

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2021 R.

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

sporządzony w dniu 06 czerwca 2022 r. na podstawie art. 53a ustawy
z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 633 ze zm.)

Raport sporządzono według stanu prawnego na dzień 06 czerwca 2022 r.

1. WSTĘP

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji Centrum Rehabilitacji z siedzibą w Górznie, 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 wewnętrznych;
- 11) medyczne zabezpieczenie wykonywanych przez ministra właściwego do spraw wewnętrznych zadań obronnych;
- 12) wykonywanie zadań nałożonych przez ministra właściwego do spraw wewnętrznych;
- 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) stacjonarnych i całodobowych, szpitalnych w rodzaju rehabilitacji leczniczej, w zakresie:
 - a) rehabilitacji ogólnoustrojowej,
 - b) rehabilitacji pulmonologicznej,
 - c) rehabilitacji neurologicznej;
- 2) stacjonarnych 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 2021 roku przeprowadziliśmy inwestycję pn. „Rozbudowa budynku poprzez zabudowę tarasu z przeznaczeniem na salę robotyczną”. Realizacja inwestycji spowodowała powiększenie powierzchni użytkowej z przeznaczeniem na cele rehabilitacyjne, co skutkuje podniesieniem jakości świadczonych usług rehabilitacyjnych oraz zwiększeniem dostępności pacjentów do świadczeń rehabilitacyjnych.

2. ZMIANY W STRUKTURZE ORGANIZACYJNEJ SZPITALA w 2021 r.

W 2021 roku na mocy zarządzenia nr 2/2021 Dyrektora SP ZOZ MSWiA Centrum Rehabilitacji w Górnicy z dnia 4 lutego 2021 r. utworzono Pododdział Rehabilitacji Pulmonologicznej Dorosłych w Oddziale Rehabilitacyjnym w celu udzielania świadczeń

zdrowotnych – rehabilitacja pulmonologiczna w warunkach stacjonarnych (rehabilitacja pocovidowa, inne choroby układu oddechowego).

Działalność Centrum nie była rozszerzona ani ograniczona. Liczba łóżek pozostała bez zmian. Ostatnia zmiana statutu była w 2020 roku.

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 2021 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, wyżywienie, 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 2021 r. w porównaniu do 2020 r.

Tabela nr 2 Struktura zatrudnienia w 2021 r. w porównaniu do roku 2020																		
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 31.12.2020 r.					stan na dzień 31.12.2021 r.					zmiana								
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
I. Pracownicy działalności podstawowej:	114	69	45	65,0	0	119	70	49	66,5	0	5	1	4	1,5	0			
1 lekarze (z rezydentami, bez stażystów)	17	1	16	1,0	0	19	1	18	1,0	0	2	0	2	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)	21	12	9	11,5	0	24	13	11	11,5	0	3	1	2	0,0	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	47	39	8	36,3	0	46	37	9	35,5	0	-1	-2	1	-0,8	0			
6 pozostały średni personel medyczny	26	15	11	14,5	0	28	18	10	17,5	0	2	3	-1	3,0	0			
7 pomocniczy personel medyczny	3	2	1	1,8	0	2	1	1	1,0	0	-1	-1	0	-0,8	0			
II. Pracownicy administracji, ekonomiczni i techniczni:	16	13	3	11,3	0	18	13	5	10,8	0	2	0	2	-0,5	0			
1 Administracyjni	7	5	2	5,0	0	9	5	4	5,0	0	2	0	2	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	5	4	1	2,3	0	5	4	1	1,8	0	0	0	0	-0,5	0			
III. Pracownicy gospodarczy i obsługi, w tym:	28	22	6	21,5	0	31	21	10	20,5	0	3	-1	4	-1,0	0			
1 Żywnienie	10	10	0	10,0	0	13	11	2	10,5	0	3	1	2	0,5	0			
2 Sprzątanie	8	6	2	5,8	0	7	4	3	4,0	0	-1	-2	1	-1,8	0			
3 Ochrona	5	1	4	1,0	0	5	1	4	1,0	0	0	0	0	0,0	0			
IV. Ogółem	158	104	54	97,8	0	168	104	64	97,8	0	10	0	10	0,0	0			

Ocena stanu zatrudnienia

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

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2022 - 2024

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 2020 – 2021 oraz plan na 2022 r.

Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł			Struktura (w %)			Dynamika		
	2020	2021	Plan na 2022 r.	2020	2021	Plan na 2022 r.	2021/2020	Plan 2022/2021	Plan 2022/2020
Rehabilitacja dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego w ośrodku/oddziale dziennym	635 126,80	859 402,50	723 210,40	7,9	8,25	8,84	1,353119566	0,841526991	1,138686637
Rehabilitacja dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego w ośrodku/oddziale dziennym z orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności	8 280,80	4 171,20	4 105,20	0,1	0,04	0,04	0,503719447	0,984177215	0,495749203
Rehabilitacja neurologiczna	3 025 896,50	3 497 981,30	3 041 194,20	36	33,55	36,46	1,156014854	0,869414082	1,005055593
Rehabilitacja neurologiczna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	176 122,10	209 910,80	171 380,00	2,1	2,01	2	1,191848155	0,816442032	0,973074929
Rehabilitacja pulmonologiczna stacjonarna	196 688,80	193 653,90	179 566,20	2,34	1,86	1,94	0,984570042	0,927253208	0,912945729
Rehabilitacja pulmonologiczna w warunkach stacjonarnych dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	10 145,30	4 973,10	3 451,80	0,12	0,05	0,04	0,490187575	0,694094227	0,340236366
Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych	1 710 210,60	2 401 980,00	1 503 100,20	20,32	23,05	20,81	1,404493692	0,625775485	0,878897722
Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	231 993,30	255 931,20	164 423,70	2,8	2,46	1,8	1,103183583	0,642452737	0,708743313
Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych po leczeniu operacyjnym	1 993 530,00	2 411 409,00	2 138 404,80	23,69	23,14	26,91	1,209617613	0,886786439	1,072672496
Lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna	10 788,96	9 131,40	5 389,92	0,13	0,09	0,09	0,846365173	0,590262172	0,499577346
Lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	362,52	376,20	248,52	0	0	0	1,037735849	0,660606061	0,685534591
Koszty pracy	418 833,12	573 660,24	574 084,08	4,5	5,5	1,07	1,36966303	1,000738835	1,370674984
RAZEM	8 417 978,80	10 422 580,84	8 508 559,02	100	100	100			

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

Rodzaj świadczeń zdrowotnych	Nadwykonania umów/ryczałtu z NFZ nierozliczone na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych za 2021 r.	Niedowykonania umów/ryczałtu z NFZ na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych za 2021 r.
Rehabilitacja dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego w ośrodku/oddziale dziennym	0	-3883,00
Rehabilitacja dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego w ośrodku/oddziale dziennym z orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności	0	-4171,20
Rehabilitacja neurologiczna	0	-18414,00
Rehabilitacja neurologiczna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	0	-5420,80
Rehabilitacja pulmonologiczna stacjonarna	0	-39378,90
Rehabilitacja pulmonologiczna w warunkach stacjonarnych dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	0	-4973,10
Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych	0	-19473,30
Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	0	-33692,40
Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych dla pacjentów po leczeniu operacyjnym	0	-4872,00
Lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna	0	-572,28
Lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	0	-102,60
RAZEM	0	-134953,58

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 wg pakietów np. choroby kręgosłupa, przed i po zabiegach z endoprotezoplastyki).

Problemy w zakresie realizacji umowy z NFZ

Nie dotyczy

4.2 Lecznictwo stacjonarne

W rozdziale tym zaprezentowano wskaźniki efektywności działalności medycznej i finansowej oddziałów *Centrum* zlokalizowanych w *Górznie*. W wykazanych na koniec 2021 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				
		2020	2021	Plan na 2022 r.	Plan na 2023 r.	Plan na 2024 r.
1.	Rehabilitacja ogólnoustrojowa	60	60	60	60	60
2.	Rehabilitacja neurologiczna	40	40	40	40	40
3.	Rehabilitacja pulmonologiczna	22	22	22	22	22
Ogółem		122	122	122	122	122

Tabela nr 6 Podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2021 r.

Komórka organizacyjna	Analiza wykonania umów z NFZ				% wskaźnik wykorzystania łóżek w 2021 r.	% wskaźnik wykorzystania łóżek w 2020 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	2 401 980,00	2 382 507,60	0	99%	94,4	95
Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	255 931,20	222 238,80	0	87%	94,4	99
Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych po leczeniu operacyjnym	2 411 409,00	2 406 537,00	0	100%	94,4	98
Rehabilitacja neurologiczna	3 497 981,30	3 479 567,30	0	99%	109,1	99
Rehabilitacja neurologiczna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	209 910,80	202 457,20	0	96%	109,1	89
Rehabilitacja pulmonologiczna w warunkach stacjonarnych	193 653,90	154 275,00	0	80%	24	100
Rehabilitacja pulmonologiczna w warunkach stacjonarnych dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	4 973,10	0,00	0	0%	0	100
Podsumowanie	8 975 839,30	8 847 582,90	0	99%	x	x

Tabela nr 7 Wyniki finansowe ośrodków powstawania kosztów w 2021 r.

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Wynik
Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych	5 127 387,70	4 838 327,94	289 059,76
Rehabilitacja neurologiczna	3 873 456,04	4 115 626,74	-242 170,70
Rehabilitacja pulmonologiczna	194 146,26	352 458,07	-158 311,81
Rehabilitacja dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego w ośrodku/oddziale dziennym	818 832,30	1 150 417,81	-331 585,51
Działalność komercyjna	462 881,37	458 086,25	4 795,12
Wynik finansowy na działalności podstawowej	10 476 703,67	10 914 916,81	-438 213,14
Poradnia	5 617,92	26 188,67	-20 570,75
Programy zdrowotne + dodatek dla kierownika specjalizacji	13 200,00	15 691,03	-2 491,03
eZdrowie	0,00	59 892,03	-59 892,03
Razem wynik finansowy na działalności podstawowej	10 495 521,59	11 016 688,54	-521 166,95

Zgodnie z Rachunkiem zysków i strat za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., strata ze sprzedaży na działalności podstawowej wynosi minus 524.314,32 zł.

Suma z kolumny pn. „Wynik finansowy” z tabeli nr 7 pn. „Wyniki finansowe ośrodków powstawania kosztów w 2021” (tj. minus 438.213,14 zł i tabeli nr 8 pn. „Szczegółowe

informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego – dane za 2021 r.” (tj. minus 20.570,75 zł)” wynosi: minus 458.783,89 zł (minus 3.147,37 zł - wartość sprzedanych towarów i materiałów) plus przychody z tytułu programów zdrowotnych 7.200,00 zł i plus przychody z tytułu dodatku dla kierownika nadzoru specjalizacji 6.000,00 zł i minus koszty wytworzenia (bezpośrednie i pośrednie) poniesione z tytułu programów zdrowotnych i dodatku dla kierownika specjalizacji minus 15.691,53 zł = minus 464.422,29 zł (minus koszty wytworzenia pośrednie i bezpośrednie) e-Zdrowie 59.892,03 zł = minus 524.314,32 zł (tj. Poz. C Zysk/strata A-B).

W rachunku zysków i strat za 2021 rok koszty działalności operacyjnej wynoszą 10.919.488,92 zł plus zmiana stanu produktów 100.346,99 zł minus z konta 735 wartość sprzedanych towarów i materiałów 3.147,37 zł = 11.016.688,54 zł koszty ogółem z tabeli 7 i 8 oraz programów zdrowotnych, dodatku i „e-Zdrowie”.

4.3 Lecznictwo ambulatoryjne

Tabela nr 8 Informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego – dane za 2021 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	5 617,92	5 617,92	26 188,67	-20 570,75	319,00	0,00

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 2021 r.: 863.573,70 zł, wykonanie kontraktu (855.519,50 zł, tj. 99,07%).

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 2022 – 2024

Centrum w latach 2022 – 2024 planuje utrzymać działalność medyczną w zakresie kontraktu z NFZ w dotychczasowych zakresach. W ramach posiadanego zakresu: pulmonologia stacjonarna przyjmujemy do 30.06.2022 r. 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. W 2022 r. planujemy zakupić kolejne urządzenia rehabilitacyjne, w tym: system rehabilitacji funkcjonalnej (neuroforma), szynę do ćwiczeń biernych i urządzenie wytwarzające pole elektromagnetyczne wysokiej intensywności.

Podejmujemy również czynności w celu maksymalnego wykorzystania pomieszczeń Centrum na cele rehabilitacyjne i w związku z tym w 2021 roku zrealizowaliśmy 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 2021 R. ORAZ PLANOWANE DO REALIZACJI

Tabela nr 10 Sprawozdanie z realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych w 2021 roku

Lp.	Nazwa inwestycji	Plan wydatków na 2021 r.	Dotacje MSWiA	Inne zewnętrzne źródła finansowania (UE, MZ ...)	Środki własne	Razem wykonanie wydatków w 2021 r.
Inwestycje budowlane						
1.	Rozbudowa budynku poprzez zabudowę tarasu z przeznaczeniem na salę robotyczną.	652 207	500 000	0	152 207	652 207,20
2.	Zakup sprzętu medycznego	322 869	300 000	6 374	16 495	322 869,24
3.	Zakup sprzętu niemedycznego	26 306	0	0	26 306	26 306,00
4.	Zakup wartości niematerialnych i prawnych	25 347	0	0	25 347	25 346,72
5.	Zakup komputerów stacjonarnych i laptopa w ramach Programu "e-Zdrowie".	97 629	0	97 629	0	97 629,00
Razem: zadania inwestycyjne		1 124 357,95	800 000,00	104 002,95	220 355,21	1 124 358,16
Razem: zakupy inwestycyjne		472 151	300 000	104 003	68 148	472 151,00

Tabela nr 11 Planowane zadania i zakupy inwestycyjne w latach 2022 - 2024 (w tys. zł)

Tabela nr 11 Planowane zadania i zakupy inwestycyjne w latach 2022-2024 (w tys. zł)							
Lp.	Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa	Dotacja MSWiA	Planowane zewnętrzne źródła finansowania (UE, MZ ...)	Środki własne	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
1	Dostosowanie sal chorych na II piętrze do wymagań Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 marca 2019r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakimi powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą (Dz.U. z 2019 r. poz.595)	417 000	380 000	0	37 000	2 022	Dostosowanie sal chorych do wymagań Rozporządzenia Ministra Zdrowia
2	Zakup sprzętu rehabilitacyjnego tj. urządzenie terapeutyczne wytwarzające pole elektromagnetyczne wysokiej intensywności -	150 000	150 000	0	0	2 022	Doposażenie działu usprawniania leczniczego w nowoczesny sprzęt do rehabilitacji
3	Modernizacja serwerowni	219 700	0	219 700	0	0	Dostosowanie Centrum do warunków określonych w przepisach ustawy z dnia 09 kwietnia 2021 r. o systemie informacji w ochronie służby zdrowia i przepisów wykonawczych
3	Dostosowanie Dziedziny Systemów Informatycznych w SP ZOZ MSWiA Centrum Rehabilitacji w Górnem do współpracy z Platformą e-Usług w celu realizacji e-usług: e-Rejestracja, e-EDM i e-Analiza. Projekt e-Zdrowie w SP ZOZ MSWiA; rozwój nowoczesnych e-usług publicznych dla pacjentów	679 000	0	679 000	0	2 022	Dostosowanie Centrum do warunków określonych w przepisach ustawy z dnia 09 kwietnia 2021 r. o systemie informacji w ochronie służby zdrowia i przepisów wykonawczych
4	Siłownia zewnętrzna dla pacjentów Centrum	100 000	95 000	0	5 000	2 023	Doposażenie Centrum w siłownię zewnętrzną dostosowaną dla osób niepełnosprawnych
5	Laser wysokoenergetyczny ze skanerem	70 000	65 000	0	5 000	2 023	Wymiana zużytego sprzętu
6	Aparat do elektroterapii	75 000	70 000	0	5 000	2 023	Wymiana zużytego sprzętu
7	REHA COM terapia kognitywna	100 000	95 000	0	5 000	2 023	Sprzęt komputerowy wraz z oprogramowaniem - wspomagający poprawę uwagi, pamięci i innych funkcji poprzez adaptację treningu do możliwości pacjenta, system dokładnie odpowiada jego potrzebom.
8	Mobilny aparat do elektroterapii	38 000	35 000	0	3 000	2 023	Wymiana zużytego sprzętu
9	Stół rehabilitacyjny z funkcją drenażu	55 000	50 000	0	5 000	2 023	Wymiana zużytego sprzętu
10	Modernizacja dróg wewnętrznych z rozbudową miejsc parkingowych w zespole pałacowo - parkowym SP ZOZ MSWiA Centrum Rehabilitacji w Górnem	800 000	530 000	0	270 000	2 024	Poprawa infrastruktury drogowej, która wpłynie na bezpieczeństwo p.poż., pacjentów i pracowników oraz ich mienia.
11	Przebudowa i modernizacja kuchni szpitalnej i stołówki na potrzeby Działu Żywnienia wraz z wyposażeniem	835 000	735 000	0	100 000	2 024	Dostosowanie pomieszczeń kuchni szpitalnej i stołówki do obowiązujących przepisów.
12	Urządzenie do rehabilitacji LOKOMAT	2 424 600	2 000 000	0	424 600	2 024	Doposażenie działu usprawniania leczniczego w nowoczesny sprzęt do rehabilitacji
Razem: zadania inwestycyjne		5 963 300	4 205 000	898 700	859 600	x	

W 2021 roku zrealizowana została inwestycja związana z rozbudową budynku poprzez zabudowę tarasu z przeznaczeniem na salę robotyczną. Dzięki inwestycji zwiększyła się powierzchnia do udzielania świadczeń zdrowotnych, co korzystnie wpłynęło na bezpieczeństwo i komfort pacjentów i personelu.

W 2022 roku realizowana będzie inwestycja związana z dostosowaniem sal chorych zlokalizowanych na II piętrze budynku Centrum do obowiązujących wymogów określonych w przepisach rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 marca 2019 r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 402). Inwestycja zwiększy bezpieczeństwo i komfort pacjentów oraz pracowników Centrum. Dział Usprawniania Leczniczego doposażony zostanie w nowy sprzęt do rehabilitacji zarówno w 2022 roku, jak i w kolejnych latach. Planuje się także zbudowanie siłowni zewnętrznej dostosowanej do potrzeb osób niepełnosprawnych. Nowoczesny sprzęt oraz wiedza w połączeniu z doświadczeniem i umiejętnościami personelu Centrum przynosi bardzo dobre efekty terapeutyczne. Zależy nam, aby nasi pacjenci wracali jak najszybciej do zdrowia oraz swojej wcześniejszej aktywności fizycznej.

W latach 2021- 2023 uczestniczymy w projekcie e-Zdrowie: rozwój nowoczesnych e-usług publicznych dla pacjentów w ramach II osi PO PC, Działanie 2.1. „Wysoka dostępność i jakość e-usług publicznych.” W 2021 roku zakupione zostały komputery stacjonarne i laptop, a w 2022 roku przeprowadzona zostanie modernizacja dwóch serwerowni oraz rozpocznie się dostosowanie dziedzinowych systemów informatycznych do współpracy z Platformą e-Uслуг w celu realizacji e-usług: e-Rejestracja, e-EDM i e-Analazy. Systemy dziedzinowe dostosowane zostaną do przetwarzania elektronicznej dokumentacji medycznej zgodnie z wymogami ustawy z dnia 28 kwietnia 2011 r. o systemie informacji w ochronie zdrowia (tekst jedn. D.U. z 2021 r. poz. 666 ze zm.).

Dostosowanie systemów będzie obejmowało:

- 1) rozbudowę / dostawę Systemów dziedzinowych w zakresie następujących modułów:
 - Ruch Chorych - Dokumentacja Medyczna,
 - Ruch Chorych – zlecenia szpitalne,

- Ruch Chorych – podpisywanie dokumentów podpisem elektronicznym (EDM),
- Kalkulacja Kosztów Leczenia – definiowanie Kosztów Normatywnych,
- System LIS zlecenie badań laboratoryjnych do systemu zewnętrznego,
- Aplikacja lekarzy dla wsparcia obchodu – wersja na tablet,
- Aplikacja pielęgniarek dla wsparcia obchodu – wersja na tablet,
- Aplikacja dla wsparcia pracy oddziału,
- Apteka,
- Apteczka Oddziałowa,
- Apteka – podpisywanie dokumentów podpisem elektronicznym (EDM),
- Poradnia Rehabilitacyjna – Gabinet Lekarski,
- Poradnia Rehabilitacyjna – podpisywanie dokumentów podpisem elektronicznym (EDM),
- Rehabilitacja – Planowanie,
- Rehabilitacja – Wykonywanie,
- Sesje terapeutyczne,
- Dokumentacja Bezpieczeństwa Danych osobowych,
- Zakażenia szpitalne,
- Diety – Gospodarka Żywieniowa,
- Finanse – Księgowość,
- Moduł kalkulacji kosztów,
- Rozliczenia międzyokresowe,
- Rejestr sprzedaży,
- Sprawozdania finansowe,
- Planowanie,
- Weryfikacja rachunków bankowych – biała lista,
- Kadry - Płace,
- E-Deklaracje,
- Rozliczenia usług medycznych,
- Moduł pożyczkowy,
- Moduł podwyżek - Symulacja,
- Środki trwałe i wyposażenie,
- Gospodarka remontowa,

- Źródła finansowania,
- 2) dostosowanie i integrację systemów dziedzinowych Zamawiającego z Systemem Informacji Medycznej zgodnie z wymaganiami określonymi przez Centrum e-Zdrowia w zakresie wymiany dokumentów elektronicznych z systemami centralnymi w zakresie:
 - Elektronicznej Dokumentacji Medycznej,
 - Zdarzeń medycznych,
 - e-skierowania,
 - e-recepty,
 - 3) dostosowanie i integracja systemów dziedzinowych Zamawiającego w zakresie wymiany danych z Platformą e-usług realizowaną w ramach projektu „e-Zdrowie w SP ZOZ MSWiA: rozwój nowoczesnych e-usług publicznych dla pacjentów”, zgodnie z wymaganiami określonymi w SWZ w zakresie usług:
 - e-EDM,
 - e-Rejestracja,
 - e-Analizy,
 - 4) Integracja z zewnętrznym systemem badań laboratoryjnych (LIS), w zakresie danych przesyłanych w ramach systemu HIS umożliwiającego zlecenie, zarządzanie badaniami laboratoryjnymi oraz możliwości pobrania wyników badań laboratoryjnych.

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 r. 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 2021 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, masażyстів. 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, a,
- 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 czterekomorowe). Dodatkowo wykonywane są masaże suche na łózkach membranowych.

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 wspomaganą przez wyposażenie typu:

- przyrząd do ćwiczeń w odciążeniu typu UGUL,
- rotory do rehabilitacji czynnej oraz wspomaganą 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. Wspomagana jest przez nowoczesny aparat do rehabilitacji dłoni i palców, usprawniający funkcje dłoni. 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, w tym pielęgniarki oraz 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.

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, który może się nasilić w okresie jesienno-zimowym, 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 2021 r.

W 2021 r. Centrum realizowało swoje cele statutowe tj. wykonywanie działalności leczniczej polegające na udzielaniu świadczeń zdrowotnych z zakresu rehabilitacji stacjonarnej i dziennej, w głównej mierze w oparciu o kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia. Ogółem przychody ze sprzedaży produktów w roku 2021 wynosiły 10.474.366,99 zł, z czego 10.019.440,22 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.

W okresie styczeń - maj 2021 r. Centrum odpracowało 1/12 kontaktu z NFZ zafakturowaną w okresie marzec - czerwiec 2020 r. Mechanizm 1/12 w 2020 roku polegał na wypłacie placówce medycznej części środków z umowy z NFZ, pomimo niewykonania lub częściowego wykonania przez nią świadczeń, wynikających z tej umowy. Pomimo trwania pandemii COVID-19 w 2021 roku odpracowane zostały środki finansowe pobrane w 2020 roku oraz wypracowano nadwykonania, które pozwoliły zamknąć rok 2021 zyskiem netto w kwocie 298.658,65 zł.

7.1.1 Tabela nr 12 Bilans na dzień 31.12.2021 r.

BILANS				
		na dzień	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
AKTYWA				
1	A.	Aktywa trwałe	10 399 375,54	9 763 149,25
2	I	Wartości niematerialne i prawne	15 666,20	9 682,11
3	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
4	2	Wartość firmy		
5	3	Inne wartości niematerialne i prawne	15 666,20	9 682,11
6	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
7	II	Rzeczowe aktywa trwałe	10 383 709,34	9 753 467,14
8	1	Środki trwałe	10 381 249,34	9 708 467,14
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	8 755 031,02	8 137 329,03
11	c	urządzenia techniczne i maszyny	322 187,32	226 486,50
12	d	środki transportu	13 205,81	16 915,81
13	e	inne środki trwałe	1 006 945,79	1 043 856,40
14	2	Środki trwałe w budowie	2460	45 000,00
15	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
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	3 351 822,04	3 125 414,30
44	I	Zapasy	50 527,60	35 239,63
45	1	Materiały	50 527,60	35 239,63
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	1 960 817,60	868 860,94
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	1 960 817,60	868 860,94
62	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 956 160,46	865 042,44
63		- do 12 miesięcy	1 955 791,47	865 011,00
64		- powyżej 12 miesięcy	368,99	31,44
65	b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	838,64	
66	c	Inne		
67	d	dochodzone na drodze sądowej	3 818,50	3 818,50
68	III	Inwestycje krótkoterminowe	1 315 817,26	2 199 191,12
69	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 315 817,26	2 199 191,12
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	1 315 817,26	2 199 191,12
81		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	365 817,26	349 191,12
82		- inne środki pieniężne	950 000,00	1 850 000,00
83		- inne aktywa pieniężne		
84	2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
85	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 659,58	22 122,61
86	C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
87	D.	Udziały (akcje) własne		
88		Aktywa razem	13 751 197,58	12 888 563,55

PASywa				
89	A.	Kapitał (fundusz) własny	5 497 304,88	5 198 646,23
90	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 691 596,60	3 691 596,60
91	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 507 049,63	1 662 466,31
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	298 658,65	-155 416,68
100	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
101	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 253 892,70	7 689 917,32
102	I	Rezerwy na zobowiązania	1 508 867,96	1 405 984,00
103	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
104	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	841 217,00	795 492,00
105		- długoterminowa	830 591,00	738 992,00
106		- krótkoterminowa	10 626,00	56 500,00
107	3	Pozostałe rezerwy	667 650,96	610 492,00
108		- długoterminowe	587 000,00	587 000,00
109		- krótkoterminowe	80 650,96	23 492,00
110	II	Zobowiązania długoterminowe	64 096,90	77 999,02
111	1	Wobec jednostek powiązanych		
112	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
113	3	Wobec pozostałych jednostek	64 096,90	77 999,02
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	64 096,90	77 999,02
119	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 073 405,73	925 486,12
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	1 060 651,66	912 730,67
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:	197 908,04	135 611,68
135		- do 12 miesięcy	197 908,04	135 611,68
136		- powyżej 12 miesięcy		
137	e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	81,89	
138	f	zobowiązania wekslowe		
139	g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	441 831,89	350 694,30
140	h	z tytułu wynagrodzeń	392 307,11	379 972,74
141	i	inne	28 522,73	46 451,95
142	4	Fundusze specjalne	12 754,07	12 755,45
143	IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 607 522,11	5 280 448,18
144	1	Ujemna wartość firmy		
145	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 607 522,11	5 280 448,18
146		- długoterminowe	4 990 922,54	4 774 871,43
147		- krótkoterminowe	616 599,57	505 576,75
148		Pasywa razem	13 751 197,58	12 888 563,55
149		aktywa	13 751 197,58	12 888 563,55
150		pasywa	13 751 197,58	12 888 563,55

7.1.2 Tabela nr 13 Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2021

		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	
		na dzień	
		31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
1	A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 395 174,60	8 788 472,39
2	- od jednostek powiązanych		
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	10 474 366,99	8 636 613,79
	przychody ze sprzedaży NFZ		
	w tym ryczałt		
4	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-100 346,99	140 537,60
5	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
6	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 954,60	1,00
7	V Przychody z dotacji na działalność operacyjną	13 200,00	11 320,00
8	B Koszty działalności operacyjnej	10 919 488,92	9 525 577,21
9	I Amortyzacja	859 398,26	840 313,16
10	II Zużycie materiałów i energii	1 170 110,40	999 373,80
11	III Usługi obce	1 472 743,26	1 314 842,99
12	IV Podatki i opłaty, w tym:	37 419,29	44 124,80
13	- podatek akcyzowy		
14	V Wynagrodzenia	6 219 606,05	5 337 222,43
15	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 110 345,58	949 596,76
16	- emerytalne	544 371,23	474 756,99
17	VII Pozostałe koszty rodzajowe	46 718,71	40 102,91
18	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 147,37	0,36
19	C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-524 314,32	-737 104,82
20	D Pozostałe przychody operacyjne	821 478,77	570 957,78
21	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	800,00	1 000,00
22	II Dotacje	588 403,68	537 346,98
23	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
24	IV Inne przychody operacyjne	232 275,09	32 610,80
25	E Pozostałe koszty operacyjne	69,84	0,00
26	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
27	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
28	III Inne koszty operacyjne	69,84	
29	F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	297 094,61	-166 147,04
30	G Przychody finansowe	1 564,04	10 730,36
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:	1 564,04	10 730,36
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)	298 658,65	-155 416,68
50	J Podatek dochodowy		
51	K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
52	L Zysk (strata) netto (I-J-K)	298 658,65	-155 416,68
53	Razem przychody	11 218 217,41	9 370 160,53
54	Razem koszty	10 919 558,76	9 525 577,21
55	Wynik netto	298 658,65	-155 416,68

7.1.3 Tabela nr 14 Rachunek przepływów pieniężnych za 2021 r.

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)			
		na dzień	
			31 grudzień 2021
			31 grudzień 2020
1	A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
2	I	Zysk (strata) netto	298 658,65
3	II	Korekty razem	-658 875,15
4	1	Amortyzacja	859 398,26
5	2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	
6	3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	
7	4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-800,00
8	5	Zmiana stanu rezerw	102 883,96
9	6	Zmiana stanu zapasów	-15 287,97
10	7	Zmiana stanu należności	-1 091 956,66
11	8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	147 919,61
12	9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-661 032,35
13	10	Inne korekty	0,00
14	III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-360 216,50
15	B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
16	I	Wpływy	800,00
17	1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	800,00
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
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	1 495 624,55
29	1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 495 624,55
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	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 494 824,55
38	C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
39	I	Wpływy	985 569,31
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	985 569,31
44	5	Pokrycie straty przez podmiot tworzący	
45	II	Wydatki	13 902,12
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	Splaty 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	13 902,12
55	III	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	971 667,19
56	D	Przeplwy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-883 373,86
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	2 199 191,12
60	G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 315 817,26
61	-	o ograniczonej możliwości dysponowania	2 095 473,53

7.2 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

7.2.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2021
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0	
	od 0,0% do 2,0 %	3	
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	2,6%
	powyżej 4 %	5	
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %)	poniżej 0,0%	0	
	od 0,0 % do 3,0 %	3	2,6%
	powyżej 3,0 % do 5,0 %	4	
	powyżej 5,0 %	5	
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	poniżej 0,0 %	0	
	od 0,0% do 2,0 %	3	
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4	2,2%
	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 2021 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 11 punktów (na 15) co stanowi 73,33% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania.

Wskaźniki wskazują na właściwy stosunek przychodów w stosunku do kosztów, gdyż głównym celem działalności Centrum jest udzielanie świadczeń zdrowotnych. Ze względu na charakter działalności Centrum, nie zakłada się jego maksymalizacji.

7.2.2 Wskaźniki płynności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2021
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	2,86
	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania	10	
	poniżej 0,50	0	
	od 0,50 do 1,00	8	

wskaźnik szybkiej płynności	powyżej 1,00 do 2,50	13	
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10	2,81

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 2021 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 22 punkty (na 25) tj. 88,00% 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 31.12.2021 r. zobowiązań wymagalnych. Wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi i uregulowanymi w terminie.

7.2.3 Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	Wartość w 2021
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3	
	od 45 dni do 60 dni	2	49
	od 61 dni do 90 dni	1	
	powyżej 90 dni	0	
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	do 60 dni	7	6
	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 2021 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 9 punktów (na 10) co stanowi 90% 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 2021
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	19,00%
	od 40% do 60 %	8	
	powyżej 60 % do 80 %	3	
	powyżej 80 %	0	
wskaźnik wypłacalności	od 0,00 do 0,5	10	0,48
	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 2021 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 20 punktów (na 20) co stanowi 100 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno – finansowej jednostki. Centrum nie posiada na dzień 31.12.2021 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		2020	2021	2021	Max	% z	Zmiana	
			wskazane w raporcie za 2020	faktyczne		punktów	max	2021 minus 2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Wskaźnik zyskowności netto	-1,7%	-6,4%	2,6%			4,3%	-1,53%
	Punkty	0	0	4	5	80		
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	-1,8%	-6,6%	2,6%			4,4%	-1,44%
	Punkty	0	0	3	5	60		
	Wskaźnik zyskowności aktywów	-1,2%	-4,4%	2,2%			3,4%	-1,83%
	Punkty	0	0	4	5	80		
	RAZEM PUNKTY ZYSKOWNOŚĆ	0	0	11	15	1	11	#DZIEL/0!
	Wskaźniki bieżącej płynności	3,09	1,90	2,86			-0,23	0,93
	Punkty	10	12	12	12	100		
Wskaźniki płynności	Wskaźnik szybkiej płynności	3,05	1,88	2,81			-0,24	0,92
	Punkty	10	13	10	13	77		
	Razem punkty płynność	20	25	22	25	1	2	10%
	Wskaźnik rotacji należności	44,00	36,00	49,00			5,00	1,11
	Punkty	3	3	2	3	67		
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji zobowiązań	5,00	8,00	6,00			1,00	1,20
	Punkty	7	7	7	7	100		
	Razem punkty efektywność	10	10	9	10	1	0	-10%
	Wskaźnik zadłużenia aktywów	18,70%	20,00%	19,00%			0,30%	1,02%
	Punkty	10	10	10	10	100		
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik wypłacalności	0,46	0,59	0,48			0,02	1,04
	Punkty	10	8	10	10	100		
	Razem punkty zadłużenie	20	18	20	20	1	0	0%
	Łączna wartość punktów	50	53	62	70	1	12	24%

PODSUMOWANIE

W wyniku analizy ww. wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 62 punktów (na 70 punktów), co stanowi 88,57% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno – finansowej jednostki. W porównaniu do 2020 roku odnotowano wzrost o 12 pkt.

8. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA LATA 2022-2024

Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

1. W obecnych warunkach (trwający stan zagrożenia epidemicznego, trudna i nieprzewidywalna sytuacja gospodarczo – ekonomiczna, w tym w szczególności inflacja, oraz wojna w bezpośrednio sąsiadującym z Polską państwie), prognozowanie sytuacji jednostki w okresie 3 lat obarczone jest dużym ryzykiem błędu. Znaczny poziom inflacji, ograniczenia związane z sytuacją gospodarczą mogą mieć większy niż założono wpływ na wyniki finansowe jednostki w najbliższych latach. Niepewność jest większa niż nawet w ostatnich pandemicznych latach. W 2021 r. kolejne fale zachorowań w coraz mniejszym stopniu hamowały wzrost aktywności. Aktualnie trudno oszacować skutki wzrostu inflacji, przerwy w dostawie surowców i towarów oraz niższy wzrost PKB.

Ponadto, niepewność wynikająca z trwającej wojny w Ukrainie i ewentualny wpływ wojny na sytuację Polski powoduje, iż trudno przewidzieć, w jakich warunkach będą funkcjonować podmioty lecznicze w perspektywie najbliższych lat. Nie jesteśmy również w stanie przewidzieć, jaki będzie wpływ wojny w Ukrainie na zakres finansowania służby zdrowia i inwestycji ze środków budżetu państwa.

2. Zakładamy dalszą realizację usług na rzecz pacjentów podlegających powszechnemu ubezpieczeniu zdrowotnemu. W związku z tym nie nastąpi istotna zmiana struktury organizacyjnej jednostki. Przychody z NFZ stanowią ok. 96% przychodów ze sprzedaży

i skutki finansowe ich braku (lub zmniejszenia) byłyby dla Centrum bardzo niekorzystne.

3. Zakładamy dalsze finansowanie przez płatnika publicznego podwyżek dla pracowników podmiotów leczniczych. Brak finansowania spowodowałby znaczną stratę jednostki.
4. Wzrost minimalnych wynagrodzeń pracowników medycznych i niemedycznych oraz znaczny wzrost cen energii, gazu, leków, żywności, materiałów i usług powoduje dalszy wzrost kosztów rodzajowych.

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 2022-2024 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 w latach 2023 – 2024.

Ponadto dokonano pewnych założeń w zakresie:

- 1) przychodów ze sprzedaży:

Prognoza przychodów na 2022 r. i lata następne została oparta na planie rzeczowo – finansowym umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia (bez nadwykonań). Przychody z NFZ stanowią w 96% przychody Centrum. Wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową.

W prognozie na 2022 r. założono, że do końca roku zakres rzeczowy wynikający z umowy zostanie zrealizowany.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2022 r.

W okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 2022-2024.

Prognoza kosztów na 2022 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.
- 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 2022-2024 stanowią ponad 63% wszystkich kosztów rodzajowych ogółem.
- Zgodnie z art. 3a ustawy z dnia 08 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 1801 ze zm.), podmiot leczniczy jest zobowiązany do dnia 1 lipca 2022 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 2022 r. kwota bazowa od której wyliczane jest najniższe

wynagrodzenie zasadnicze wynosi 5.662,53 zł brutto – Komunikat Prezesa GUS z dnia 09.02.2022r.; M.P. z 2022 r. poz. 175), do wysokości nie niższej niż najniższe wynagrodzenie zasadnicze, na warunkach określonych w w/w ustawie.

- Od dnia 2 lipca 2022 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. 3a ust. 1 w/w ustawy na dzień 1 lipca 2022 r.
- Wzrost wynagrodzeń w latach 2022– 2024 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 2022: 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 2022-2024.

5) Przychodów finansowych:

Przyjęto, że przychody finansowe w latach 2022 -2024 dotyczyć będą odsetek od lokat.

6) Kosztów finansowych:

Przyjęto, że koszty finansowe nie wystąpią w latach 2022-2024.

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 2022 r., założeń w zakresie nakładów inwestycyjnych na lata 2022-2024 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 2022-2024 zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytu lub pożyczki.

9) Rezerwy na zobowiązania:

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

10) Fundusz własny:

Fundusz własny w latach 2022-2024 wykazuje tendencję wzrostową.

8.2 Prognoza bilansu

Tabela nr 16 Prognoza bilansu na lata 2022 – 2024

BILANS					
		na dzień	31 grudzień 2022	31 grudzień 2023	31 grudzień 2024
AKTYWA					
1	A.	Aktywa trwałe	12 941 450,08	13 138 323,07	15 972 379,40
2	I	Wartości niematerialne i prawne	697 500,00	410 392,00	18 500,00
3	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
4	2	Wartość firmy			
5	3	Inne wartości niematerialne i prawne	697 500,00	410 392,00	18 500,00
6	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
7	II	Rzeczowe aktywa trwałe	12 243 950,08	12 727 931,07	15 953 879,40
8	1	Środki trwałe	12 243 950,08	12 727 931,07	15 953 879,40
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	10 500 000,00	10 400 000,00	11 500 000,00
11	c	urządzenia techniczne i maszyny	227 625,72	694 051,67	2 850 000,00
12	d	środki transportu	20 000,00	0,00	0,00
13	e	inne środki trwałe	1 212 444,96	1 350 000,00	1 320 000,00
14	2	Środki trwałe w budowie			
15	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
16	III	Należności długoterminowe			
20	IV	Inwestycje długoterminowe			
40	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
41	B.	Aktywa obrotowe	2 742 323,54	2 920 849,86	2 735 000,00
42	I	Zapasy	36 000,00	37 000,00	38 000,00
43	1	Materiały	36 000,00	37 000,00	38 000,00
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	884 323,54	946 226,19	1 040 000,00
49	III	Inwestycje krótkoterminowe	1 800 000,00	1 926 623,67	1 647 000,00
50		środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 800 000,00	1 926 623,67	1 647 000,00
51	2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
52	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 000,00	11 000,00	10 000,00
53		Aktywa razem	15 683 773,62	16 059 172,93	18 707 379,40
PASYWA					
54	A.	Kapitał (fundusz) własny	5 514 150,51	5 529 407,92	5 684 739,49
55	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 691 597,00	3 691 597,00	3 691 597,00
56	II	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 805 708,28	1 822 553,51	1 837 810,92
57	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
58	VI	Zysk (strata) netto	16 845,23	15 257,41	155 331,57
59	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 169 623,11	10 529 765,01	13 022 639,91
60	I	Rezerwy na zobowiązania	1 713 232,06	1 807 459,83	1 917 000,00
61	II	Zobowiązania długoterminowe	90 000,00	98 000,00	150 000,00
62	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 143 100,56	1 203 904,19	1 403 755,45
63	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 130 345,11	119 114,74	1 391 000,00
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:	242 500,00	255 760,00	310 000,00
68		- do 12 miesięcy	242 500,00	255 760,00	310 000,00
69		- powyżej 12 miesięcy			
70	e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
71	f	zobowiązania wekslowe			
72	g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	410 947,31	432 316,57	490 000,00
73	h	z tytułu wynagrodzeń	475 897,80	502 072,17	590 000,00
74	i	inne	1 000,00	1 000,00	1 000,00
75	4	Fundusze specjalne	12 755,45	12 755,45	12 755,45
76	IV	Rozliczenia międzyokresowe	7 223 290,49	7 420 400,99	9 551 884,46
77		Pasywa razem	15 683 773,62	16 059 172,93	18 707 379,40
		aktywa	15 683 773,62	16 059 172,93	18 707 379,40
		pasywa	15 683 773,62	16 059 172,93	18 707 379,40

8.3 Prognoza rachunku zysków i strat

Tabela nr 17 Prognoza rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2022 – 2024

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)					
		na dzień	31 grudzień 2022	31 grudzień 2023	31 grudzień 2024
1	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 743 752,03	10 619 882,52	11 363 214,29
2	-	od jednostek powizanych			
3	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 743 672,03	10 619 882,52	11 363 214,29
		przychody ze sprzedaży NFZ	8 508 559,02	8 664 852,00	8 774 852,00
		w tym ryczałt			
4	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
5	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
6	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	80,00	0,00	
8	B	Koszty działalności operacyjnej	10 787 145,46	12 001 275,37	12 319 195,10
9	I	Amortyzacja	947 430,30	1 583 125,30	1 304 259,30
10	II	Zużycie materiałów i energii	1 095 000,00	1 149 750,00	1 207 237,50
11	III	Usługi obce	1 462 600,00	1 550 356,00	1 627 873,80
12	IV	Podatki i opłaty, w tym:	73 000,00	76 650,00	80 482,50
13	-	podatek akcyzowy			
14	V	Wynagrodzenia	6 024 866,08	6 386 358,05	6 769 539,53
15	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 124 023,08	1 191 464,46	1 262 952,33
16	-	emerytalne	500 000,00	510 000,00	520 000,00
17	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	52 426,00	55 571,56	58 350,14
18	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 800,00	8 000,00	8 500,00
19	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 043 393,43	-1 381 392,85	-955 980,81
20	D	Pozostałe przychody operacyjne	1 060 238,66	1 396 650,26	1 147 748,18
21	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
22	II	Dotacje	1 058 738,66	1 393 150,26	1 147 748,18
23	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
24	IV	Inne przychody operacyjne	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)	16 845,23	15 257,41	191 767,37
30	G	Przychody finansowe	0,00	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:			
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)	16 845,23	15 257,41	191 767,37
50	J	Podatek dochodowy			36 435,80
51	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
52	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	16 845,23	15 257,41	155 331,57
53		Razem przychody	10 803 990,69	12 016 532,78	12 510 962,47
54		Razem koszty	10 787 145,46	12 001 275,37	12 355 630,90
55		Wynik netto	16 845,23	15 257,41	155 331,57

8.4 Prognoza wskaźników ekonomiczno-finansowych w lata 2022 – 2024

8.4.1 Wskaźniki zyskowności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2022	2023	2024
wskaźnik zyskowności netto (%)	poniżej 0,0 %	0			
	od 0,0% do 2,0 %	3	0,16	0,12	1,24
	powyżej 2,0 % do 4,0 %	4			
	powyżej 4 %	5			
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %)	poniżej 0,0%	0			
	od 0,0 % do 3,0 %	3	0,16	0,12	1,53
	powyżej 3,0 % do 5,0 %	4			
	powyżej 5,0 %	5			
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	poniżej 0,0 %	0			
	od 0,0% do 2,0 %	3	0,11	0,10	0,92
	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 2022-2024 przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano w latach 2022-2024 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		
			2022	2023	2024
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	2,20	2,25	1,82
	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania	10			
wskaźnik szybkiej płynności	poniżej 0,50	0			
	od 0,50 do 1,00	8	0,94		
	powyżej 1,00 do 2,50	13		2,21	1,80
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania	10			

Interpretacja wyników

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie planowanego sprawozdania finansowego za lata 2022 – 2024 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano w 2022 roku 20 punktów (na 25) co stanowi 80% maksymalnej liczby punktów, a w latach 2023-2024 po 25 punktów (na 25), co stanowi 100% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Świadczy to o możliwości bieżącego regulowania zobowiązań.

8.4.3 Wskaźniki efektywności

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2022	2023	2024
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni	3			32
	od 45 dni do 60 dni	2			
	od 61 dni do 90 dni	1	73	67	
	powyżej 90 dni	0			
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	do 60 dni	7	7	7	6
	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 2022– 2024, przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano w latach 2022 – 2023 po 8 punktów (na 10) co stanowi 80 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania, a w roku 2024 uzyskano 10 punktów (na 10) co stanowi 100 % maksymalnej liczby i świadczy o stabilności ekonomiczno – finansowej jednostki.

8.4.4 Wskaźniki zadłużenia

WSKAŹNIK	KRYTERIUM	OCENA	WARTOŚĆ		
			2022	2023	2024
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40 %	10	18,79	19,36	18,55
	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	0,53	0,56	0,61
	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 2022 – 2024, 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 2022 – 2024 finansować działalności z kredytów i pożyczek.

8.4.5 Podsumowanie planowanych wskaźników ekonomiczno-finansowych

Rodzaj wskaźników	Wskaźnik	Uzyskane oceny				Maksymalna ocena do osiągnięcia
		2021	2022 – plan	2023 - plan	2024 - plan	
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	4	3	3	3	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	3	3	3	3	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	4	3	3	3	5
	Razem	11	9	9	9	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	12	12	12	12	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	10	8	13	13	13
	Razem	22	20	25	25	25
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	2	1	1	2	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	7	7	7	7
	Razem	9	8	8	9	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		62	55	60	61	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 2021 r. i w prognozach na lata 2022-2024 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

Przedstawiona prognoza na lata 2022-2024 została sporządzona w oparciu o analizy bieżących warunków funkcjonowania Centrum oraz aktualnej sytuacji makroekonomicznej. Z uwagi na znaczny wpływ inflacji, zmieniającej się sytuacji ekonomicznej – gospodarczej 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 kosztowności funkcjonowania oraz zasad finansowania przez NFZ rehabilitacji stacjonarnej w nowej perspektywie.

Aktualnie czekamy na ogłoszenie konkursu przez NFZ na udzielanie świadczeń w zakresie rehabilitacji leczniczej od dnia 1 stycznia 2023 r.

TYTUŁOWE
SP ZOZ MOWIA CIEPŁO I WYDARZENIA
MIASTO
mgr Magdalena Wilk

.....
podpis i pieczęć Dyrektora