmy w dwóch etapach inwestycję pn. „Przebudowa pomieszczeń do terapii ruchowej wraz z zapleczem w budynku SP ZOZ MSWiA Centrum Rehabilitacji w Górznie”, dzięki której m.in. wykonano modernizację i przebudowę pomieszczeń na hali basenowej oraz w pomieszczeniach towarzyszących (szatnie, toalety dostosowano po potrzeb osób niepełnosprawnych), zmodernizowano łazienki przy salach chorych oraz salę gimnastyczną.

W związku z wystąpieniem epidemii wywołanej wirusem SARS-CoV-2 i obowiązkiem zapewnienia bezpieczeństwa pacjentom i personelowi poczyniliśmy inwestycje i zmiany organizacyjne mające na celu prawidłowe funkcjonowanie Centrum w reżimie sanitarnym, np. odizolowaliśmy pacjentów stacjonarných od pacjentów ambulatoryjnych, zmodernizowaliśmy sale chorych, powstały nowe łazienki.

2. ZMIANY W STRUKTURZE ORGANIZACYJNEJ SZPITALA w 2020 r.

W 2020 roku nie była zmieniana struktura organizacyjna Centrum. Działalność Centrum nie była rozszerzona ani ograniczona. Liczba łóżek pozostała bez zmian.

W 2020 roku zmianie uległ Statut SP ZOZ MSWiA Centrum Rehabilitacji w Górninie na podstawie zarządzenia nr 39 Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji zmieniającego zarządzenie w sprawie nadania statutu Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji Centrum Rehabilitacji w Górninie z dnia 10 kwietnia 2020 r. (Dz. Urz. MSWiA z 2020 r. poz. 45) oraz zarządzenia nr 63 Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji zmieniającego zarządzenie w sprawie nadania statutu Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji Centrum Rehabilitacji w Górninie z dnia 14 września 2020 r. (Dz. Urz. MSWiA z 2020 r. poz. 82).

Informacja o posiadanych certyfikatach jakości

Certyfikat	TAK	Termin ważności	NIE	W trakcie	Uwagi
Akredytacyjny CMJ					
ISO 9001	X	20.06.2023			
ISO 14001					
ISO 18001					
ISO 27001	X	20.06.2023			

Tabela nr 1 Realizacja podstawowych usług pomocniczych w oparciu o outsourcing w 2020 r.

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
Badania diagnostyczne	ZOZ MSWiA w Poznaniu im. Prof. Ludwika Bierkowskiego ul. Dojazd 34 60-631 Poznań
Sterylizacja narzędzi i materiałów opatrunkowych	WSZ w Lesznie ul. Kiepur 45 64-100 Leszno
Badania radiologiczne	Pracownia Radiodiagnostyki RTG Hata-X-RAY H. Jedlikowska, M. Badoń ul. Bojanowskiego 1a 63-800 Gostyń
Diagnostyka	Diagnostyka Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie ul. Prof. Michała Życzkowskiego 16 31-864 Kraków
Badania radiologiczne	SP ZOZ w Gostyniu Pl. K. Marcinkowskiego 8/9 63-800 Gostyń

Usługi informatyczne	KLABIK.NET Aleksander Klabik ul. Niemiecka 7/7 64-100 Leszno
Pranie	HTS MEDIJ Sp. z o.o. ul. Kobylińska 12 63-830 Pępowo
Obsługa prawna	Kancelaria Radców Prawnych „Custodia” s.c. w Poznaniu ul. Bóżnicza 12/1 61-751 Poznań

* najważniejsze zakresy np. diagnostyka obrazowa, laboratorium, żywienia, pranie, ochrona, utrzymanie czystości, transport medyczny, obsługa prawna

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu

Działalność pomocnicza realizowana w outsourcingu zabezpiecza działalność Centrum w zakresie m. in. usług laboratoryjnych, diagnostyki, sterylizacji, prania oraz w zakresie usług informatycznych i prawnych. Nie planuje się rezygnacji z outsourcingu.

3. POLITYKA KADROWA – INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

Tabela nr 2 Struktura zatrudnienia w 2020 r. w porównaniu do 2019 r.

Tabela nr 2 Struktura zatrudnienia w 2020 r. w porównaniu do roku 2019																	
Lp.	Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w osobach			Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 2)	Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług	Liczba zatrudnionych w osobach				Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 7)	Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług	Liczba zatrudnionych w osobach			Liczba etatów (dotyczy osób ujętych w kol. 12)	Liczba osób wykonująca świadczenia w oparciu o outsourcing usług
		Ogółem	w tym				Ogółem	w tym		Ogółem			w tym				
			zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umowy cywilnoprawnej				zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umowy cywilnoprawnej				zatrudnieni na podstawie stosunku pracy	pracujący na podstawie umowy cywilnoprawnej			
stan na dzień 31.12.2019 r.					stan na dzień 31.12.2020 r.					zmiana							
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
I. Pracownicy działalności podstawowej:	110	71	39	66,5	0	114	69	45	65,0	0	4	-2	6	-1,5	0		
1 lekarze (z rezydentami, bez stażystów)	17	1	16	0,8	0	17	1	16	1,0	0	0	0	0	0,0	0		
2 lekarze dentyści (z rezydentami, bez stażystów)	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0		
3 pielęgniarki (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym)	18	12	6	11,3	0	21	12	9	11,5	0	3	0	3	0,3	0		
4 położne (z wyższym i średnim wykształceniem medycznym)	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0		
5 pozostały wyższy personel medyczny	51	41	10	37,5	0	47	39	8	36,3	0	-4	-2	-2	-1,3	0		
6 pozostały średni personel medyczny	23	16	7	16,0	0	26	15	11	14,5	0	3	-1	4	-1,5	0		
7 pomocniczy personel medyczny	1	1	0	1,0	0	3	2	1	1,8	0	2	1	1	0,8	0		
II. Pracownicy administracyjni, ekonomiczni i techniczni:	16	13	3	11,3	0	16	13	3	11,3	0	0	0	0	0,0	0		
1 Administracyjni	6	5	1	5,0	0	7	5	2	5,0	0	1	0	1	0,0	0		
2 Ekonomiczni	4	4	0	4,0	0	4	4	0	4,0	0	0	0	0	0,0	0		
3 Techniczni	6	4	2	2,3	0	5	4	1	2,3	0	-1	0	-1	0,0	0		
III. Pracownicy gospodarczy i obsługi, w tym:	34	28	6	28,0	0	28	22	6	21,5	0	-6	-6	0	-6,5	0		
1 Żywnienie	15	14	1	14,0	0	10	10	0	10,0	0	-5	-4	-1	-4,0	0		
2 Sprzątanie	8	7	1	7,0	0	8	6	2	5,8	0	0	-1	1	-1,3	0		
3 Ochrona	4	2	2	2,0	0	5	1	4	1,0	0	1	-1	2	-1,0	0		
IV. Ogółem	160	112	48	105,8	0	158	104	54	97,8	0	-2	-8	6	-8,0	0		

Ocena stanu zatrudnienia

Stan zatrudnienia spełnia wymagania oraz potrzeby Centrum i jest dostosowany do wymogów Narodowego Funduszu Zdrowia.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2021 - 2023

Obecnie nie planuje się zmiany struktury zatrudnienia. Ewentualne zmiany w przyszłości w zatrudnieniu mogą wynikać z zakresu finansowania świadczeń zdrowotnych udzielanych przez Centrum.

4. DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA

4.1 Realizacja umów zawartych z NFZ

Centrum prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia Wielkopolskim Oddziałem Wojewódzkim w Poznaniu.

Działalność medyczna prowadzona jest na bazie jednego oddziału szpitalnego z pododdziałami oraz oddziału dziennego dla dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego i poradni rehabilitacyjnej.

Tabela nr 3 Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w latach 2019 – 2020 oraz plan na 2021 r.

Tabela nr 3 Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w latach 2019- 2020 oraz plan na 2021 r.									
Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł			Struktura (w %)			Dynamika		
	2019	2020	Plan na 2021 r.	2019	2020	Plan na 2021 r.	2020/2019	Plan 2021/2020	Plan 2021/2019
Rehabilitacja dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego w ośrodku/ oddziale dziennym	831 970,70	635 126,80	734 781,30	9,42%	7,45%	9,17%	0,763400442	1,156904889	0,883181703
Rehabilitacja dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego w ośrodku/ oddziale dziennym z orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności	16 625,40	8 280,80	4 171,20	0,19%	0,10%	0,05%	0,498081249	0,503719447	0,250893212
Rehabilitacja neurologiczna	2 952 827,90	3 025 896,50	3 066 397,40	33,43%	35,51%	38,28%	1,024745296	1,013384761	1,038461266
Rehabilitacja neurologiczna dla osób o znacznym stopniu	348 660,40	176 122,10	172 800,10	3,95%	2,07%	2,16%	0,505139385	0,981138085	0,495611489
Rehabilitacja pulmonologiczna stacjonarna	266 557,50	196 688,80	181 054,50	3,02%	2,31%	2,26%	0,737885072	0,920512505	0,679232436
Rehabilitacja pulmonologiczna w warunkach stacjonarnych dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	20 240,00	10 145,30	4 973,10	0,23%	0,12%	0,06%	0,50125	0,490187575	0,245706522
Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych	3 128 562,15	1 710 210,60	1 515 556,35	35,43%	20,07%	18,92%	0,546644279	0,886181123	0,484425841
Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	393 751,05	231 993,30	165 786,60	4,46%	2,72%	2,07%	0,589187762	0,714618051	0,421044211
Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych po leczeniu operacyjnym	462 798,00	1 993 530,00	1 970 510,85	5,24%	23,39%	24,60%	4,30755967	0,988453071	4,257820583
Lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna	10 526,76	10 788,96	5 389,92	0,12%	0,13%	0,06%	1,024907949	0,499577346	0,512020793
Lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	684,00	362,52	248,52	0,01%	0	0,06%	0,53	0,685534591	0,363333333
	397 482,27	418 833,12	189 491,28	4,50%	4,91%	2,37%	1,053715226	0,452426685	0,476728887
Koszty pracy									
RAZEM	8 830 686,13	8 417 978,80	8 011 161,12	100%	100%	100%			

Tabela nr 4 Informacja dotycząca nadwykonań i niedowykonań umów zawartych z NFZ

Rodzaj świadczeń zdrowotnych	Nadwykonania umów za 2020 r.	Niedowykonania umów za 2020 r.
Lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna	0,00	-6 103,56 zł
Lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	0,00	-157,32 zł
Rehabilitacja dzieci z zabrzeniami wieku rozwojowego w ośrodku/oddziale dziennym	0,00	-32 171,70 zł
Rehabilitacja dzieci z zabrzeniami wieku rozwojowego w ośrodku/oddziale dziennym z orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności.	0,00	-8 280,80 zł
Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych	0,00	-45 423,00 zł
Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności.	0,00	-3 360,00 zł
Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych po leczeniu operacyjnym	0,00	-14 091,00 zł
Rehabilitacja neurologiczna	0,00	-64 950,60 zł
Rehabilitacja neurologiczna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	0,00	-13 377,10 zł
Rehabilitacja pulmonologiczna w warunkach stacjonarnych	0,00	-27 167,80 zł
Rehabilitacja pulmonologiczna w warunkach stacjonarnych dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	0,00	-10 145,30 zł
RAZEM	0,00	-225 228,18 zł

Planowane działania w celu uzyskania zapłaty za nadwykonania

Nie dotyczy.

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ

Aktualna wartość umów zawartych z NFZ nie wykorzystuje w pełni potencjału Centrum, dlatego poszerzamy świadczenie usług medycznych na zasadach komercyjnych (rehabilitacja ambulatoryjna dla mieszkańców ościennych miejscowości, rehabilitacja dla Amazonek, rehabilitacja wg pakietów np. choroby kręgosłupa, przed i po zabiegach z endoprotezoplastyki).
--

Problemy w zakresie realizacji umowy z NFZ

W 2020 roku wystąpiły przejściowe okresy, które utrudniały realizację umów z NFZ wynikające z obowiązywania stanu epidemii COVID-19. W drugiej połowie września 2020 r. wystąpiło w Centrum ognisko koronawirusa SARS-CoV-2, co skutkowało dwutygodniową przerwą w udzielaniu świadczeń, w celu wygaszenia w/w ogniska i przeprowadzenia dezynfekcji Centrum. Ponadto, na mocy decyzji Wojewody Wielkopolskiego z dnia 05.11.2020 r. zostaliśmy zobowiązani do utworzenia i prowadzenia izolatorium dla 20 pacjentów z zakażeniem SARS-CoV-2, co również ograniczało Centrum w udzielaniu świadczeń rehabilitacyjnych.
--

4.2 Lecznictwo stacjonarne

W rozdziale tym zaprezentowano wskaźniki efektywności działalności medycznej i finansowej oddziałów *Centrum* zlokalizowanych w *Górznie*. W wykazanych na koniec 2020 roku przychodach poszczególnych jednostek zawarto kwotę kontraktu z NFZ w wartości uwzględniającej podpisane w trakcie roku aneksy do umowy oraz przychody uzyskiwane z innych źródeł.

Tabela nr 5 Baza łóżkowa (na dzień 31 grudnia)

Lp.	Komórka organizacyjna	Liczba łóżek					adres
		2019	2020	Plan na 2021 r.	Plan na 2022 r.	Plan na 2023 r.	
1.	Rehabilitacja ogólnoustrojowa	60	60	60	60	60	Górzno 63
2.	Rehabilitacja neurologiczna	40	40	40	40	40	Górzno 63
3	Rehabilitacja pulmonologiczna	22	22	22	22	22	Górzno 63
Ogółem		122	122	122	122	122	Górzno 63

Tabela nr 6 Podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2020 r.

Komórka organizacyjna	Analiza wykonania umów z NFZ				% wskaźnik wykorzystania łóżek w 2020 r.	% wskaźnik wykorzystania łóżek w 2019 r.
	Wartość umowy po aneksach i ugodach (w zł)	Wykonanie umowy (w zł)	Wartość świadczeń niezapłaconych (w zł)	% wykonanie umowy		
Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych	1 710 210,60	1 664 787,60	0,00	97%	95%	100%
Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności.	231 993,30	228 633,30	0,00	99%	99%	100%
Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych po leczeniu operacyjnym	1 993 530,00	1 979 439,00	0,00	99%	98%	100%
Rehabilitacja neurologiczna	3 025 896,50	2 960 945,90	0,00	98%	99%	100%
Rehabilitacja neurologiczna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	176 122,10	162 745,00	0,00	92%	89%	100%
Rehabilitacja pulmonologiczna w warunkach stacjonarnych	196 688,80	169 521,00	0,00	86%	100%	100%
Rehabilitacja pulmonologiczna w warunkach stacjonarnych dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	10 145,30	-	0,00	0%	0	100%

Działania, jakie są planowane w celu rozliczenia ryczałtu 2020 (termin do końca 2021 r.)

Nie dotyczy.

Tabela nr 7 Wyniki finansowe ośrodków powstawania kosztów w 2020 r.

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Wynik
Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych	4 145 155,64 zł	4 168 717,21 zł	-23 561,57 zł
Rehabilitacja neurologiczna	3 319 642,82 zł	3 732 523,15 zł	-412 880,33 zł
Rehabilitacja pulmonologiczna	189 519,87 zł	248 288,62 zł	-58 768,75 zł
Rehabilitacja dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego w ośrodku/ oddziale dziennym	602 955,10 zł	875 842,54 zł	-272 887,44 zł
Działalność komercyjna	374 450,76 zł	350 406,72 zł	24 044,04 zł
Wynik finansowy na działalności podstawowej	8 631 724,19 zł	9 375 778,24 zł	-744 054,05 zł

Zgodnie z Rachunkiem zysków i strat za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020r., strata ze sprzedaży na działalności podstawowej wynosi minus 737.104,82 zł.

Suma z kolumny pn. „Wynik finansowy” z tabeli nr 7 pn. „Wyniki finansowe ośrodków powstawania kosztów w 2020” (tj. minus 744.054,05 zł i tabeli nr 8 pn. „Szczegółowe informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego – dane za 2020 r.” (tj. minus 4.370,41 zł)” wynosi: minus 748.424,46 zł (minus 0,36 zł - wartość sprzedanych towarów i materiałów) plus przychody z tytułu programów zdrowotnych 11.320,00 zł = minus 737.104,82 zł i jest zgodna z rachunkiem zysków i strat: strata ze sprzedaży na działalności podstawowej (tj. minus 737.104,82 zł).

4.3 Lecznictwo ambulatoryjne

Tabela nr 8 Informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego – dane za 2020 r.

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad	
	ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ			w tym NFZ	w tym komercyjne
Poradnia rehabilitacyjna	4890,60	4890,60	9261,01	-4370,41	145	0

Ocena funkcjonowania poradni

Poradnia utrzymywana jest wyłącznie ze względu na kompleksowość świadczeń.

4.4 Lecznictwo dzienne

Ocena funkcjonowania oddziałów dziennych

Rehabilitacja dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego w ośrodku /oddziale dziennym – wysokość kontraktu jest adekwatna do potrzeb. Wysokość kontraktu w 2019 r.: 848.596,10 zł, wykonanie kontraktu (848.442,10 zł, tj. 99,98%).

Wysokość kontraktu w 2020 r.: 635.126,80 zł, wykonanie kontraktu (635.114,70 zł, tj. 99,99%).

W oddziale dziennym prowadzona jest rehabilitacja dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego. Polega ona na rehabilitacji ruchowej na sali i w basenie, terapii muzycznej, terapii zajęciowej, ćwiczeniach samoobsługi. Z zajęć usprawniających korzystają aktualnie dzieci w wieku od 3 miesięcy do 18 roku życia. Każde dziecko objęte jest pomocą psychologiczną i logopedyczną. Oddział dzienny w Centrum ściśle współpracuje z Zespołem Szkół Specjalnych zlokalizowanym na terenie Centrum.

5. PLANY DOTYCZĄCE ROZSZERZENIA LUB OGRANICZENIA DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ W LATACH 2021 – 2023

Centrum w latach 2021 – 2023 planuje utrzymać działalność medyczną w zakresie kontraktu z NFZ w dotychczasowych zakresach. W ramach posiadanego zakresu: pulmonologia stacjonarna przyjmujemy aktualnie pacjentów dorosłych po COVID-19 (dotychczas pulmonologia była tylko dla pacjentów do 18 roku życia).

Ponadto, podejmujemy działania w celu poszerzenia naszej oferty w zakresie udzielanych świadczeń rehabilitacyjnych. W tym celu dokonujemy zakupów sprzętu rehabilitacyjnego, tj. w 2021 roku zakupiliśmy urządzenie do rehabilitacji kończyny górnej i dolnej z biofeedbackiem oraz dwa urządzenia do masażu wodnego.

Podejmujemy również czynności w celu maksymalnego wykorzystania pomieszczeń Centrum na cele rehabilitacyjne i w związku z tym w 2021 roku realizujemy inwestycję pn. „Rozbudowa budynku SP ZOZ MSWiA Centrum Rehabilitacji w Górnicy poprzez zabudowę tarasu z przeznaczeniem na salę robotyczną”.

6. ZADANIA I ZAKUPY INWESTYCYJNE ZREALIZOWANE W 2020 R. ORAZ PLANOWANE DO REALIZACJI

Tabela nr 10 Sprawozdanie z realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych w 2020 roku

Lp.	Nazwa inwestycji	Plan wydatków na 2020 r.	Dotacje MSWiA	Inne zewnętrzne źródła finansowania (UE, MZ, PFRON)	Środki własne	Razem wykonanie wydatków w 2020 r.
Inwestycje budowlane						
1.	Przebudowa pomieszczeń do terapii ruchowej wraz z zapleczem w budynku SP ZOZ MSWiA Centrum Rehabilitacji w Górninie - I i II etap	825 187,64	0,00	390 000,00	435 187,64	825 187,64
2.	Rozbudowa budynku poprzez zabudowę tarasu z przeznaczeniem na salę robotyczną.	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	45 000,00
Razem: zadania inwestycyjne		870 187,64	45 000,00	390 000,00	435 187,64	870 187,64
1.	Zakup sprzętu niemedycegnego	60 000,00	0,00	0,00	8 585,40	8 585,40
2.	Zakup wartości niematerialnych i prawnych	30 000,00	0,00	0,00	11 887,95	11 887,95
Razem: zakupy inwestycyjne		90 000,00	0,00	0,00	20 473,35	20 473,35

Tabela nr 11 Planowane zadania i zakupy inwestycyjne w latach 2021 - 2023 (w tys. zł)

Lp.	Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa	% udział	Dotacja MSWiA	Planowane zewnętrzne źródła finansowania (UE, MZ ...)	Środki własne	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
1	Rozbudowa budynku poprzez zabudowę tarasu z przeznaczeniem na salę robotyczną.	627 020	79	500 000	0	127 020	2021	Zwiększenie powierzchni do wykonywania procedur medycznych.
2	Zakup sprzętu rehabilitacyjnego (tj. robot do neurorehabilitacji kończyny górnej i dolnej z biofeedbackiem - LUNA, urządzenie do masażu membranowego, urządzenie do terapii ruchowej rotor MOTOMed, urządzenie do rehabilitacji dłoni).	315 200	95	300 000	0	15 200	2021	Doposażenie działu usprawniania leczniczego w nowoczesny sprzęt do rehabilitacji pacjentów m.in. neurologicznych (w tm pacjentów poniżej 18 roku życia).
3	Informatyzacja w zakresie Projektu "e-ZDROWIE w SP ZOZ MSWiA: rozwój nowoczesnych e-usług publicznych dla pacjentów."	2 552 049	1	0	2 500 000	52 049	2021/2022	Dostosowanie SP ZOZ do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 28 marca 2013 r. w sprawie wymagań dla Systemu Informacji Medycznej (Dz.U. z 2013r. poz.463).
4	Modernizacja dróg wewnętrznych z rozbudową miejsc parkingowych w zespole pałacowo - parkowym SP ZOZ MSWiA Centrum Rehabilitacji w Górninie.	557 000	95	530 000	0	27 000	2021	Poprawa infrastruktury drogowej, która wpłynie na bezpieczeństwo p.poż. oraz pacjentów i pracowników oraz ich mienia.
5	Dostosowanie sal chorych na II piętrze do wymagań rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 marca 2019r. W sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą (Dz.U. z 2019r. Poz. 595).	417 000	91	380 000	0	37 000	2022	Dostosowanie sal chorych do wymagań rozporządzenia Ministra Zdrwia
6	Urządzenie do rehabilitacji - LOKOMAT	2 424 600	80	2 000 000	0	424 600	2022	Innowacyjne urządzenie do rehabilitacji na światowym poziomie.
7	Poprawa efektywności energetycznej budynku Centrum Rehabilitacji poprzez montaż instalacji fotowoltaicznej i solarnej.	700 000	0	0	350 000	350 000	2023	W wyniku tej inwestycji zmniejszy zużycie energii elektrycznej z sieci oraz zużycie gazu w kotłowni na potrzeby ogrzania ciepłej wody, co w konsekwencji spowoduje zmniejszenie emisji dwutlenku węgla oraz zmniejszy koszty utrzymania centrum.
8	Przebudowa i modernizacja kuchni szpitalnej i stołówki na potrzeby Działu Żywnienia wraz z wyposażeniem.	835 000	88	735 000	0	100 000	2022	Dostosowanie pomieszczeń kuchni szpitalnej i stołówki do obowiązujących przepisów, w tym rozporządzenia (WE) nr 852/2004 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 29.04.2004r. W sprawie higieny środków spożywczych i ustawy z dnia 25.08.2016r. o bezpieczeństwie żywności i żywienia.
9	Przebudowa z rozbudową i zmianą sposobu użytkowania budynku gospodarczego na potrzeby ośrodka dziennego dla dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego wraz z wyposażeniem.	4 779 000	50	2 389 500	2 389 500	0	2022-2023	Poprawa warunków funkcjonowania oddziału dziennego.
Razem: zadania inwestycyjne		13 206 868	68	6 834 500	5 239 500	1 132 869	-	-

W 2020 roku przeprowadziliśmy w dwóch etapach inwestycję pn. „Przebudowa pomieszczeń do terapii ruchowej wraz z zapleczem w budynku SP ZOZ MSWiA Centrum Rehabilitacji w Górznie”. Ponadto, poczyniliśmy inwestycje w celu dostosowania Centrum do wymogów związanych z pobytem pacjentów w czasie epidemii wywołanej wirusem SARS-CoV-2.

W latach 2021 – 2023 planujemy przeprowadzić działania inwestycyjne opisane powyżej w tabeli nr 11 w celu maksymalnego wykorzystania pomieszczeń Centrum na cele rehabilitacyjne (inwestycja dot. „Rozbudowy budynku SP ZOZ MSWiA Centrum Rehabilitacji w Górznie poprzez zabudowę tarasu z przeznaczeniem na salę robotyczną”), dostosowania sal chorych na II piętrze budynku Centrum do obowiązujących wymogów określonych w przepisach rozporządzenia Ministra Zdrowia, zwiększenia bezpieczeństwa pracowników i pacjentów (modernizacja dróg wewnętrznych i budowa miejsc parkingowych) oraz w celu poprawy warunków funkcjonowania oddziału dziennego.

Ponadto, planujemy inwestycje mające na celu zmniejszenie kosztów utrzymania Centrum, tj. poprzez montaż instalacji fotowoltaicznej i solarnej chcemy zmniejszyć zużycie energii elektrycznej z sieci oraz zużycie gazu na potrzeby ogrzania wody, co również zmniejszy emisję dwutlenku węgla do atmosfery.

7. SYTUACJA EKONOMICZNO-FINANSOWA

Informacja o istotnych zdarzeniach, które mają wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 832).

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

Informacja o budynku

Centrum, posiada prawo do dysponowania nieruchomością oznaczoną w ewidencji gruntów i budynków jako działka nr 227/1, w obrębie ewidencyjnym Górzno, w jednostce ewidencyjnej: Starostwo Powiatowe w Lesznie. Właścicielem nieruchomości jest Skarb Państwa. Powyższe prawo do dysponowania nieruchomością wynika z Aktu Notarialnego Repetytorium A nr 8/2004 z dnia 05.01.2004 r. sporządzonego w Kancelarii Notarialnej w Lesznie przy ulicy B. Chrobrego nr 40.

Budynek Centrum mieści się neoklasycystycznym pałacu z początku XX wieku, który znajduje się w otoczeniu 4-hektarowego parku. Zespół pałacowo-parkowy wpisany do rejestru zabytków i znajduje się pod opieką konserwatora zabytków.

Stan techniczny budynku należy ocenić jako dobry. Budynek jest po termomodernizacji, wyposażony w system przeciwpożarowy, w ostatnich latach przeprowadzone zostały liczne inwestycje związane z likwidacją barier architektonicznych (m.in. zamontowana została druga winda).

Informacja o metodach leczenia, kadrze.

Centrum zatrudnia wykwalifikowaną i wyspecjalizowaną kadrę: lekarzy, magistrów fizjoterapii, magistrów terapii zajęciowej, magistrów psychologii (w tym psychologów klinicznych), magistrów logopedii - neurologopedów, masażyistów. Fizjoterapeuci legitymują się wieloma specjalistycznymi kursami z zakresu rehabilitacji takimi jak:

- metody neurofizjologiczne PNF,
- metody neurofizjologiczne w usprawnianiu dzieci NDT Bobath,
- metody terapii manualnej Kaltenborna –Evjenth,
- metody diagnostyki i terapii wg McKenzie,
- neuromobilizacje,
- metody masażu głębokiego i terapii punktów spustowych,
- metoda Kinesiology Taping,
- metody terapii skolioz.

W Centrum prowadzona jest hydroterapia, zarówno ogólnoustrojowa (kinezyterapia w basenie do ćwiczeń) jak i miejscowa (kąpiele wirowe kończyn górnych, kąpiele wirowe kończyn dolnych, hydromasaże, kąpiele czterokomorowe).

Najnowszym sprzętem, który jest największą innowacją na rynku urządzeń do rehabilitacji jest przenośny bioniczny szkielet służący do reedukacji chodu. Jest to nowoczesne urządzenie dla Pacjentów po uszkodzeniu rdzenia kręgowego, udarach, urazach czaszkowo-mózgowych, w stwardnieniu rozsianym oraz innych schorzeniach, w których istnieje potrzeba odtwarzania funkcji chodu. Przy terapii stosowanej za pomocą tego urządzenia widoczne są niesamowite efekty zauważalne zarówno przez terapeutę, ale co najważniejsze przez samego Pacjenta. Warto nadmienić, że urządzenie typu egzoszkielet dostępne jest dla Pacjentów tylko w kilku ośrodkach rehabilitacyjnych w Polsce.

Na pięciu salach gimnastycznych prowadzona jest rehabilitacja ruchowa wspomagana przez wyposażenie typu:

- przyrząd do ćwiczeń w odciążeniu typu UGUL,
- rotory do rehabilitacji czynnej oraz wspomaganej kończyn dolnych oraz kończyn górnych, połączone z funkcją biofeedbacku
- bieżnie sprzężone z biofeedbackiem oraz systemem odciążenia,
- rezonans stochastyczny do ćwiczeń równoważnych i wzmacniających,
- platforma równoważna do ćwiczeń równoważnych, koordynacyjnych, wzmacniających, aktywizujących mięśnie głębokie,
- system rehabilitacji funkcjonalnej w warunkach wirtualnej rzeczywistości z wykorzystaniem biofeedbacku,
- egzoszkielet, będący przenośnym bionicznym szkieletem, służącym reedukacji chodu,
- kolumna do ćwiczeń oporowych,
- szyny CPM do ćwiczeń stawu kolanowego,
- sprzęt rehabilitacyjny taki jak: wałki, taśmy Thera Band, trenażery równowagi, piłki, stoły do pionizacji, UGUL z osprzętem, stoły rehabilitacyjne, drabinki, poręcze do nauki chodu.
- specjalistyczne wyposażenie sali do integracji sensomotorycznej

Gabinety fizykoterapii wyposażone są w:

- sprzęt do elektroterapii,
- aparaty do terapii ultradźwiękami,
- laser ze skanerem,
- aparat do głębokiej stymulacji elektromagnetycznej Salus Talent,
- aparat do terapii falą uderzeniową,
- lampy terapeutyczne sollux,
- diatermia krótkofalowa,
- aparat do uciskowego masażu sekwencyjnego.

Na zajęciach samoobsługi wykorzystywana jest specjalnie przystosowana kuchnia, gdzie pacjenci uczą się czynności obsługowych przy przygotowaniu i spożywaniu posiłków. Terapia zajęciowa pomaga pacjentom w powrocie do funkcji życiowych dnia codziennego. Dodatkowo terapeuci zajęciowi mają do dyspozycji salę doświadczania świata, w której mogą uczyć dzieci doświadczania różnych bodźców zewnętrznych.

W Centrum Rehabilitacji funkcjonuje oddział dzienny dla dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego. Najmłodszymi Pacjentami są niemowlęta, u których wskazaniem do rehabilitacji są przebyte problemy okołoporodowe, wcześniactwo lub nieprawidłowości rozwojowe, zdiagnozowane w trakcie badań przesiewowych. Wczesna rehabilitacja u tych dzieci pozwala zapobiec powstawaniu nieprawidłowego napięcia mięśniowego oraz nieprawidłowych odruchów, co w przyszłości mogłoby skutkować ciężkimi wadami postawy, a w najgorszym wypadku prowadzić nawet do znacznej niepełnosprawności. Poza niemowlętami naszymi Pacjentami są dzieci ze znaczną, orzeczoną niepełnosprawnością, które wymagają codziennej, żmudnej rehabilitacji poprawiającej jakość życia tych dzieci. Rehabilitacja nie polega tylko na działaniach fizjoterapeutycznych, prowadzonych przez wykwalifikowany personel, który podnosi swe umiejętności biorąc udział w różnorodnych specjalistycznych kursach i warsztatach. To także duży wkład całego personelu neurologopedów, psychologów, terapeutów zajęciowych, pedagogów specjalnych prowadzących terapię. Dopiero tak skompletowany zespół sprawia, że każdy mały Pacjent jest wyposażony w fachową pomoc, a rodzic wie i potrafi kontynuować terapię na co dzień.

Z pomocą takiego zespołu rodzic pracuje ze swoim dzieckiem, podczas całego dnia, mogąc liczyć na radę i pomoc specjalistów. Taka praca przy ogromnym zaangażowaniu i ciężkiej pracy dziecka, rodziców i całego zespołu, mimo początkowych trudności daje nadzieję na sukces dziecka, jego pierwsze kroki, pierwsze słowa, pierwsze rysunki.

Pomimo dobrej bazy zabiegowej i wysoko wykwalifikowanej kadry Centrum boryka się z problemami mikro i makro otoczenia, które w bezpośredni lub pośredni sposób wpływają na naszą działalność.

Zauważalną dla funkcjonowania Centrum jest konkurencja pomiędzy podmiotami leczniczymi o pacjentów, personel medyczny oraz zasoby materialne. Powyższe zjawisko głównie przejawia się w rywalizacji o personel medyczny, zwłaszcza dotyczy to lekarzy takich specjalności jak: lekarz rehabilitacji medycznej, neurolog, neurolog dziecięcy, psycholog/neuropsycholog, logopeda/neurologopeda.

Z uwagi na niedobory personelu medycznego na rynku pracy, podmioty lecznicze, a zwłaszcza duże szpitale niejednokrotnie oferują wynagrodzenia na poziomie przekraczającym możliwości finansowe Centrum, ponieważ kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia nie uwzględniają powyższej okoliczności. W związku z powyższą sytuacją zwiększają się wymagania personelu medycznego wobec pracodawcy w zakresie oczekiwanych wynagrodzeń.

W związku z tym rywalizacja o personel medyczny istotnie wpływa na zwiększenie kosztów wynagrodzeń ponoszonych przez Centrum. Ta okoliczność niewątpliwie wpływa na ograniczenie możliwości inwestycyjnych Centrum. Z niedoinwestowaniem wiążą się pośrednio również zasoby systemu ochrony zdrowia, które w przypadku Centrum są niewystarczające, lub nieadekwatne do rzeczywistych potrzeb zdrowotnych ludności. Ponadto, ogłoszony na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej stan zagrożenia epidemicznego spowodował ograniczony dostęp do planowanych zabiegów ortopedycznych, neurologicznych i w związku z tym mniejsza liczba pacjentów trafiła do Centrum na kontynuację leczenia. W 2019 kontakt z NFZ był sukcesywnie zwiększany (w skali roku o 1 mln). Ponadto, niekorzystny wpływ na finanse miało utworzone na terenie Centrum Izolatorium oraz wystąpienia ogniska COVID-19 we wrześniu 2020 roku.

Powyższe okoliczności związane ze zmniejszeniem zabiegów ortopedycznych, neurologicznych spowodowały zwiększenie rywalizacji „o pacjenta” pomiędzy zakładami opieki zdrowotnej.

Aktualnie nie mamy problemu z wypełnieniem kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia, ale z uwagi na ciągle istniejący stan zagrożenia epidemicznego wywołany wirusem SARS-CoV-2 musimy być przygotowani do udzielania świadczeń w okresach ewentualnych ograniczeń czy też obostrzeń co do możliwości udzielania świadczeń z zakresu rehabilitacji.

7.1 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w 2020 r.

W 2020 r. Centrum realizowało swoje cele statutowe tj. udzieliło świadczeń zdrowotnych z zakresu rehabilitacji stacjonarnej i dziennej, w głównej mierze w oparciu o kontakt z Narodowym Funduszem Zdrowia. Ogółem przychody ze sprzedaży produktów w roku 2020 wynosiły 8.661.212,89 zł, z czego 8.286.762,13 zł finansowe było ze środków NFZ.

Struktura sprzedaży usług wskazuje, że posiadany przez Centrum potencjał wykonywania usług medycznych jest niemal w całości absorbowany przez usługi wykonywane na rzecz pacjentów, dla których świadczenia realizowane są w ramach umów z NFZ. Główną przyczyną kształtowania się wyniku finansowego na działalności podstawowej na poziomie ujemnym jest niedostateczna w relacji do rzeczywistych kosztów działalności wycena świadczeń realizowanych w zakresie kontaktu z NFZ.

Wśród istotnych czynników i zdarzeń mających wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową Centrum, które nastąpiły w 2020 roku oraz w 2021 roku do momentu sporządzenia raportu, należy wymienić:

- Rozwój sytuacji związany z pandemią COVID-19 i powracającymi zaostrzeniami, który spowodował zmiany w organizacji pracy Centrum, jak i na warunki przychodowo – kosztowe jego funkcjonowania. W zakresie przychodów nie mamy wykonanego kontraktu w 100%. Przychody z działalności podstawowej w stosunku do roku 2019 spadły o 7% (tj. o kwotę 647.452,44 zł), natomiast koszty na działalności podstawowej wzrosły o 0,5% (tj. o kwotę 48.817,81 zł). W zakresie kosztów pandemia spowodowała znaczące zmiany w strukturze kosztów materiałowych (wzrost kosztów sprzętu ochrony indywidualnej, środków dezynfekcyjnych).
- We wrześniu 2020 r. wystąpiło ognisko SARS-CoV-2 dotyczące personelu i pacjentów SP ZOZ MSWiA Centrum Rehabilitacji w Górznie. Pismem z dnia 22.09.2020 r. zwróciliśmy się do Narodowego Funduszu Zdrowia z wnioskiem o wskazanie zasad i warunków finansowania działalności Centrum w okresie obowiązkowej kwarantanny. W odpowiedzi, NFZ w piśmie z dnia 20.10.2020 r. poinformował, że koszty pobytu

pacjentów w SP ZOZ MSWiA Centrum Rehabilitacji w Górznie w okresie zleconej kwarantanny przez PPIS w Lesznie nie zostaną sfinansowane w ramach zawartych umów o udzielenie świadczeń z zakresu rehabilitacji leczniczej. Koszty pobytu pacjentów w kwocie ogółem 312.110,92 zł nie zostały pokryte przez NFZ. Stanowią w 100% koszt Centrum. A zatem, jest to sytuacja nadzwyczajna i pomimo tego, iż w okresie obowiązkowej kwarantanny ponieśliśmy koszty opieki i pobytu pacjentów przebywających w tym okresie w Centrum, ani NFZ, ani Skarb Państwa nie refundował nam kosztów tej opieki.

- Decyzją Wojewody Wielkopolskiego z dnia 05 listopada 2020 r. nr ZD-IV.967.170.2020.1 zobligowani zostaliśmy do utworzenia i prowadzenia izolatorium w celu realizacji opieki sprawowanej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, w tym opieki medycznej, poprzez zapewnienie miejsca dla 20 pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2. Ww. decyzja spowodowała ograniczenie miejsc dla pacjentów skierowanych na rehabilitację, co ma przełożenie na wykonanie kontraktu z NFZ i na przychody.

7.1.1 Tabela nr 12 Bilans na dzień 31.12.2020 r.

		BILANS na dzień	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
AKTYWA				
1	A.	Aktywa trwałe	9 763 149,25	9 708 390,94
2	I	Wartości niematerialne i prawne	9 682,11	8 713,93
3	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
4	2	Wartość firmy		
5	3	Inne wartości niematerialne i prawne	9 682,11	8 713,93
6	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
7	II	Rzeczowe aktywa trwałe	9 753 467,14	9 699 677,01
8	1	Środki trwałe	9 708 467,14	9 670 157,01
9	a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	283 879,40	283 879,40
10	b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 137 329,03	7 593 362,35
11	c	urządzenia techniczne i maszyny	226 486,50	274 427,12
12	d	środki transportu	16 915,81	20 625,81
13	e	inne środki trwałe	1 043 856,40	1 497 862,33
14	2	Środki trwałe w budowie	45 000,00	29 520,00
15	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00
16	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
17	1	Od jednostek powiązanych		
18	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
19	3	Od pozostałych jednostek		
20	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
21	1	Nieruchomości		
22	2	Wartości niematerialne i prawne		
23	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
24	a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
25		- udziały lub akcje		
26		- inne papiery wartościowe		
27		- udzielone pożyczki		
28		- inne długoterminowe aktywa finansowe		
29	b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
30		- udziały lub akcje		
31		- inne papiery wartościowe		
32		- udzielone pożyczki		
33		- inne długoterminowe aktywa finansowe		
34	c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
35		- udziały lub akcje		
36		- inne papiery wartościowe		
37		- udzielone pożyczki		
38		- inne długoterminowe aktywa finansowe		
39	4	Inne inwestycje długoterminowe		
40	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
41	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
42	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
43	B.	Aktywa obrotowe	3 125 414,30	3 334 140,56
44	I	Zapasy	35 239,63	13 218,90
45	1	Materiały	35 239,63	13 218,90
46	2	Półprodukty i produkty w toku		
47	3	Produkty gotowe		
48	4	Towary		
49	5	Zaliczki na dostawy i usługi		
50	II	Należności krótkoterminowe	868 860,94	1 213 791,84
51	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
52	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
53		- do 12 miesięcy		
54		- powyżej 12 miesięcy		
55	b	inne		
56	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
57	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
58		- do 12 miesięcy		
59		- powyżej 12 miesięcy		
60	b	inne		
61	3	Należności od pozostałych jednostek	868 860,94	1 213 791,84
62	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	865 042,44	1 210 286,34
63		- do 12 miesięcy	865 011,00	1 210 286,34
64		- powyżej 12 miesięcy	31,44	
65	b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
66	c	inne		
67	d	dochodzone na drodze sądowej	3 818,50	3 505,50
68	III	Inwestycje krótkoterminowe	2 199 191,12	2 095 473,53
69	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 199 191,12	2 095 473,53
70	a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
71		- udziały lub akcje		
72		- inne papiery wartościowe		
73		- udzielone pożyczki		
74		- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
75	b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
76		- udziały lub akcje		
77		- inne papiery wartościowe		
78		- udzielone pożyczki		
79		- inne krótkotermin. aktywa finansowe		
80	c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 199 191,12	2 095 473,53
81		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	349 191,12	295 473,53
82		- inne środki pieniężne	1 850 000,00	1 800 000,00
83		- inne aktywa pieniężne		
84	2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
85	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 122,61	11 656,29
86	C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
87	D.	Udziały (akcje) własne		
88		Aktywa razem	12 888 563,55	13 042 531,50

####	PASYWA			
89	A.	Kapitał (fundusz) własny	5 198 646,23	5 354 062,91
90	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 691 596,60	3 691 596,60
91	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 662 466,31	1 404 287,60
92		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
93	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
94		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
95	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
96		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
97		- na udziały (akcje) własne		
98	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
99	VI	Zysk (strata) netto	-155 416,68	258 178,71
100	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
101	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 689 917,32	7 688 468,59
102	I	Rezerwy na zobowiązania	1 405 984,00	1 534 605,07
103	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
104	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	795 492,00	877 575,00
105		- długoterminowa	738 992,00	799 019,87
106		- krótkoterminowa	56 500,00	78 555,13
107	3	Pozostałe rezerwy	610 492,00	657 030,07
108		- długoterminowe	587 000,00	587 000,00
109		- krótkoterminowe	23 492,00	70 030,07
110	II	Zobowiązania długoterminowe	77 999,02	36 836,02
111	1	Wobec jednostek powiązanych		
112	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
113	3	Wobec pozostałych jednostek	77 999,02	36 836,02
114	a	kredyty i pożyczki		
115	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
116	c	inne zobowiązania finansowe		
117	d	zobowiązania wekslowe		
118	e	inne	77 999,02	36 836,02
119	III	Zobowiązania krótkoterminowe	925 486,12	842 657,34
120	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
121	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
122		- do 12 miesięcy		
123		- powyżej 12 miesięcy		
124	b	inne		
125	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
126	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
127		- do 12 miesięcy		
128		- powyżej 12 miesięcy		
129	b	inne		
130	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	912 730,67	829 901,89
131	a	kredyty i pożyczki		
132	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
133	c	inne zobowiązania finansowe		
134	d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	135 611,68	121 947,42
135		- do 12 miesięcy	135 611,68	121 947,42
136		- powyżej 12 miesięcy		
137	e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
138	f	zobowiązania wekslowe		
139	g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	350 694,30	355 220,44
140	h	z tytułu wynagrodzeń	379 972,74	333 361,08
141	i	inne	46 451,95	19 372,95
142	4	Fundusze specjalne	12 755,45	12 755,45
143	IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 280 448,18	5 274 370,16
144	1	Ujemna wartość firmy		
145	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 280 448,18	5 274 370,16
146		- długoterminowe	4 774 871,43	4 736 211,27
147		- krótkoterminowe	505 576,75	538 158,89
148		Pasywa razem	12 888 563,55	13 042 531,50

7.1.2 Tabela nr 13 Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2020 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)			
		na dzień	
		31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
1	A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 788 472,39	9 164 736,19
2	- od jednostek powiązanych		
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	8 636 613,79	9 308 547,33
	przychody ze sprzedaży NFZ		
	w tym ryczałt		
4	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	140 537,60	-148 929,14
5	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
6	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1,00	118,00
7	V Przychody z dotacji na działalność operacyjną	11 320,00	5 000,00
8	B Koszty działalności operacyjnej	9 525 577,21	9 476 759,40
9	I Amortyzacja	840 313,16	840 116,91
10	II Zużycie materiałów i energii	999 373,80	927 782,00
11	III Usługi obce	1 314 842,99	1 379 912,14
12	IV Podatki i opłaty, w tym:	44 124,80	72 537,70
13	- podatek akcyzowy		
14	V Wynagrodzenia	5 337 222,43	5 239 489,60
15	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	949 596,76	953 418,10
16	- emerytalne	474 756,99	467 288,79
17	VII Pozostałe koszty rodzajowe	40 102,91	63 500,07
18	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,36	2,88
19	C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-737 104,82	-312 023,21
20	D Pozostałe przychody operacyjne	570 957,78	551 767,41
21	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 000,00	900,00
22	II Dotacje	537 346,98	541 875,50
23	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
24	IV Inne przychody operacyjne	32 610,80	8 991,91
25	E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
26	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
27	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
28	III Inne koszty operacyjne	0,00	
29	F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-166 147,04	239 744,20
30	G Przychody finansowe	10 730,36	18 673,51
31	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
32	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
33	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
34	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
35	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
36	II Odsetki, w tym:	10 730,36	18 673,51
37	- od jednostek powiązanych		
38	III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
39	- w jednostkach powiązanych		
40	IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
41	V Inne		
42	H Koszty finansowe	0,00	0,00
43	I Odsetki, w tym:		
44	- od jednostek powiązanych		
45	II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
46	- w jednostkach powiązanych		
47	III Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
48	IV Inne		
49	I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-155 416,68	258 417,71
50	J Podatek dochodowy		239,00
51	K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
52	L Zysk (strata) netto (I-J-K)	-155 416,68	258 178,71
53	Razem przychody	9 370 160,53	9 735 177,11
54	Razem koszty	9 525 577,21	9 476 998,40
55	Wynik netto	-155 416,68	258 178,71

7.1.3 Tabela nr 14 Rachunek przepływów pieniężnych za 2020 r.

		na dzień	31 grudzień 2020	31 grudzień 2019
1	A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
2	I	Zysk (strata) netto	-155 416,68	258 178,71
3	II	Korekty razem	1 112 042,74	779 276,62
4	1	Amortyzacja	840 313,16	840 116,91
5	2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
6	3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
7	4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 000,00	-900,00
8	5	Zmiana stanu rezerw	-128 621,07	135 957,59
9	6	Zmiana stanu zapasów	-22 020,73	-2 020,49
10	7	Zmiana stanu należności	344 930,90	-233 571,16
11	8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	82 828,78	-528 719,93
12	9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 388,30	568 413,70
13	10	Inne korekty	0,00	0,00
14	III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	956 626,06	1 037 455,33
15	B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
16	I	Wpływy	1 000,00	900,00
17	1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 000,00	900,00
18	2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
19	3	Z aktywów finansowych, w tym:		
20	a)	w jednostkach powiązanych		
21	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
22	-	zbycie aktywów finansowych		
23	-	dywidendy i udziały w zyskach		
24	-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
25	-	odsetki		
26	-	inne wpływy z aktywów finansowych		
27	4	Inne wpływy inwestycyjne		
28	II	Wydatki	895 071,47	479 438,77
29	1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	895 071,47	479 438,77
30	2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
31	3	Na aktywa finansowe, w tym:		
32	a)	w jednostkach powiązanych		
33	b)	w pozostałych jednostkach		
34	-	nabycie aktywów finansowych		
35	-	udzielone pożyczki długoterminowe		
36	4	Inne wydatki inwestycyjne		
37	III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-894 071,47	-478 538,77
38	C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
39	I	Wpływy	41 163,00	4 949,71
40	1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
41	2	Kredyty i pożyczki		
42	3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
43	4	Inne wpływy finansowe	41 163,00	4 949,71
44	5	Pokrycie straty przez podmiot tworzący		
45	II	Wydatki	0,00	0,00
46	1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
47	2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
48	3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
49	4	Splata kredytów i pożyczek		
50	5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
51	6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
52	7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
53	8	Odsetki		
54	9	Inne wydatki finansowe		
55	III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	41 163,00	4 949,71
56	D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	103 717,59	563 866,27
57	E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
58	-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
59	F	Środki pieniężne na początek okresu	2 095 473,53	1 531 607,26
60	G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2 199 191,12	2 095 473,53
61	-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

7.2 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

7.2.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2020
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0	-1,7%
	od 0,0% do 2,0 %	3	
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	
	powyżej 4 %	5	
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %)	poniżej 0,0%	0	-1,8%
	od 0,0 % do 3,0 %	3	
	powyżej 3,0 % do 5,0 %	4	
	powyżej 5,0 %	5	
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	poniżej 0,0 %	0	-1,2%
	od 0,0% do 2,0 %	3	
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	
	powyżej 4,0 %	5	

Interpretacja wyników

Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

Wskaźnik zyskowności aktywów (0%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 0 punktów (na 15) co stanowi 0% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o niekorzystnej sytuacji. Wszystkie ww. wskaźniki są ujemne, ponieważ Centrum osiągnęło stratę za 2020r. Wprawdzie Centrum nie jest jednostką nastawioną na maksymalizację zysku, lecz na realizację ww. celów statutowych, jednakże starta netto osiągnięta w 2020 r. (-155.416,68 zł), wpłynęła na wskaźniki zyskowności. Koszty działalności Centrum w 2020r. przekraczają wartość przychodów. Pożądana wartość wskaźników jest wartość dodatnia, przy czym należy pamiętać o specyfice działalności szpitalnej, która nie jest nastawiona na osiągnięcie zysku, tylko udzielanie świadczeń zdrowotnych. Niekorzystny wynik finansowy wystąpił po raz pierwszy i jest konsekwencją sytuacji, które wystąpiły w związku z epidemią COVID-19, tj. wystąpieniem ogniska wirusa SARS-CoV-2 i utratą przychodów za okres obowiązkowej kwarantanny oraz zobowiązanie nałożone przez Wojewodę Wielkopolskiego do zorganizowania izolatorium, co skutkowało zmniejszeniem przychodów za okres funkcjonowania izolatorium (utrata przychodów za ten okres z tytułu świadczeń rehabilitacyjnych, z uwagi na konieczność udostępnienia łóżek na izolatorium).

7.2.2 Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2020
wskaźnik bieżącej płynności	poniżej 0,60	0	
	Od 0,6 do 1,00	4	
	powyżej 1,00 do 1,50	8	
	powyżej 1,50 do 3,00	12	
	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania	10	3,09
wskaźnik szybkiej płynności	poniżej 0,50	0	
	od 0,50 do 1,00	8	
	powyżej 1,00 do 2,50	13	
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10	3,05

Interpretacja wyników

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacenia zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 20 punktów (na 25) tj. 80,00% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno – finansowej jednostki.

Centrum posiada zdolność do terminowego regulowania zobowiązań bieżących.

Z punktu widzenia oceny działalności Centrum są to jedne z ważniejszych wskaźników.

Centrum nie posiada na dzień 31.12.2020 r. zobowiązań wymagalnych. Wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi i uregulowanymi w terminie.

7.2.3 Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2020
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	44
	od 45 dni do 60 dni	2	
	od 61 dni do 90 dni	1	
	powyżej 90 dni	0	
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	do 60 dni	7	5
	od 61 dni do 90 dni	4	
	powyżej 90 dni	0	

Interpretacja wyników

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 10 punktów (na 10) co stanowi 100% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno – finansowej jednostki. Odbiorcą usług świadczonych przez Centrum jest ludność, natomiast płatnikiem przede wszystkim NFZ. Wskaźnik ten odzwierciedla dobrą jakość współpracy z NFZ. Cykl rozliczeń jest prawidłowy. Dla utrzymania prawidłowych relacji z kontrahentami, zobowiązania płacone są w terminach określonych w umowach i fakturach. Terminy płatności są z reguły 14 i 21 dniowe (dot. zobowiązań związanych z bieżącą działalnością Centrum) i 30 dniowe (dot. inwestycji). Biorąc pod uwagę, że należność z NFZ otrzymujemy jeden raz w miesiącu, a zobowiązania płacimy co 14, 21, 30 dni, wskaźnik rotacji zobowiązań z tytułu dostaw i usług nie jest równy wskaźnikowi rotacji zobowiązań.

7.2.4 Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2020
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	18,7%
	od 40% do 60 %	8	
	powyżej 60 % do 80 %	3	
	powyżej 80 %	0	
wskaźnik wypłacalności	od 0,00 do 0,5	10	0,46
	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	

Interpretacja wyników

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 20 punktów (na 20) co stanowi 1000 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno – finansowej jednostki. Centrum nie posiada na dzień 31.12.2020 r. żadnych kredytów i pożyczek.

7.2.5 Tabela nr 15 Podsumowanie wskaźników ekonomiczno – finansowych wraz z porównaniem do wartości planowanych w roku ubiegłym.

Wyszczególnienie		2019	2020	2020	Max	% z	Zmiana	
			wskazane w raporcie za 2019	faktyczne	punktów	max	2020 minus 2019	2020/2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Wskaźnik zyskowności netto	2,6%	0,2%	-1,7%			-4,3%	-0,65%
	Punkty	4	3	0	5	0		
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	2,4%	0,1%	-1,8%			-4,2%	-0,75%
	Punkty	3	3	0	5	0		
	Wskaźnik zyskowności aktywów	2,0%	0,2%	-1,2%			-3,2%	-0,60%
	Punkty	4	3	0	5	0		
	RAZEM PUNKTY ZYSKOWNOŚĆ	11	9	0	15	0	-11	-100%
	Wskaźniki bieżącej płynności	3,35	2,22	3,09			-0,26	0,92
	Punkty	10	12	10	12	100		
Wskaźniki płynności	Wskaźnik szybkiej płynności	3,34	2,21	3,05			-0,29	0,91
	Punkty	10	13	10	13	100		
	Razem punkty płynność	20	25	20	25	1	0	0%
	Wskaźnik rotacji należności	43,00	38,00	44,00			1,00	1,02
	Punkty	3	3	3	3	100		
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji zobowiązań	25,00	5,00	5,00			- 20,00	0,20
	Punkty	7	7	7	7			
	Razem punkty efektywność	10	10	10	10	1	0	0%
	Wskaźnik zadłużenia aktywów	19,00%	19,00%	18,70%			-0,30%	0,98%
	Punkty	10	10	10	10	100		
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik wypłacalności	0,45	0,45	0,46			0,01	1,02
	Punkty	10	10	10	10	80	0	0
	Razem punkty zadłużenie	20	20	20	20	1	0	0%
	Łączna wartość punktów	61	64	50	70	1	-11	-18%

PODSUMOWANIE

W wyniku analizy ww. wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 50 punktów (na 70 punktów co stanowi 71,43% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno – finansowej jednostki. W porównaniu do 2019 r. odnotowano spadek o 11 pkt., co wynika ze straty będącej skutkiem wywołanym przez epidemię wirusa SARS-CoV-2.

8. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO–FINANSOWEJ NA LATA 2021-2023

W obecnych warunkach ze względu na trwającą epidemię koronawirusa SARS-CoV-2, prognozowanie sytuacji ekonomiczno – finansowej mającej wpływ na funkcjonowanie Centrum obarczone jest dużym ryzykiem błędu. Pełny powrót do sytuacji sprzed epidemii może potrwać kilka lat i może mieć znaczny wpływ na pogorszenie sytuacji finansowej. Spadek aktywności gospodarczej i ewentualny wzrost bezrobocia może mieć wpływ na finanse publiczne, w tym na wielkość wpływów z tytułu składki z ubezpieczenia zdrowotnego. Z uwagi na trwającą epidemię koronawirusa SARS-CoV-2 istnieje ryzyko niewypracowania kontraktu w 2021 r., np. z uwagi na ograniczenia liczby przyjęć ze względów sanitarno-epidemiologicznych (choć aktualnie wykonujemy planowo kontrakt na 2021 rok) oraz obniżenie wartości kontraktów w latach następnych. W konsekwencji trwający stan epidemii koronawirusa SARS-CoV-2 może odbić się na sytuacji ekonomicznej, co może skutkować obniżeniem wartości jednostki rozliczeniowej. Natomiast, będą wzrastały koszty związane z bieżącym utrzymaniem Centrum i zapewnieniem ochrony epidemiologicznej pacjentów i pracowników. Ponadto, nie jest znany wpływ epidemii koronawirusa SARS-CoV-2 na zakres finansowania inwestycji ze środków budżetu państwa.

Celem sporządzenia prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej przyjęto następujące założenia ogólne:

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. 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 i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej oraz osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego od 2022r.

Ponadto dokonano pewnych założeń w zakresie:

1) przychodów ze sprzedaży:

Prognoza przychodów na 2021 r. i lata następne została oparta na planie rzeczowo – finansowym umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia. Przychody z NFZ stanowią w 96% przychody Centrum. Wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową.

W prognozie na 2021 r. założono, że do końca roku zakres rzeczowy wynikający z umowy zostanie zrealizowany. Jest to założenie możliwe do wykonania, przy założeniu, że negatywne skutki epidemii nie spowolnią lub nie uniemożliwią realizacji tych założeń.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2021 r.

W okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. Centrum realizuje trzy umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej z Narodowym Funduszem Zdrowia – Wielkopolskim Oddziałem Wojewódzkim w Poznaniu.

2) kosztów działalności podstawowej:

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. W prognozach ujęto również wydatki inwestycyjne na lata 2021-2023.

Prognoza kosztów na 2021 r. i lata następne została oparta na przyjętym planie finansowym na ten rok.

Do prognozy kosztów przyjęto następujące założenia:

- Koszty pracy pracowników zatrudnionych na umowę o pracę ustalono biorąc pod uwagę aktualnie obowiązujące przepisy, obowiązujący Regulamin Wynagrodzeń i zarządzenia Dyrektora Centrum dotyczące wzrostu płac i ustalania minimalnego wynagrodzenia zasadniczego pracowników ochrony zdrowia oraz zawarte umowy cywilnoprawne.

- od 2021 r. podwyższono koszty pracy w związku z ustawowym terminem wprowadzenia w jednostkach finansów publicznych Pracowniczych Planów Kapitałowych.
- Koszty wynagrodzeń pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę stanowią najwyższą pozycję kosztów. Sytuacja tak dużego udziału tych kosztów w kosztach ogółem jest charakterystyczna w jednostkach służby zdrowia. Łącznie w latach 2021 – 2023 stanowią ponad 66% wszystkich kosztów rodzajowych ogółem.
- Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 08 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 830 ze zm.), podmiot leczniczy jest zobowiązany do dnia 1 lipca 2021 r. dokonać podwyższenia wynagrodzenia zasadniczego pracownika wykonującego zawód medyczny oraz pracownika działalności podstawowej innego niż pracownik wykonujący zawód medyczny, którego wynagrodzenie zasadnicze jest niższe od najniższego wynagrodzenia zasadniczego, ustalonego jako iloczyn współczynnika pracy określonego w załączniku do w/w ustawy i kwoty przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w roku poprzedzającym ustalenie, ogłoszonego przez Prezesa GUS (zgodnie z w/w ustawą od dnia 01 lipca 2021 r. kwota bazowa od której wyliczane jest najniższe wynagrodzenie zasadnicze wynosi 5.167,47 zł brutto – Komunikat Prezesa GUS z dnia 09.02.2021r.), do wysokości nie niższej niż najniższe wynagrodzenie zasadnicze, na warunkach określonych w w/w ustawie.
- Od dnia 2 lipca 2021 r. wynagrodzenie zasadnicze pracownika wykonującego zawód medyczny oraz pracownika działalności podstawowej, innego niż pracownik wykonujący zawód medyczny, nie może być niższe niż najniższe wynagrodzenie zasadnicze ustalone w sposób określony w art. 3 ust. 1 w/w ustawy na dzień 1 lipca 2021 r.
- Wzrost wynagrodzeń w latach 2021– 2023 przekłada się na wzrost składek z tytułu ubezpieczenia społecznego.
- Następną pozycję kosztową stanowią usługi obce, gdzie również ponad 50% to wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowach cywilno – prawnych.

- Amortyzacja:

Rok 2021: zwiększenie wartości budynku, nowe inwestycje stawka amortyzacyjna 2,5%, zakupy inwestycyjne (medycznie i niemedyczne) 20%.

3) Pozostałych przychodów operacyjnych:

Pozostałe przychody operacyjne dotyczą m.in. odpisu równoległego do amortyzacji, darowizn pieniężnych i składników obrotowych, wpływów z rozwiązanych rezerw.

4) Pozostałych kosztów operacyjnych:

Przyjęto, że pozostałe koszty operacyjne nie wystąpią w latach 2021-2023.

5) Przychodów finansowych:

Przyjęto, że przychody finansowe nie wystąpią w latach 2021-2023.

6) Kosztów finansowych:

Przyjęto, że koszty finansowe nie wystąpią w latach 2021-2022.

7) Stanu aktywów:

W strukturze aktywów zdecydowanie przeważają aktywa trwałe, które będą wzrastać w związku z poczynionymi inwestycjami. Wartość aktywów trwałych określono na podstawie planu inwestycyjnego na 2021 r., założeń w zakresie nakładów inwestycyjnych na lata 2022-2023 oraz założeń w zakresie terminu oddania i stawek amortyzacyjnych aktywów trwałych ujętych w programie inwestycyjnym.

7.1.) w tym należności z tytułu dostaw i usług:

Prognoza stanu należności uwzględnia zakładane zmiany wartości sprzedaży. Należności z tytułu dostaw i usług stanowiąc będą w 99% należność za udzielone świadczenia medyczne.

8) Stanu zobowiązań:

- stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług wzrasta w tempie wyznaczonym przez koszty zakupu materiałów i usług, w latach prognozowanych,
- stany zobowiązań z tytułu wynagrodzeń oraz tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych uwzględniają poziomy wynagrodzeń wraz z pochodnymi,

8.1 Planowane zobowiązania

Centrum nie planuje w latach 2021-2023 zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytu lub pożyczki. W związku z planowaniami dotyczącymi pozyskania zewnętrznego źródła finansowania poniżej zostały przedstawione szczegółowe informacje.

Forma finansowania (kredyt/pożyczka)	Wartość (w tys. zł)	Rok zaciągnięcia	Okres spłaty	Uzasadnienie
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

9) Rezerwy na zobowiązania:

Rezerwy na zobowiązania wykazują tendencję wzrostową (dot. rezerw na świadczenia emerytalne i podobne).

10) Fundusz własny:

Fundusz własny w latach 2021-2023 wykazuje tendencję wzrostową.

8.2 Prognoza bilansu

Tabela nr 16 Prognoza bilansu na lata 2021 – 2023

		na dzień	31 grudzień 2021	31 grudzień 2022	31 grudzień 2023
AKTYWA					
1	A.	Aktywa trwałe	10 980 005,71	17 004 011,33	18 471 585,50
2	I	Wartości niematerialne i prawne	10 500,00	548 866,00	274 433,00
3	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
4	2	Wartość firmy			
5	3	Inne wartości niematerialne i prawne	10 500,00	548 866,00	274 433,00
6	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
7	II	Rzeczowe aktywa trwałe	10 969 505,71	16 455 145,33	18 197 152,50
8	1	Środki trwałe	10 969 505,71	16 455 145,33	18 197 152,50
9	a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	283 879,40	283 879,40	283 879,40
10	b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 196 785,92	13 281 291,25	15 424 832,48
11	c	urządzenia techniczne i maszyny	235 000,00	527 625,72	694 051,67
12	d	środki transportu	13 000,00	20 000,01	0,00
13	e	inne środki trwałe	240 840,39	2 342 348,95	1 794 388,95
14	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
15	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
16	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
20	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
40	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
41	B.	Aktywa obrotowe	2 633 607,40	1 290 282,30	1 347 346,68
42	I	Zapasy	35 000,00	36 000,00	37 000,00
43	1	Materialy	35 000,00	36 000,00	37 000,00
44	2	Półprodukty i produkty w toku			
45	3	Produkty gotowe			
46	4	Towary			
47	5	Zaliczki na dostawy i usługi			
48	II	Należności krótkoterminowe	811 306,00	884 323,54	946 226,19
49	III	Inwestycje krótkoterminowe	1 754 301,40	347 958,76	353 120,49
50		środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 754 301,40	347 958,76	353 120,49
51	2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
52	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 000,00	22 000,00	11 000,00
53		Aktywa razem	13 613 613,11	18 294 293,63	19 818 932,18
PASYWA					
54	A.	Kapitał (fundusz) własny	4 617 936,26	4 634 551,50	4 649 808,91
55	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 691 597,00	3 691 597,00	3 691 597,00
56	II	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 507 049,63	926 339,26	942 954,50
57	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
58	VI	Zysk (strata) netto	-580 710,37	16 615,24	15 257,41
59	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 995 676,86	13 659 742,13	15 169 123,27
60	I	Rezerwy na zobowiązania	1 601 166,73	1 713 232,06	1 807 459,83
61	II	Zobowiązania długoterminowe	72 186,76	90 000,00	98 000,00
62	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 054 675,19	1 143 100,55	1 203 904,19
63	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 041 919,74	1 130 345,10	1 191 148,74
64	a	kredyty i pożyczki			
65	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
66	c	inne zobowiązania finansowe			
67	d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	231 421,68	242 500,00	255 760,00
68		- do 12 miesięcy	231 421,68	242 500,00	255 760,00
69		- powyżej 12 miesięcy			
70	e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
71	f	zobowiązania weksłowe			
72	g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	365 229,52	410 947,30	432 316,57
73	h	z tytułu wynagrodzeń	444 768,54	475 897,80	502 072,17
74	i	inne	500,00	1 000,00	1 000,00
75	4	Fundusze specjalne	12 755,45	12 755,45	12 755,45
76	IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 267 648,18	10 713 409,52	12 059 759,25
77		Pasywa razem	13 613 613,12	18 294 293,63	19 818 932,18

8.3 Prognoza rachunku zysków i strat

Tabela nr 17 Prognoza rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2021 – 2023

	na dzień	31 grudzień 2021	31 grudzień 2022	31 grudzień 2023
1	A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 850 690,94	9 735 752,03	10 611 882,52
2	- od jednostek powiązanych			
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 850 610,94	9 735 672,03	10 611 882,52
	przychody ze sprzedaży NFZ	8 063 610,94	8 664 852,00	8 664 852,00
	w tym ryczałt			
4	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
5	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
6	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	80,00	80,00	0,00
7	V Przychody z dotacji na działalność operacyjną			
8	B Koszty działalności operacyjnej	10 199 266,54	10 779 375,46	11 993 275,37
9	I Amortyzacja	875 000,00	947 430,30	1 583 125,30
10	II Zużycie materiałów i energii	1 005 000,00	1 095 000,00	1 149 750,00
11	III Usługi obce	1 420 000,00	1 462 600,00	1 550 356,00
12	IV Podatki i opłaty, w tym:	70 000,00	73 000,00	76 650,00
13	- podatek akcyzowy			
14	V Wynagrodzenia	5 710 773,54	6 024 866,08	6 386 358,05
15	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 068 463,00	1 124 023,08	1 191 464,46
16	- emerytalne	475 000,00	510 000,00	525 000,00
17	VII Pozostałe koszty rodzajowe	50 000,00	52 426,00	55 571,56
18	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30,00	30,00	
19	C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 348 575,60	-1 043 623,43	-1 381 392,85
20	D Pozostałe przychody operacyjne	756 865,23	1 060 238,66	1 396 650,26
21	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
22	II Dotacje	562 500,00	1 058 738,66	1 393 150,26
23	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
24	IV Inne przychody operacyjne	194 365,23	1 500,00	3 500,00
25	E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
26	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
27	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
28	III Inne koszty operacyjne			
29	F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-591 710,37	16 615,23	15 257,41
30	G Przychody finansowe	11 000,00	0,00	0,00
31	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
32	a) od jednostek powiązanych, w tym:			
33	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
34	b) od jednostek pozostałych, w tym:			
35	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
36	II Odsetki, w tym:	11 000,00	0,00	0,00
37	- od jednostek powiązanych			
38	III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
39	- w jednostkach powiązanych			
40	IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
41	V Inne			
42	H Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
43	I Odsetki, w tym:			
44	- od jednostek powiązanych			
45	II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
46	- w jednostkach powiązanych			
47	III Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
48	IV Inne			
49	I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-580 710,37	16 615,23	15 257,41
50	J Podatek dochodowy			
51	K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
52	L Zysk (strata) netto (I-J-K)	-580 710,37	16 615,23	15 257,41

8.4 Prognoza wskaźników ekonomiczno-finansowych w lata 2021 – 2023

8.4.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2021	2022	2023
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0	-6,44%		
	od 0,0% do 2,0 %	3		0,17%	0,15%
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4			
	powyżej 4 %	5			
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %)	poniżej 0,0%	0	-6,57%		
	od 0,0 % do 3,0 %	3		0,17%	0,15%
	powyżej 3,0 % do 5,0 %	4			
	powyżej 5,0 %	5			
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	poniżej 0,0 %	0	-4,39%		
	od 0,0% do 2,0 %	3		0,10%	0,08%
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4			
	powyżej 4,0 %	5			

Interpretacja wyników

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie prognozowanego sprawozdania finansowego na lata 2021-2023 przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano w 2021r. 0 punktów, w latach 2022-2023 po 9 punktów (na 15) co stanowi 60 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno – finansowej jednostki.

Ze względu na charakter działalności, nie zakłada się jego maksymalizacji.

8.4.2 Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2021	2022	2023
wskaźnik bieżącej płynności	poniżej 0,60	0			
	Od 0,6 do 1,00	4		0,78	0,83
	powyżej 1,00 do 1,50	8			
	powyżej 1,50 do 3,00	12	1,90		
	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania	10			
wskaźnik szybkiej płynności	poniżej 0,50	0			
	od 0,50 do 1,00	8		0,76	0,81
	powyżej 1,00 do 2,50	13	1,88		
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania	10			

Interpretacja wyników

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie planowanego sprawozdania finansowego za lata 2021 – 2023 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano w 2021 r. 25 pkt, co stanowi 100% maksymalnej liczby punktów a w latach 2022-2023 po 12 punktów (na 25), co stanowi 48% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Świadczy to o możliwości bieżącego regulowania zobowiązań.

8.4.3 Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2021	2022	2023
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	36	33	36
	od 45 dni do 60 dni	2			
	od 61 dni do 90 dni	1			
	powyżej 90 dni	0			
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	do 60 dni	7	8	9	10
	od 61 dni do 90 dni	4			
	powyżej 90 dni	0			

Interpretacja wyników

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie prognozowanego sprawozdania finansowego za lata 2021– 2023, przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano w każdym roku 10 punktów (na 10) co stanowi 100 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno – finansowej jednostki.

8.4.4 Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2021	2022	2023
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	20%	17%	16%
	od 40% do 60 %	8			
	powyżej 60 % do 80 %	3			
	powyżej 80 %	0			
wskaźnik wypłacalności	od 0,00 do 0,5	10			
	od 0,51 do 1,00	8	0,59	0,66	0,67
	od 1,01 do 2,00	6			
	od 2,01 do 4,00	4			
	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0			

Interpretacja wyników

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie prognozowanego sprawozdania finansowego na lata 2021 – 2023, przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano w każdym roku 18 punktów (na 20) co stanowi 90 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno – finansowej jednostki. Centrum nie planuje w latach 2021 – 2023 finansować działalności z kredytów i pożyczek.

8.4.5 Podsumowanie planowanych wskaźników ekonomiczno-finansowych

Rodzaj wskaźników	Wskaźnik	Uzyskane oceny				Maksymalna ocena do osiągnięcia
		2020	2021 – plan	2022 - plan	2023 - plan	
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	0	0	3	3	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0	0	3	3	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	0	0	3	3	5
	Razem	0	0	9	9	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	10	12	4	4	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	10	13	8	8	13
	Razem	20	25	12	12	25
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	3	3	3	3	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	7	7	7	7
	Razem	10	10	10	10	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	10	10	10	10	10
	Wskaźnik wypłacalności	10	8	8	8	10
	Razem	20	18	18	18	20
Łączna wartość punktów		50	53	49	49	70

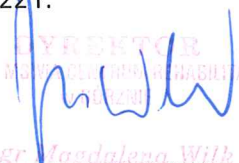
PODSUMOWANIE

Podstawową działalnością Centrum jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku.

Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. Centrum udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Opłaty za świadczenia zdrowotne udzielone odpłatnie, w sytuacjach, w których ustawa oraz przepisy odrębne dopuszczają taką odpłatność ustalane są w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych.

Celem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej jest równoważenie kosztów przychodami. W związku z powyższym uzyskanie w 2020 r. i w prognozach na lata 2021-2023 procenty (%) możliwych punktów w kategorii wskaźników efektywności i zadłużenia oraz wysokiej oceny wskaźników płynności świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej Centrum i sprawności bieżącego zarządzania jednostką. Niekorzystne wskaźniki zyskowności spowodowane są stratą netto, na co w z. znacznym stopniu wpływ miała pandemia wywołana wirusem SARS-CoV-2. W planie finansowym na 2021 r. (opracowanym na podstawie danych z 2020 r.) założono stratę netto, tym samym, wskaźniki rentowności również będą niekorzystne (ujemne). Planuje się, że następne lata tj. 2022 – 2023 powinny zamknąć się zyskiem netto, co wpłynie pozytywnie na wskaźniki zyskowności.

Przedstawiona prognoza na lata 2021-2023 została sporządzona w oparciu o analizy bieżących warunków funkcjonowania Centrum oraz aktualnej sytuacji makroekonomicznej. Z uwagi na znaczny wpływ pandemii COVID-19 i jej zmiennego natężenia na gospodarkę finansową, co przekłada się na przychody NFZ a to z kolei na przychody Centrum, konieczna może być aktualizacja planów i zamierzeń, przy uwzględnieniu kosztochłonności funkcjonowania oraz zasad finansowania przez NFZ rehabilitacji stacjonarnej w nowej perspektywie. Aktualnie czekamy na ogłoszenie konkursu przez NFZ na udzielanie świadczeń w zakresie rehabilitacji lecznicza od 1 stycznia 2022 r.

DYREKTOR
SP ZOZ MIASTO CENTRUM REHABILITACJI
WARSZAWA

mgr. Małgorzata Wilk

.....
podpis i pieczętka Dyrektora