

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2023 R.

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

sporządzony w dniu 23 maja 2023 r. na podstawie art. 53a ustawy
z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 991 ze zm.)

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, pobyków 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 dokształcanie pracowników zatrudnionych w Centrum;

10) medyczne zabezpieczenie działań służb 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 działalności innej niż działalność lecznicza, pod warunkiem, że działalność 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 2023 roku Centrum przeszło pozytywnie recertyfikację w zakresie ISO 9001:2015 oraz ISO/IEC 27001:2013 (certyfikat wydany przez Polski Rejestr Statków – ważny do 29.06.2026 r. dot. normy ISO 9001:2015 oraz do 31.10.2025 dot. normy ISO/IEC 27001:2013).

Ponadto, w 2023 roku w Centrum została przeprowadzona inwestycja pn. „Dostawa i montaż instalacji fotowoltaicznej na konstrukcji wolnostojącej w SP ZOZ MSWiA Centrum Rehabilitacji w Górnicy” oraz wyposażony został Dział Usprawnia Leczniczego w nowoczesny sprzęt do rehabilitacji osób niepełnosprawnych, ze schorzeniami neurologicznymi oraz ruchowymi. Zakup sprzętu dofinansowany został z dotacji celowej Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji oraz Ministra Zdrowia.

Zakończono też wdrażanie projektu e-Zdrowie: *rozwój nowoczesnych e-usług publicznych dla pacjentów*, oprogramowanie dziedzinowe do współpracy z Platformą e-Uслуг w celu realizacji e-usługi tj. e-Rejestracja, e-EDM i e-analizy. Zadanie podzielone było na 7 etapów (realizacja w latach 2022 i 2023).

Założeniem strategicznym Projektu była poprawa dostępności, jakości i efektywności świadczeń opieki zdrowotnej realizowanych przez 16 Partnerów projektu poprzez udostępnienie wysokiej jakości usług publicznych w zakresie wymiany Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz obsługi procesu rejestracji on-line pacjentów.

e-Rejestracja - pacjent za pomocą usługi może w pełni zrealizować proces rejestracji na poradę/pobyt w SP ZOZ MSWiA Centrum Rehabilitacji w Górninie. Usługa pozwala wyszukać podmiot leczniczy wśród partnerów projektu e-zdrowie, który realizuje wybrane świadczenie zdrowotne oraz najbliższe możliwe terminy wizyty, a następnie zapisać się na wizytę poprzez Internet. Za pomocą usługi pacjent ma także możliwość anulowania rezerwacji oraz zmiany terminu wizyty. Zostanie również powiadomiony o zmianach, które wprowadził podmiot oraz o zbliżającym się terminie wizyty. Usługa udostępnia również pacjentowi formularz wywiadu wstępnego, którego wypełnienie przed wizytą pozwoli na przekazanie kompletnych informacji lekarzowi co przyczynia się do zwiększenia czasu, który lekarz może poświęcić na badanie pacjenta.

e-EDM - usługa pozwala pacjentowi, opiekunowi prawnemu oraz upoważnionemu personelowi medycznemu na dostęp do historii choroby poprzez sieć Internet. Pacjent może zażądać przekazania dokumentacji z wykonanej wizyty zarejestrowanej przez system e-Rejestracja, a system w trybie on-line udostępni mu dokumentację. Nie ma konieczności dodatkowego wnioskowania i stawiennictwa w podmiocie. Całość sprawy jest obsługiwana z pomocą e-usługi.

e-Analizy - usługa jest zasilana bezpośrednio danymi z systemów dziedzinowych SP ZOZ MSWiA Centrum Rehabilitacji w Górninie za pomocą otwartych formatów wymiany danych. Dane są przekazywane w sposób wystandaryzowany, bez interpretacji poszczególnych osób, następnie są integrowane na poziomie centralnym projektu i przetwarzane zgodnie ze zdefiniowanymi w systemie algorytmami. Pozwala to na uzyskanie wiarygodności oraz porównywalności danych. Automatyzacja tego procesu pozwala na przeniesienie ciężaru pracy na czynności związane z analizą danych, a nie z ich przygotowaniem i integracją.

Porównywalność i wysoka dostępność danych pozwalają na efektywniejsze koordynowanie działań prozdrowotnych oraz zwiększenie efektywności procesu kontroli zarządczej.

2. ZMIANY W STRUKTURZE ORGANIZACYJNEJ SZPITALA w 2023 r.

W 2023 roku działalność Centrum nie była rozszerzona ani ograniczona. Liczba łóżek pozostała bez zmian. Ostatnia zmiana statutu była dokonywana w 2020 roku.

Informacja o posiadanych certyfikatach jakości

| Certyfikat | TAK | Termin ważności | NIE | W trakcie | Uwagi |
|-------------------|-----|-----------------|-----|-----------|-------|
| Akredytacyjny CMJ | | | | | |
| ISO 9001 | X | 29.06.2026 | | | |
| ISO 14001 | | | | | |
| ISO 18001 | | | | | |
| ISO 27001 | X | 31.10.2025 | | | |

Tabela nr 1 Realizacja podstawowych usług pomocniczych w oparciu o outsourcing w 2023 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 | WSzZ 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 |
| Transport sanitarny | NAKON-MED. Michał Zaremba ul. Polna 8/1 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 2023 r. w porównaniu do 2022 r.

| 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 | | | | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | | | |
| | | stan na dzień 31.12.2022 r. | | | | | stan na dzień 31.12.2023 r. | | | | | zmiana | | | | | | |
| I. | Pracownicy działalności podstawowej: | 130 | 80 | 50 | 75,8 | 0 | 126 | 87 | 39 | 82,0 | 0 | -4 | 7 | -11 | 6,3 | 0 | | |
| 1 | lekarze (z rezydentami, bez stażystów) | 18 | 1 | 17 | 1,0 | 0 | 20 | 3 | 17 | 3,0 | 0 | 2 | 2 | 0 | 2,0 | 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) | 27 | 14 | 13 | 12,0 | 0 | 24 | 18 | 6 | 14,5 | 0 | -3 | 4 | -7 | 2,5 | 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 | 52 | 40 | 12 | 38,8 | 0 | 51 | 39 | 12 | 38,0 | 0 | -1 | -1 | 0 | -0,8 | 0 | | |
| 6 | pozostały średni personel medyczny | 28 | 21 | 7 | 20,0 | 0 | 29 | 25 | 4 | 24,5 | 0 | 1 | 4 | -3 | 4,5 | 0 | | |
| 7 | pomocniczy personel medyczny | 5 | 4 | 1 | 4,0 | 0 | 2 | 2 | 0 | 2,0 | 0 | -3 | -2 | -1 | -2,0 | 0 | | |
| II. | Pracownicy administracji, ekonomiczni i techniczni: | 19 | 15 | 4 | 13,5 | 0 | 18 | 17 | 1 | 14,8 | 0 | -1 | 2 | -3 | 1,3 | 0 | | |
| 1 | Administracyjni | 7 | 5 | 2 | 5,0 | 0 | 6 | 6 | 0 | 6,0 | 0 | -1 | 1 | -2 | 1,0 | 0 | | |
| 2 | Ekonomiczni | 5 | 5 | 0 | 5,0 | 0 | 5 | 5 | 0 | 5,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | | |
| 3 | Techniczni | 7 | 5 | 2 | 3,5 | 0 | 7 | 6 | 1 | 3,8 | 0 | 0 | 1 | -1 | 0,3 | 0 | | |
| III. | Pracownicy gospodarczy i obsługi, w tym: | 33 | 22 | 11 | 22,0 | 0 | 33 | 24 | 9 | 24,0 | 0 | 0 | 2 | -2 | 2,0 | 0 | | |
| 1 | Żywnienie | 14 | 13 | 1 | 13,0 | 0 | 15 | 14 | 1 | 14,0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1,0 | 0 | | |
| 2 | Sprzątanie | 9 | 4 | 5 | 4,0 | 0 | 8 | 6 | 2 | 6,0 | 0 | -1 | 2 | -3 | 2,0 | 0 | | |
| 3 | Ochrona | 6 | 1 | 5 | 1,0 | 0 | 6 | 0 | 6 | 0,0 | 0 | 0 | -1 | 1 | -1,0 | 0 | | |
| IV. | Ogółem | 182 | 117 | 65 | 111,3 | 0 | 177 | 128 | 49 | 120,8 | 0 | -5 | 11 | -16 | 9,5 | 0 | | |

Ocena stanu zatrudnienia

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

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2024 - 2026

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 2022 – 2023 oraz plan na 2024 r.

| Rodzaj świadczeń | Wartość umowy w zł | | | Struktura (w %) | | | Dynamika | | |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 2022 | 2023 | Plan na 2024 r. | 2022 | 2023 | Plan na 2024 r. | 2023/2022 | Plan 2024/2023 | Plan 2024/2022 |
| Rehabilitacja dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego w ośrodku/oddziale dziennym | 1 235 360,61 zł | 1 772 084,62 zł | 1 426 586,02 zł | 7,55% | 7,81% | 7,30% | 143,45% | 80,50% | 115,48% |
| Rehabilitacja dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego w ośrodku/oddziale dziennym z orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności | 5 920,77 zł | 107 156,44 zł | 53 760,00 zł | 7,55% | 0,47% | 0,28% | 1809,84% | 50,17% | 907,99% |
| Rehabilitacja neurologiczna | 5 531 520,33 zł | 7 043 648,52 zł | 6 806 665,19 zł | 33,79% | 31,05% | 34,84% | 127,34% | 96,64% | 123,05% |
| Rehabilitacja neurologiczna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności | 302 552,25 zł | 447 777,32 zł | 453 770,46 zł | 1,85% | 1,97% | 2,32% | 148,00% | 101,34% | 149,98% |
| Rehabilitacja pulmonologiczna stacjonarna | 271 497,45 zł | 545 652,03 zł | 663 110,91 zł | 1,66% | 2,41% | 3,39% | 200,98% | 121,53% | 244,24% |
| Rehabilitacja pulmonologiczna w warunkach stacjonarnych dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności | 3 711,75 zł | 72 987,60 zł | 36 839,88 zł | 0,02% | 0,32% | 0,19% | 1966,39% | 50,47% | 992,52% |
| Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych | 4 058 333,84 zł | 5 100 967,85 zł | 3 506 888,02 zł | 24,79% | 22,49% | 17,95% | 125,69% | 68,75% | 86,41% |
| Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności | 256 901,26 zł | 813 783,21 zł | 939 400,00 zł | 1,57% | 3,59% | 4,81% | 316,77% | 115,44% | 365,67% |
| Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych po leczeniu operacyjnym | 4 618 625,00 zł | 6 509 104,58 zł | 5 076 632,02 zł | 28,22% | 28,69% | 25,98% | 140,93% | 77,99% | 109,92% |
| Lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna | 16 265,56 zł | 16 302,63 zł | 16 416,00 zł | 0,10% | 0,07% | 2,32% | 100,23% | 100,70% | 100,92% |
| Lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności | 379,10 zł | 743,94 zł | 471,20 zł | 0,00% | 0,00% | 2,32% | 196,24% | 63,34% | 124,29% |
| suma | 16 368 713,77 zł | 22 684 641,11 zł | 19 537 427,04 zł | 107,51% | 100,00% | 106,35% | 5275,85% | 1145,73% | 3320,48% |
| Koszty pracy | 67 645,85 zł | - zł | - zł | 0,41% | 0,00% | 2,32% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| Program pilotażowy w zakresie edukacji żywienia oraz poprawy jakości żywienia w szpitalach "Dobry posiłek w szpitalach". | - zł | 254 432,37 zł | 556 887,34 zł | 0,00% | 1,12% | 2,32% | 0,00% | 218,87% | 0,00% |

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 2023 r. | Niedowykonania umów/ryczałtu z NFZ na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych za 2023 r. |
|---|--|--|
| Rehabilitacja dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego w ośrodku/oddziale dziennym | 0 | -1,78 |
| Rehabilitacja dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego w ośrodku/oddziale dziennym z orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności | 0 | -107 156,44 |
| Rehabilitacja neurologiczna | 0 | -1 440,52 |
| Rehabilitacja neurologiczna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności | 0 | -63 106,22 |
| Rehabilitacja pulmonologiczna stacjonarna | 0 | -311 995,53 |
| Rehabilitacja pulmonologiczna w warunkach stacjonarnych dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności | 0 | -72 987,60 |
| Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych | 0 | -5 363,84 |
| Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności | 0 | -190 883,21 |
| Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych dla pacjentów po leczeniu operacyjnym | 0 | -457,38 |
| Lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna | 0 | -254,13 |
| Lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności | 0 | -440,94 |
| Program piolotażowy w zakresie edukacji żywienia oraz poprawy jakości żywienia w szpitalach "Dobry posiłek w szpitalach" | 0 | -743,13 |
| RAZEM | 0 | -754 830,72 |

Planowane działania w celu uzyskania zapłaty za nadwykonania

Nie dotyczy.

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ

Aktualna wartość umów zawartych z NFZ w pełni wykorzystuje potencjał Centrum, dlatego obecnie nie udzielamy świadczeń usług medycznych na zasadach komercyjnych w ramach oddziału opiekuńczo – leczniczego na większą skalę (usług medycznych na zasadach komercyjnych udzielamy pojedynczym pacjentom).

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 2023 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 | | | | |
|---------------|-------------------------------|--------------|------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 2022 | 2023 | Plan na 2024 r. | Plan na 2025 r. | Plan na 2026 r. |
| 1. | Rehabilitacja ogólnoustrojowa | 60 | 60 | 78 | 64 | 64 |
| 2. | Rehabilitacja neurologiczna | 40 | 40 | 40 | 40 | 40 |
| 3. | Rehabilitacja pulmonologiczna | 22 | 22 | 14 | 22 | 22 |
| Ogółem | | 122 | 122 | 132 | 126 | 126 |

Tabela nr 6 Podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2023 r.

| Komórka organizacyjna | Analiza wykonania umów z NFZ | | | | % wskaźnik wykorzystania łóżek w 2023 r. | % wskaźnik wykorzystania łóżek w 2022 r. |
|--|--|------------------------|---|-------------------|--|--|
| | Wartość umowy po aneksach i ugodach (w zł) | Wykonanie umowy (w zł) | Wartość świadczeń niezapłaconych (w zł) | % wykonanie umowy | | |
| Rehabilitacja neurologiczna | 7 043 648,52 | 7 042 208,00 | 0 | 100% | 105,50% | 107,50% |
| Rehabilitacja neurologiczna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności | 447 887,32 | 384 781,10 | 0 | 86% | 105,50% | 107,50% |
| Rehabilitacja pulmonologiczna stacjonarna | 545 652,03 | 233 656,50 | 0 | 43% | 11,70% | 23% |
| Rehabilitacja pulmonologiczna w warunkach stacjonarnych dla osób o znacznym stopniu | 72 987,60 | 0,00 | 0 | 0% | 11,70% | 23% |
| Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych | 5 100 967,85 | 5 095 604,01 | 0 | 100% | 96,30% | 97,90% |
| Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności | 813 783,21 | 622 900,00 | 0 | 77% | 96,30% | 97,90% |
| Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych po leczeniu operacyjnym | 6 509 104,58 | 6 508 647,20 | 0 | 100% | 96,30% | 97,90% |
| PODSUMOWANIE | 20 534 031,11 | 19 887 796,81 | 0 | 97% | x | x |

Tabela nr 7 Wyniki finansowe ośrodków powstawania kosztów w 2023 r.

| Nazwa komórki organizacyjnej | Przychody ogółem | Koszty ogółem | Wynik |
|---|------------------|---------------|---------------|
| Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych | 11 669 367,93 | 9 801 556,95 | 1 867 810,98 |
| Rehabilitacja neurologiczna | 7 391 517,30 | 7 108 147,36 | 283 369,94 |
| Rehabilitacja pulmonologiczna | 233 656,50 | 235 714,92 | -2 058,42 |
| Rehabilitacja dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego w ośrodku/oddziale dziennym | 1 500 624,84 | 2 084 465,66 | -583 840,82 |
| Działalność komercyjna | 353 834,79 | 447 831,15 | -93 996,36 |
| Wynik finansowy na działalności podstawowej | 21 149 001,36 | 19 677 716,04 | 1 471 285,32 |
| Programy zdrowotne + dodatek dla kierownika specjalizacji | 5 000,00 | 0,00 | 5 000,00 |
| Projekt e-Zdrowie | 0,00 | 1 623 965,85 | -1 623 965,85 |
| Projekt - cyberbezpieczeństwo | 0,00 | 176 822,21 | -176 822,21 |
| Projekt Dobry posiłek | 0,00 | 175 718,57 | -175 718,57 |
| Razem - wynik finansowy na działalności podstawowej | 21 154 001,36 | 21 654 222,67 | -500 221,31 |

Zgodnie z Rachunkiem zysków i strat za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., strata na działalności podstawowej wynosi minus 537.731,52 zł tj. (-500.221,31 zł) rehabilitacja stacjonarna w oddziale dziennym plus (-37.510,21 zł) tj. poradnia rehabilitacyjna pkt 4.3 Raportu Lecznictwo ambulatoryjne).

4.3 Lecznictwo ambulatoryjne

Tabela nr 8 Informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego – dane za 2023 r.

| Nazwa poradni | Przychody | | Koszty ogółem | Wynik finansowy | Liczba porad | |
|--------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|-----------------|--------------|------------|
| | ogółem | w tym wartość kontraktu z NFZ | | | NFZ | komercyjne |
| Poradnia rehabilitacyjna | 12 451,50 | 12 451,50 | 49 961,71 | -37 510,21 | 373 | 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 2023 r.: 1.878.241,06 zł, wykonanie kontraktu 1.772.082,84 zł (tj. 94,34%).

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 2024 – 2026

Centrum w latach 2024 – 2026 planuje utrzymać działalność medyczną w zakresie kontraktu z NFZ w dotychczasowych zakresach. Dnia 21 lutego 2023 roku zawarta została umowa z Narodowym Funduszem Zdrowia o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - rehabilitacja lecznicza, na okres od 01 marca 2023 r. do 28 lutego 2033 r.

Ponadto, podejmujemy działania w celu poszerzenia naszej oferty w zakresie udzielanych świadczeń rehabilitacyjnych. W tym celu dokonujemy zakupów sprzętu medycznego i rehabilitacyjnego, tj. w 2023 roku zakupiliśmy schody z poręczami do nauki chodu, laser wysokoenergetyczny ze skanerem, oprogramowanie do rehabilitacji i treningu funkcji poznawczych wraz z tabletami i urządzeniami zastępującymi mysz komputerową, urządzenie do neurorehabilitacji kończyny górnej, mobilny aparat do elektroterapii, urządzenie do rehabilitacji ruchowej MOTOMed, stacjonarny robot rehabilitacyjny kończyn dolnych, mobilny robot rehabilitacyjny górnych partii ciała – multisensoryczny system terapeutyczny z wykorzystaniem biofeedbecku, mobilny robot rehabilitacyjny kończyn dolnych – stół do pionizacji z funkcją kroczenia, aparat do krioterapii i stoły do rehabilitacji. W 2024 r. planujemy zakupić kolejne urządzenia rehabilitacyjne, w tym: urządzenie do terapii falą uderzeniową, zmechanizowane urządzenie medyczne do terapii dające możliwość kroczenia.

Podejmujemy również czynności w celu obniżenia kosztów za energię elektryczną poprzez montaż instalacji fotowoltaicznej. Zakupiony sprzęt do rehabilitacji zwiększa zapotrzebowanie na energię elektryczną.

Podnieśliśmy także poziom bezpieczeństwa - zmodernizowane w 2022 roku serwerownie (główna i zapasowa), wyposażone zostały w 2023 roku w sprzęt serwerowy i sieciowy (macierz, serwery aplikacyjne, serwer backup, serwer bazodanowy, Switch portowy, FortiGate, bibliotekę taśmową).

6. ZADANIA I ZAKUPY INWESTYCYJNE ZREALIZOWANE W 2023 R. ORAZ PLANOWANE DO REALIZACJI

Tabela nr 10 Sprawozdanie z realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych w 2023 roku

| Lp. | Nazwa inwestycji | Plan wydatków na 2023 r. | Razem wykonanie wydatków w 2023 r. | Dotacje MSWiA | Inne zewnętrzne źródła finansowania (UE, MZ ...) | Środki własne |
|------------------------------------|---|--------------------------|------------------------------------|----------------|--|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4=5+6+7 | 5 | 6 | 7 |
| Inwestycje budowlane | | | | | | |
| 1. | Dostawa i montaż instalacji fotowoltaicznej na konstrukcji wolnostojącej w SP ZOZ MSWiA Centrum Rehabilitacji w Górznie | 160 000 | 157 330 | 0 | 20 000 | 137 330 |
| 2. | Zakup sprzętu medycznego i do rehabilitacji | 2 409 414 | 2 409 414 | 410 000 | 1 744 900 | 254 514 |
| 3. | Zakup sprzętu niemedycznego | 353 164 | 163 164 | 0 | 42 952 | 120 212 |
| 4. | Dostawa środków trwałych w ramach projektu e-Zdrowie (zakup przez Lidera Projektu) | 1 433 133 | 1 433 133 | 0 | 1 433 133 | 0 |
| 5,00 | Dostawa wartości niematerialnych i prawnych w ramach projektu e-Zdrowie (zakup przez Lidera Projektu) | 661 394 | 661 394 | 0 | 661 394 | 0 |
| Razem: zadania inwestycyjne | | 5 017 105 | 4 824 435 | 410 000 | 3 902 379 | 512 056 |
| Razem: zakupy inwestycyjne | | 4 857 105 | 4 667 105 | 410 000 | 3 882 379 | 374 727 |

Tabela nr 11 Planowane zadania i zakupy inwestycyjne w latach 2024 - 2026 (w tys. zł).

| Lp. | Nazwa zadania | Wartość kosztorysowa | Dotacja MSWiA | Planowane zewnętrzne źródła finansowania (UE, MZ ...) | Środki własne | Planowny okres realizacji (od-do) | Uzasadnienie |
|------------------------------------|---|----------------------|------------------|---|----------------|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3=4+5+6 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Zakup sprzętu do rehabilitacji. | 370 000 | 300 000 | 0 | 70 000 | 21.03.2024 do 31.08.2024 | Doposażenie Działu Usprawniania Leczniczego. |
| 2 | Rozbudowa SP ZOZ MSWiA Centrum Rehabilitacji w Górznie poprzez budowę pawilonu sali terapii zajęciowej z jednoczesną modernizacją stolarki okiennej i montażem parawanów podsufitowych w budynku głównym. | 607 000 | 540 000 | 0 | 67 000 | 06.03.2024 do 20.11.2024 | Celem inwestycji jest podniesienie jakości świadczonych usług rehabilitacyjnych . Uzyskanie dodatkowego pomieszczenia pozwoli na zwiększenie dostępności do świadczeń rehabilitacyjnych poprzez zwiększenie przestrzeni. |
| 3 | Zakup sprzętu do rehabilitacji. | 1 100 000 | 1 070 000 | 0 | 30 000 | 01.04.2025 do 15.11.2025 | Doposażenie Działu Usprawniania Leczniczego. |
| 4 | Przebudowa z rozbudową i zmianą sposobu użytkowania budynku gospodarczego na potrzeby ośrodka dziennego dla dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego oraz dla osób dorosłych, wraz z wyposażeniem. | 6 890 000 | 6 345 000 | 0 | 545 000 | 01.06.2025 do 20.11.2026 | Celem inwestycji jest podniesienie jakości świadczonych usług rehabilitacyjnych . Uzyskanie dodatkowego pomieszczenia pozwoli na zwiększenie dostępności do świadczeń rehabilitacyjnych poprzez zwiększenie przestrzeni. |
| 5 | Zakup sprzętu do rehabilitacji. | 320 000 | 300 000 | 0 | 20 000 | 01.06.2026 do 30.11.2026 | Doposażenie Działu Usprawniania Leczniczego. |
| Razem: zadania inwestycyjne | | 9 287 000 | 8 555 000 | 0 | 732 000 | | |

Doposażenie Działu Usprawniania Leczniczego w nowoczesny sprzęt do rehabilitacji osób niepełnosprawnych ze schorzeniami neurologicznymi oraz ruchowymi pozwoli na całkowity lub częściowy powrót pacjenta do sprawności. Poszerzy możliwości rehabilitacji zarówno w pierwszym etapie rehabilitacji pacjenta unieruchomionego w łóżku, ale też na późniejszym etapie powrotu do zdrowia. Dodatkowo sprzęt posłuży uatrakcyjnieniu oraz zwiększeniu możliwości terapeutycznych w pracy pacjentów na terapii zajęciowej dając dodatkową

możliwość treningu poznawczego. Sprzęt znalazł zastosowanie zarówno u pacjentów dorosłych jak i pacjentów pediatrycznych. Szerokie zastosowanie sprawia, że korzystają z niego chorzy rehabilitowani po incydentach neurologicznych (udary, urazy czaszkowo-mózgowe, choroby nerwowo-mięśniowe itp.) oraz ortopedycznych (endoprotezy, wypadki komunikacyjne, złamania), a także pacjenci z Oddziału Dziennego dla Dzieci.

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 uczestniczyliśmy 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, natomiast w 2022 roku przeprowadzona została modernizacja dwóch serwerowni.

W 2023 roku dostosowano dziedzinowe systemy informatyczne do współpracy z Platformą e-Uслуг w celu realizacji e-usług: e-Rejestracja, e-EDM i e-Analizy. Systemy dziedzinowe dostosowane zostały do przetwarzania elektronicznej dokumentacji medycznej zgodnie z wymogami ustawy z dnia 28 kwietnia 2011 r. o systemie informacji w ochronie zdrowia (tekst jedn. Dz.U. z 2023 r. poz. 2465 ze zm.).

Centrum rozbudowało Systemy dziedzinowe w zakresie obejmującym m. in.:

1) następujące moduły:

- 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,
 - Zakażenia szpitalne,
 - Diety – Gospodarka Żywnościowa,
 - Finanse – Księgowość,
 - Moduł kalkulacji kosztów,
 - Rozliczenia międzyokresowe,
 - Rejestr sprzedaży,
 - Sprawozdania finansowe,
 - Planowanie,
 - Weryfikacja rachunków bankowych – biała lista,
 - Kadry - Płace,
 - E-Deklaracje,
 - Rozliczenia usług medycznych,
 - Środki trwałe
 - 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 integrację 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) integrację z zewnętrznym systemem badań laboratoryjnych (LIS), w zakresie danych przesyłanych w ramach systemu HIS umożliwiającą zlecenie, zarządzanie badaniami laboratoryjnymi oraz możliwość 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 2023 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 w 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 poszerzeniem bazy zabiegowej (sala robotyczna) i łóżkowej (adaptacja pomieszczeń po szkole na sale chorych i toalety dla pacjentów).

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, 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). Dodatkowo wykonywane są masaże suche na łózkach membranowych.

Najnowszymi sprzętami są roboty rehabilitacyjne kończyn górnych i kończyn dolnych, schody z poręczami do nauki chodu, które mają zastosowanie u pacjentów z zaburzeniami równowagi, dysfunkcją kończyn górnych i kończyn dolnych i tułowia o różnej etiologii. Mają one na celu ocenę, a następnie terapię ułatwiającą pacjentowi powrót do codziennego funkcjonowania.

W ubiegłym roku zakupiliśmy także oprogramowanie do rehabilitacji i treningu funkcji poznawczych wraz z tabletami i urządzeniami zastępującymi mysz komputerową. Komputerowy system terapii zaburzeń, skierowany jest dla pacjentów, u których stwierdzono deficyty w obszarze funkcji poznawczych. Jest urządzeniem służącym zarówno treningowi, jak

i systematycznej ocenie i diagnozie aktualnego funkcjonowania poznawczego pacjenta. Poprzez specjalistyczne urządzenia zastępujące mysz komputerową umożliwiają prace z pacjentami z różnymi dysfunkcjami ruchowymi.

Posiadamy także 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:

- mobilny robot rehabilitacyjny kończyn dolnych – stół do pionizacji z funkcją kroczenia,
- mobilny robot rehabilitacyjny górnych partii ciała – multisensoryczny system terapeutyczny z wykorzystaniem biofeedbacku,
- schody z poręczami do nauki chodu,
- urządzenie do neurorehabilitacji kończyny górnej,
- stacjonarny robot rehabilitacyjny kończyn dolnych,
- mobilny robot rehabilitacyjny górnych partii ciała,
- 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,
- przyrząd do ćwiczeń w odciążeniu typu UGUL,
- specjalistyczne wyposażenie sali do integracji sensorycznej.

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 makrootoczenia, 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, lekarzy takich specjalności jak: lekarz rehabilitacji medycznej, neurolog, neurolog dziecięcy oraz 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

oraz zwiększenie zachorowań na gripę 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 2023 r.

W 2023 roku 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 2023 wynosiły 21.163.106,57 zł, z czego 20.807.618,07 zł finansowe było ze środków NFZ (tj. 98,32%). Przychody ze sprzedaży produktów działalności medycznej, innej niż NFZ, tj. sprzedaż komercyjna (oddział opiekuńczo – leczniczy, zabiegi) wynoszą 92.829,24 zł, przychody z programów zdrowotnych wynoszą 5.000,00 zł, natomiast przychody z działalności niemedykowej wynoszą 257.659,26 zł.

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.

Rok 2023 zamyka się zyskiem w kwocie 2.822.145,48 zł.

7.1.1 Tabela nr 12 Bilans na dzień 31.12.2023 r.

| BILANS | | | | na dzień | 31 grudnia 2023 | 31 grudnia 2022 |
|--------|-----|--|--|----------|----------------------|----------------------|
| | | | | AKTYWA | | |
| 1 | A. | | Aktywa trwałe | | 14 810 846,87 | 11 178 556,62 |
| 2 | I | | Wartości niematerialne i prawne | | 568 219,40 | 232 573,69 |
| 3 | 1 | | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | |
| 4 | 2 | | Wartość firmy | | | |
| 5 | 3 | | Inne wartości niematerialne i prawne | | 568 219,40 | 232 573,69 |
| 6 | 4 | | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | |
| 7 | II | | Rzeczowe aktywa trwałe | | 14 242 627,47 | 10 945 982,93 |
| 8 | 1 | | Środki trwałe | | 14 242 627,47 | 10 945 982,93 |
| 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 | | 9 211 099,39 | 9 561 027,76 |
| 11 | c | | urządzenia techniczne i maszyny | | 1 728 668,80 | 349 817,55 |
| 12 | d | | środki transportu | | 29 060,81 | 9 495,81 |
| 13 | e | | inne środki trwałe | | 2 989 919,07 | 741 762,41 |
| 14 | 2 | | Środki trwałe w budowie | | | |
| 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 | | 12 744 834,25 | 8 093 005,09 |
| 44 | I | | Zapasy | | 41 246,18 | 19 767,48 |
| 45 | 1 | | Materiały | | 41 246,18 | 19 767,48 |
| 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 | | 1 518 832,64 | 3 841 959,43 |
| 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: | | | |
| 58 | | | - do 12 miesięcy | | | |
| 59 | | | - powyżej 12 miesięcy | | | |
| 60 | b | | inne | | | |
| 61 | 3 | | Należności od pozostałych jednostek | | 1 518 832,64 | 3 841 959,43 |
| 62 | a | | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 1 493 381,69 | 3 838 282,98 |
| 63 | | | - do 12 miesięcy | | 1 493 012,70 | 3 837 913,99 |
| 64 | | | - powyżej 12 miesięcy | | 368,99 | 368,99 |
| 65 | b | | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | 736,70 | 170,95 |
| 66 | c | | inne | | 21 208,75 | |
| 67 | d | | dochodzone na drodze sądowej | | 3 505,50 | 3 505,50 |
| 68 | III | | Inwestycje krótkoterminowe | | 11 134 397,04 | 4 203 375,00 |
| 69 | 1 | | Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 11 134 397,04 | 4 203 375,00 |
| 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 | | 11 134 397,04 | 4 203 375,00 |
| 81 | | | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | 1 134 397,04 | 1 103 375,00 |
| 82 | | | - inne środki pieniężne | | 10 000 000,00 | 3 100 000,00 |
| 83 | | | - inne aktywa pieniężne | | | |
| 84 | 2 | | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | |
| 85 | IV | | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 50 358,39 | 27 903,18 |
| 86 | C. | | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | |
| 87 | D. | | Udziały (akcje) własne | | | |
| 88 | | | Aktywa razem | | 27 555 681,12 | 19 271 561,71 |

| PASywa | | | | |
|--------|-----------|---|----------------------|----------------------|
| 89 | A. | Kapitał (fundusz) własny | 11 903 820,98 | 9 081 675,50 |
| 90 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 3 691 596,60 | 3 691 596,60 |
| 91 | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 5 390 078,90 | 1 805 708,28 |
| 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 | 2 822 145,48 | 3 584 370,62 |
| 100 | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| 101 | B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 15 651 860,14 | 10 189 886,21 |
| 102 | I | Rezerwy na zobowiązania | 3 998 500,32 | 2 244 834,18 |
| 103 | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 104 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 2 178 729,00 | 1 332 287,00 |
| 105 | | - długoterminowa | 2 140 347,00 | 1 264 033,35 |
| 106 | | - krótkoterminowa | 38 382,00 | 68 253,65 |
| 107 | 3 | Pozostałe rezerwy | 1 819 771,32 | 912 547,18 |
| 108 | | - długoterminowe | | 587 000,00 |
| 109 | | - krótkoterminowe | 1 819 771,32 | 325 547,18 |
| 110 | II | Zobowiązania długoterminowe | 59 000,85 | 64 096,90 |
| 111 | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| 112 | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 113 | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 59 000,85 | 64 096,90 |
| 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 | 59 000,85 | 64 096,90 |
| 119 | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 1 974 532,20 | 1 722 687,13 |
| 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 | 1 968 510,50 | 1 536 069,55 |
| 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: | 344 596,70 | 277 611,03 |
| 135 | | - do 12 miesięcy | 344 596,70 | 277 611,03 |
| 136 | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| 137 | e | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | 7 676,94 |
| 138 | f | zobowiązania wekslowe | | |
| 139 | g | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 921 271,13 | 657 203,49 |
| 140 | h | z tytułu wynagrodzeń | 683 526,78 | 573 624,88 |
| 141 | i | inne | 19 115,89 | 19 953,21 |
| 142 | 4 | Fundusze specjalne | 6 021,70 | 186 617,58 |
| 143 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 9 619 826,77 | 6 158 268,00 |
| 144 | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| 145 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 9 619 826,77 | 6 158 268,00 |
| 146 | | - długoterminowe | 7 821 397,09 | 5 414 202,28 |
| 147 | | - krótkoterminowe | 1 798 429,68 | 744 065,72 |
| 148 | | Pasywa razem | 27 555 681,12 | 19 271 561,71 |
| 149 | | aktywa | 27 555 681,12 | 19 271 561,71 |
| 150 | | pasywa | 27 555 681,12 | 19 271 561,71 |

7.1.2 Tabela nr 13 Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2023 rok.

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) | | | | |
|--|---|----------|----------------------|----------------------|
| | | na dzień | 31 grudnia 2023 | 31 grudnia 2022 |
| 1 | A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | | 18 829 610,80 | 16 729 843,89 |
| 2 | - od jednostek powiązanych | | | |
| 3 | I Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym: | | 21 163 106,57 | 17 457 741,36 |
| | przychody ze sprzedaży NFZ | | | |
| | w tym ryczałt | | | |
| 4 | II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | -2 336 842,06 | -732 722,62 |
| 5 | III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | |
| 6 | IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 3 346,29 | 4 825,15 |
| 8 | B Koszty działalności operacyjnej | | 19 367 342,32 | 14 052 074,43 |
| 9 | I Amortyzacja | | 1 730 254,85 | 953 074,81 |
| 10 | II Zużycie materiałów i energii | | 1 840 014,99 | 1 277 721,71 |
| 11 | III Usługi obce | | 2 796 476,59 | 1 956 585,41 |
| 12 | IV Podatki i opłaty, w tym: | | 97 491,33 | 56 885,11 |
| 13 | - podatek akcyzowy | | | |
| 14 | V Wynagrodzenia | | 10 561 024,67 | 8 017 280,44 |
| 15 | VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | | 2 280 502,96 | 1 734 999,99 |
| 16 | - emerytalne | | 960 851,53 | 705 249,19 |
| 17 | VII Pozostałe koszty rodzajowe | | 60 223,03 | 53 828,68 |
| 18 | VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 1 353,90 | 1 698,28 |
| 19 | C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | | -537 731,52 | 2 677 769,46 |
| 20 | D Pozostałe przychody operacyjne | | 2 891 424,33 | 759 959,43 |
| 21 | I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | 780,00 |
| 22 | II Dotacje | | 2 092 520,17 | 740 472,96 |
| 23 | III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| 24 | IV Inne przychody operacyjne | | 798 904,16 | 18 706,47 |
| 25 | E Pozostałe koszty operacyjne | | 1 365,31 | 2 036,27 |
| 26 | I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | 1 707,34 |
| 27 | II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| 28 | III Inne koszty operacyjne | | 1 365,31 | 328,93 |
| 29 | F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | | 2 352 327,50 | 3 435 692,62 |
| 30 | G Przychody finansowe | | 480 020,98 | 152 293,00 |
| 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: | | 480 020,98 | 152 293,00 |
| 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 | 40,00 |
| 43 | I Odsetki, w tym: | | | 40,00 |
| 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) | | 2 832 348,48 | 3 587 945,62 |
| 50 | J Podatek dochodowy | | 10 203,00 | 3 575,00 |
| 51 | K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | |
| 52 | L Zysk (strata) netto (I-J-K) | | 2 822 145,48 | 3 584 370,62 |
| 53 | Razem przychody | | 22 201 056,11 | 17 642 096,32 |
| 54 | Razem koszty (oraz podatek dochodowy i inne obowiązkowe) | | 19 378 910,63 | 14 057 725,70 |
| 55 | Wynik netto | | 2 822 145,48 | 3 584 370,62 |

7.1.3 Tabela nr 14 Rachunek przepływów pieniężnych za 2023 r.

| RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) | | | |
|---|---|----------------------|----------------------|
| | | na dzień | |
| | | 31 grudzień 2023 | 31 grudzień 2022 |
| 1 | A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| 2 | I Zysk (strata) netto | 2 822 145,48 | 3 584 670,62 |
| 3 | II Korekty razem | 4 753 401,79 | -170 859,00 |
| 4 | 1 Amortyzacja | 1 730 254,85 | 953 074,81 |
| 5 | 2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 6 | 3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | |
| 7 | 4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | -780,00 |
| 8 | 5 Zmiana stanu rezerw | 1 753 666,14 | 735 966,22 |
| 9 | 6 Zmiana stanu zapasów | -21 478,70 | 30 760,12 |
| 10 | 7 Zmiana stanu należności | 2 323 126,79 | -1 881 141,83 |
| 11 | 8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 251 845,07 | 649 281,40 |
| 12 | 9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -1 284 012,36 | -659 727,06 |
| 13 | 10 Inne korekty | | 1 707,34 |
| 14 | III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 7 575 547,27 | 3 413 811,62 |
| 15 | B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | 1 560,00 |
| 16 | I Wpływy | 0,00 | 780,00 |
| 17 | 1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 780,00 |
| 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 | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| 25 | - odsetki | | |
| 26 | - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 27 | 4 Inne wpływy inwestycyjne | | |
| 28 | II Wydatki | 5 362 545,10 | 1 733 963,23 |
| 29 | 1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 5 362 545,10 | 1 733 963,23 |
| 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) | -5 362 545,10 | -1 733 183,23 |
| 38 | C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| 39 | I Wpływy | 4 723 115,92 | 1 207 229,35 |
| 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 | 4 723 115,92 | 1 207 229,35 |
| 44 | 5 Pokrycie straty przez podmiot tworzący | | |
| 45 | II Wydatki | 5 096,05 | 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 Spłaty 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 | 5 096,05 | |
| 55 | III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 4 718 019,87 | 1 207 229,35 |
| 56 | D Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | 6 931 022,04 | 2 887 857,74 |
| 57 | E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 6 931 022,04 | 2 887 557,74 |
| 58 | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| 59 | F Środki pieniężne na początek okresu | 4 203 375,00 | 1 315 817,26 |
| 60 | G Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 11 134 397,04 | 4 203 375,00 |
| 61 | - o ograniczonej możliwości dysponowania | 65 064,85 | |

7.2 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

7.2.1 Wskaźniki zyskowności

| WSKAŹNIK | KRYTERIUM | OCENA | Wartość w 2023 |
|---|------------------------|-------|----------------|
| wskaźnik zyskowności netto (%) | poniżej 0,0 % | 0 | |
| | od 0,0% do 2,0 % | 3 | |
| | powyżej 2,0 % do 4,0 % | 4 | |
| | powyżej 4 % | 5 | 11,50% |
| wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %) | poniżej 0,0% | 0 | |
| | od 0,0 % do 3,0 % | 3 | |
| | powyżej 3,0 % do 5,0 % | 4 | |
| | powyżej 5,0 % | 5 | 9,78 % |
| wskaźnik zyskowności aktywów (%) | poniżej 0,0 % | 0 | |
| | od 0,0% do 2,0 % | 3 | |
| | powyżej 2,0 % do 4,0 % | 4 | |
| | powyżej 4,0 % | 5 | 12,50% |

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 2023 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 15 punktów (na 15) co stanowi 100% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Wpływ na to ma wzrost wartości aktywów oraz dodatni wynik finansowy (także na działalności operacyjnej).

7.2.2 Wskaźniki płynności

| WSKAŹNIK | KRYTERIUM | OCENA | Wartość w 2023 |
|-----------------------------|--|-------|----------------|
| 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 | 3,31 |
| 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 | 3,30 |

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 2023 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 31.12.2023 r. zobowiązań wymagalnych. Wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi i uregulowanymi w terminie.

7.2.3 Wskaźniki efektywności

| WSKAŹNIK | KRYTERIUM | OCENA | Wartość w 2023 |
|--|---------------------|-------|----------------|
| Wskaźnik rotacji należności (w dniach) | poniżej 45 dni | 3 | 46 |
| | 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 2023 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. Wskaźnik rotacji należności w 2022 r. wynosił 61 dni, za 2023 r. wynosi 46 dni (zmniejszenie wskaźnika o 15 dni).

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 2022 |
|---------------------------------|-------------------------------|-------|----------------|
| wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | poniżej 40 % | 10 | 21,89% |
| | od 40% do 60 % | 8 | |
| | powyżej 60 % do 80 % | 3 | |
| | powyżej 80 % | 0 | |
| wskaźnik wypłacalności | od 0,00 do 0,5 | 10 | 0,51 |
| | 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 2023 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 18 punktów (na 20) co stanowi 90 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno – finansowej jednostki. Centrum nie posiada na dzień 31.12.2023 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 | 2022 | 2023 | 2023 | Max | % z | Zmiana | | |
|-----------------------|---|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------------|-----------|-------------|
| | | wskazane w raporcie za 2022 | faktyczne | punktów | max | 2023 minus 2022 | 2023/2022 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| | Wskaźnik zyskowności netto | 19,5% | 1,0% | 11,5% | | | -0,8% | 0,59% |
| | Punkty | 5 | 3 | 5 | 5 | 100 | 0 | 0 |
| Wskaźniki zyskowności | Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej | 18,9% | 1,0% | 9,8% | | | -9,1% | 0,52% |
| | Punkty | 5 | 3 | 5 | 5 | 100 | 0 | 0 |
| | Wskaźnik zyskowności aktywów | 21,7% | 0,9% | 12,5% | | | -9,2% | 0,58% |
| | Punkty | 5 | 3 | 5 | 5 | 100 | 0 | 0 |
| | RAZEM PUNKTY ZYSKOWNOŚĆ | 15 | 9 | 15 | 15 | 1 | 0 | 0% |
| | Wskaźniki bieżącej płynności | 3,81 | 3,59 | 3,31 | | | -0,50 | 0,87 |
| | Punkty | 10 | 10 | 10 | 12 | 83 | 0 | 0 |
| Wskaźniki płynności | Wskaźnik szybkiej płynności | 3,80 | 3,58 | 3,30 | | | -0,50 | 0,87 |
| | Punkty | 10 | 10 | 10 | 13 | 76 | 0 | 0 |
| | Razem punkty płynność | 20 | 20 | 20 | 25 | 1 | 0 | 0% |
| | Wskaźnik rotacji należności | 61,00 | 81,00 | 46,00 | | | - 15,00 | 0,75 |
| | Punkty | 1 | 1 | 2 | 3 | 66 | 1 | 0 |
| Wskaźnik efektywności | Wskaźnik rotacji zobowiązań | 5,00 | 6,00 | 5,00 | | | 0 | 0 |
| | Punkty | 7 | 7 | 7 | 7 | 100 | 0 | 1 |
| | Razem punkty efektywność | 8 | 8 | 9 | 10 | 1 | 1 | 13% |
| | Wskaźnik zadłużenia aktywów | 21,00% | 21,30% | 21,89% | | | 0,89% | 1,04% |
| | Punkty | 10 | 10 | 10 | 10 | 100 | 0 | 1 |
| Wskaźniki zadłużenia | Wskaźnik wypłacalności | 0,44 | 0,45 | 0,51 | | | 0,07 | 1,16 |
| | Punkty | 10 | 10 | 8 | 10 | 80 | -2 | 0 |
| | Razem punkty zadłużenie | 20 | 20 | 18 | 20 | 1 | -2 | -10% |
| | Łączna wartość punktów | 63 | 57 | 62 | 70 | 1 | -1 | -2% |

PODSUMOWANIE

W wyniku analizy ww. wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2023 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 62 punkty (na 70 punktów), co stanowi 88,57% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno – finansowej jednostki. W porównaniu do 2022 roku odnotowano zmniejszenie o 1 pkt.

8. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO–FINANSOWEJ NA LATA 2024-2026

Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno - finansowej

1. 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. 98% przychodów ze sprzedaży i skutki finansowe ich braku (lub zmniejszenia) byłyby dla Centrum bardzo niekorzystne.
2. Zakładamy dalsze finansowanie przez płatnika publicznego podwyżek dla pracowników podmiotów leczniczych. Brak finansowania spowodowałby znaczną stratę jednostki.
3. Wzrost minimalnych wynagrodzeń pracowników medycznych i niemedycznych oraz znaczny wzrost cen energii, gazu, leków, żywności, materiałów i usług powoduje dalszy wzrost kosztów rodzajowych.
4. Utrzymanie stabilności finansowej (dodatni wynik finansowy, zachowanie płynności finansowej).

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2024-2026 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.

Ponadto dokonano pewnych założeń w zakresie:

1) przychodów ze sprzedaży:

Prognoza przychodów na 2024 r. i lata następne została oparta na planie rzeczowo – finansowym umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia (bez nadwykonań). Przychody z NFZ w 2023 roku stanowią 98% przychodów ze sprzedaży produktów i 94% przychodów ogółem. Planuje się, że przychody z NFZ w latach 2024-2026 stanowiąc będą 97% przychodów ze sprzedaży i 85% przychodów ogółem w 2024 roku oraz 87% przychodów ogółem w 2025 i 2026 roku. Wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową. W prognozie założono, że przychody z NFZ będą wzrastać tj. na rok 2024 zaplanowano przychody w kwocie 19.537.427,04 zł, na 2025 rok w kwocie 20.514.298,35 zł, na 2026 rok w kwocie 21.540.013,26 zł. W związku z planowanymi inwestycjami wzrastać będą pozostałe przychody operacyjne (przychody równoległe do odpisu amortyzacyjnego od środków otrzymanych z dotacji), co przekłada się na malejący procentowy udział przychodów z NFZ w strukturze przychodów ogółem.

W prognozie na 2024 r. założono, że do końca roku zakres rzeczowy wynikający z umowy zostanie zrealizowany.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2024 r.

W okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. Centrum realizuje umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej z Narodowym Funduszem Zdrowia – Wielkopolskim Oddziałem Wojewódzkim w Poznaniu (w 2023 roku podpisaliśmy umowy z NFZ na okres kolejnych 10 lat).

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 2024-2026.

Prognoza kosztów na 2024 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 2024-2026 stanowią ponad 50% 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 2022 r. poz. 2139), podmiot leczniczy jest zobowiązany do dnia 1 lipca 2024 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 2024 r. kwota bazowa od której wyliczane jest najniższe wynagrodzenie zasadnicze wynosi 7.155,48 zł brutto – Komunikat Prezesa GUS z dnia 09.02.2024 r.; M.P. z 2024 r. poz. 110), do wysokości nie niższej niż najniższe wynagrodzenie zasadnicze, na warunkach określonych w w/w ustawie.
- Od dnia 1 lipca 2024 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 2024 r.
- Wzrost wynagrodzeń w latach 2024– 2026 przekłada się na wzrost składek z tytułu ubezpieczenia społecznego.
- Następną pozycję kosztową stanowią usługi obce, gdzie również ponad 53% to wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowach cywilno – prawnych.
- Amortyzacja:

Rok 2023: 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 w 2024 roku wyniosą 1.400,00 zł, natomiast w pozostałych latach tj. 2025- 2026 nie wystąpią.

5) Przychodów finansowych:

Przyjęto, że przychody finansowe nie wystąpią w latach 2024-2026.

6) Kosztów finansowych:

Przyjęto, że koszty finansowe nie wystąpią w latach 2024-2026.

7) Stanu aktywów:

W strukturze aktywów zdecydowanie przeważają aktywa trwałe, które będą wzrastać w związku z oddanymi inwestycjami. Wartość aktywów trwałych określono na podstawie planu inwestycyjnego na 2024 r., założeń w zakresie nakładów inwestycyjnych na lata 2025-2026 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 2024-2026 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 2024-2026 wykazuje tendencję wzrostową.

8.2 Prognoza bilansu

Tabela nr 16 Prognoza bilansu na lata 2024 – 2026

| BILANS | | | | | |
|---------------|-----|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | na dzień | 31 grudnia 2024 | 31 grudnia 2025 | 31 grudnia 2026 |
| AKTYWA | | | | | |
| 1 | A. | Aktywa trwałe | 16 205 879,40 | 16 958 879,40 | 24 173 879,40 |
| 2 | I | Wartości niematerialne i prawne | 540 000,00 | 260 000,00 | 280 000,00 |
| 3 | 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | |
| 4 | 2 | Wartość firmy | | | |
| 5 | 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 540 000,00 | 260 000,00 | 280 000,00 |
| 6 | 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | |
| 7 | II | Rzeczowe aktywa trwałe | 15 665 879,40 | 16 698 879,40 | 23 893 879,40 |
| 8 | 1 | Środki trwałe | 15 665 879,40 | 16 698 879,40 | 23 893 879,40 |
| 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 | 11 000 000,00 | 17 290 000,00 |
| 11 | c | urządzenia techniczne i maszyny | 1 900 000,00 | 2 100 000,00 | 2 520 000,00 |
| 12 | d | środki transportu | 22 000,00 | 15 000,00 | 50 000,00 |
| 13 | e | inne środki trwałe | 2 960 000,00 | 3 300 000,00 | 3 750 000,00 |
| 14 | 2 | Środki trwałe w budowie | | | |
| 15 | 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | |
| 16 | III | Należności długoterminowe | 0,00 | 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 | 0,00 |
| 21 | 1 | Nieruchomości | | | |
| 22 | 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | |
| 23 | 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | a | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 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 | 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 | 0,00 |
| 35 | a | - 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 | 0,00 |
| 41 | 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | |
| 42 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | |
| 43 | B. | Aktywa obrotowe | 11 376 500,00 | 10 998 795,61 | 10 551 012,00 |
| 44 | I | Zapasy | 42 000,00 | 45 000,00 | 48 000,00 |
| 45 | 1 | Materiały | 42 000,00 | 45 000,00 | 48 000,00 |
| 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 | 1 259 500,00 | 1 378 795,61 | 1 423 012,00 |
| 51 | 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 52 | a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 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 | 0,00 |
| 57 | a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 58 | | - do 12 miesięcy | | | |
| 59 | | - powyżej 12 miesięcy | | | |
| 60 | b | inne | | | |
| 61 | 3 | Należności od pozostałych jednostek | 1 259 500,00 | 1 378 795,61 | 1 423 012,00 |
| 62 | a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 253 266,30 | 1 375 929,61 | 1 420 000,00 |
| 63 | | - do 12 miesięcy | 1 253 266,30 | 1 375 929,61 | 1 420 000,00 |
| 64 | | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 65 | b | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 313,00 | 330,00 | 350,00 |
| 66 | c | inne | 2 415,20 | 2 536,00 | 2 662,00 |
| 67 | d | dochodzone na drodze sądowej | 3 505,50 | 0,00 | 0,00 |
| 68 | III | Inwestycje krótkoterminowe | 10 000 000,00 | 9 500 000,00 | 9 000 000,00 |
| 69 | 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 10 000 000,00 | 9 500 000,00 | 9 000 000,00 |
| 70 | a | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 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 | 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 | 10 000 000,00 | 9 500 000,00 | 9 000 000,00 |
| 81 | | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 |
| 82 | | - inne środki pieniężne | 9 000 000,00 | 8 500 000,00 | 8 000 000,00 |
| 83 | | - inne aktywa pieniężne | | | |
| 84 | 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | |
| 85 | IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 75 000,00 | 75 000,00 | 80 000,00 |
| 86 | C. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | |
| 87 | D. | Udziały (akcje) własne | | | |
| 88 | | Aktywa razem | 27 582 379,40 | 27 957 675,01 | 34 724 891,40 |

| PASywa | | | | |
|--------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 89 | A. Kapitał (fundusz) własny | 12 481 641,96 | 9 291 933,99 | 9 424 271,37 |
| 90 | I Kapitał (fundusz) podstawowy | 3 691 596,60 | 369 596,60 | 369 596,60 |
| 91 | II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 8 212 224,38 | 8 790 045,36 | 8 922 337,39 |
| 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 | 577 820,98 | 132 292,03 | 132 337,38 |
| 100 | VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | |
| 101 | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 15 100 737,44 | 18 665 741,02 | 25 300 620,03 |
| 102 | I Rezerwy na zobowiązania | 4 107 435,67 | 4 312 806,88 | 4 622 148,00 |
| 103 | 1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | |
| 104 | 2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 2 287 664,35 | 2 402 047,00 | 2 522 148,00 |
| 105 | - długoterminowa | 2 247 364,35 | 2 359 732,00 | 2 477 718,00 |
| 106 | - krótkoterminowa | 40 300,00 | 42 315,00 | 44 430,00 |
| 107 | 3 Pozostałe rezerwy | 1 819 771,32 | 1 910 759,88 | 2 100 000,00 |
| 108 | - długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 109 | - krótkoterminowe | 1 819 771,32 | 1 910 759,88 | 2 100 000,00 |
| 110 | II Zobowiązania długoterminowe | 81 693,51 | 150 000,00 | 165 000,00 |
| 111 | 1 Wobec jednostek powiązanych | | | |
| 112 | 2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| 113 | 3 Wobec pozostałych jednostek | 81 693,51 | 150 000,00 | 120 000,00 |
| 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 | 81 693,51 | 150 000,00 | 120 000,00 |
| 119 | III Zobowiązania krótkoterminowe | 3 352 006,00 | 3 550 750,00 | 3 700 475,00 |
| 120 | 1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 121 | a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 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 | 0,00 |
| 126 | a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 127 | - do 12 miesięcy | | | |
| 128 | - powyżej 12 miesięcy | | | |
| 129 | b inne | | | |
| 130 | 3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 2 782 006,00 | 2 980 750,00 | 3 130 475,00 |
| 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: | 545 000,00 | 572 250,00 | 601 500,00 |
| 135 | - do 12 miesięcy | 540 000,00 | 567 000,00 | 596 000,00 |
| 136 | - powyżej 12 miesięcy | 5 000,00 | 5 250,00 | 5 500,00 |
| 137 | e zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 16 000,00 | 17 000,00 | 17 850,00 |
| 138 | f zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 139 | g z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 300 000,00 | 1 365 000,00 | 1 433 250,00 |
| 140 | h z tytułu wynagrodzeń | 900 000,00 | 1 003 500,00 | 1 053 675,00 |
| 141 | i inne | 21 006,00 | 23 000,00 | 24 200,00 |
| 142 | 4 Fundusze specjalne | 570 000,00 | 570 000,00 | 570 000,00 |
| 143 | IV Rozliczenia międzyokresowe | 7 559 602,26 | 10 652 184,14 | 16 812 997,03 |
| 144 | 1 Ujemna wartość firmy | | | |
| 145 | 2 Inne rozliczenia międzyokresowe | 7 559 602,26 | 10 652 184,14 | 16 812 997,03 |
| 146 | - długoterminowe | 6 400 000,00 | 9 400 000,00 | 15 462 997,03 |
| 147 | - krótkoterminowe | 1 159 602,26 | 1 252 184,14 | 1 350 000,00 |
| 148 | Pasywa razem | 27 582 379,40 | 27 957 675,01 | 34 724 891,40 |
| 149 | aktywa | 27 582 379,40 | 27 957 675,01 | 34 724 891,40 |
| 150 | pasywa | 27 582 379,40 | 27 957 675,01 | 34 724 891,40 |

8.3 Prognoza rachunku zysków i strat

Tabela nr 17 Prognoza rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2024 – 2026

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) | | | | |
|--|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | na dzień | 31 grudnia 2024 | 31 grudnia 2025 | 31 grudnia 2026 |
| 1 | A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 20 084 895,75 | 21 089 140,53 | 22 146 257,55 |
| 2 | - od jednostek powiązanych | | | |
| 3 | I Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym: | 20 074 895,75 | 21 078 640,53 | 22 135 257,55 |
| | przychody ze sprzedaży NFZ | 19 537 427,04 | 20 514 298,35 | 21 540 013,26 |
| | 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 | 10 000,00 | 10 500,00 | 11 000,00 |
| 8 | B Koszty działalności operacyjnej | 22 487 474,77 | 23 556 848,50 | 24 733 920,17 |
| 9 | I Amortyzacja | 2 100 000,00 | 2 150 000,00 | 2 257 000,00 |
| 10 | II Zużycie materiałów i energii | 2 820 000,00 | 2 961 000,00 | 3 109 050,00 |
| 11 | III Usługi obce | 3 465 500,00 | 3 638 775,00 | 3 820 713,00 |
| 12 | IV Podatki i opłaty, w tym: | 80 000,00 | 84 000,00 | 88 200,00 |
| 13 | - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | V Wynagrodzenia | 11 310 000,00 | 11 875 500,00 | 12 469 275,00 |
| 15 | VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 2 613 974,77 | 2 744 673,50 | 2 881 907,17 |
| 16 | - emerytalne | 1 100 000,00 | 1 155 000,00 | 1 212 750,00 |
| 17 | VII Pozostałe koszty rodzajowe | 95 000,00 | 99 750,00 | 104 737,00 |
| 18 | VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 3 000,00 | 3 150,00 | 3 038,00 |
| 19 | C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -2 402 579,02 | -2 467 707,97 | -2 587 662,62 |
| 20 | D Pozostałe przychody operacyjne | 2 990 000,00 | 2 600 000,00 | 2 720 000,00 |
| 21 | I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| 22 | II Dotacje | 2 600 000,00 | 2 200 000,00 | 2 300 000,00 |
| 23 | III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| 24 | IV Inne przychody operacyjne | 390 000,00 | 400 000,00 | 420 000,00 |
| 25 | E Pozostałe koszty operacyjne | 1 400,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| 27 | II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| 28 | III Inne koszty operacyjne | 1 400,00 | 0,00 | |
| 29 | F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 586 020,98 | 132 292,03 | 132 337,38 |
| 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) | 586 020,98 | 132 292,03 | 132 337,38 |
| 50 | J Podatek dochodowy | 8 200,00 | | |
| 51 | K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | |
| 52 | L Zysk (strata) netto (I-J-K) | 577 820,98 | 132 292,03 | 132 337,38 |
| 53 | Razem przychody | 23 074 895,75 | 23 689 140,53 | 24 866 257,55 |
| 54 | Razem koszty (oraz podatek dochodowy i inne obowiązkowe) | 22 497 074,77 | 23 556 848,50 | 24 733 920,17 |
| 55 | Wynik netto | 577 820,98 | 132 292,03 | 132 337,38 |

8.4 Prognoza wskaźników ekonomiczno-finansowych w lata 2024– 2026

8.4.1 Wskaźniki zyskowności

| WSKAŹNIK | KRYTERIUM | OCENA | WARTOŚĆ | | |
|---|------------------------|-------|---------|------|------|
| | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| wskaźnik zyskowności netto (%) | poniżej 0,0 % | 0 | | | |
| | od 0,0% do 2,0 % | 3 | | 0,63 | 0,60 |
| | powyżej 2,0 % do 4,0 % | 4 | 2,50 | | |
| | powyżej 4 % | 5 | | | |
| wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (w %) | poniżej 0,0% | 0 | | | |
| | od 0,0 % do 3,0 % | 3 | 2,54 | 0,63 | 0,53 |
| | 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 | | 0,47 | 0,42 |
| | powyżej 2,0 % do 4,0 % | 4 | 2,10 | | |
| | powyżej 4,0 % | 5 | | | |

Interpretacja wyników

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie prognozowanego sprawozdania finansowego na lata 2024-2026 przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano w 2024 roku 11 punktów (na 15) co stanowi 73,33% maksymalnej liczby punktów możliwej do otrzymania, natomiast w latach 2025-2026 uzyskano 9 punktów (na 15) co stanowi od 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 | | |
|-----------------------------|--|-------|---------|------|------|
| | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| 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 | 2,17 | 1,99 | 1,79 |
| | powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania | 10 | | | |
| wskaźnik szybkiej płynności | poniżej 0,50 | 0 | | | |
| | od 0,50 do 1,00 | 8 | | | |
| | powyżej 1,00 do 2,50 | 13 | 2,16 | 1,98 | 1,78 |
| | powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł | 10 | | | |

Interpretacja wyników

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie prognozowanego sprawozdania finansowego na lata 2024 – 2026 przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano w latach 2024 - 2026 roku po 25 punktów (na 25) co stanowi 100% maksymalnej liczby punktów. Świadczy to o możliwości bieżącego regulowania zobowiązań.

8.4.3 Wskaźniki efektywności

| WSKAŹNIK | KRYTERIUM | OCENA | WARTOŚĆ | | |
|--|---------------------|-------|---------|-------|-------|
| | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| Wskaźnik rotacji należności (w dniach) | poniżej 45 dni | 3 | 24,96 | 22,75 | 23,04 |
| | 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 | 8,08 | 9,67 | 9,58 |
| | od 61 dni do 90 dni | 4 | | | |
| | powyżej 90 dni | 0 | | | |

Interpretacja wyników

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie prognozowanego sprawozdania finansowego na lata 2024 – 2026, przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano w latach 2024 – 2026 po 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 | | |
|---------------------------------|-------------------------------|-------|---------|-------|-------|
| | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | poniżej 40 % | 10 | 27,34 | 28,66 | 24,44 |
| | 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 | 0,60 | 0,86 | 0,90 |
| | 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 2024 – 2026, 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 2024 – 2026 sfinansować działalności z kredytów i pożyczek.

8.4.5 Podsumowanie planowanych wskaźników ekonomiczno-finansowych

| Rodzaj wskaźników | Wskaźnik | Uzyskane oceny | | | | Maksymalna ocena do osiągnięcia |
|-----------------------|---|----------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------|
| | | 2023 | 2024 – plan | 2025 - plan | 2026 - plan | |
| Wskaźniki zyskowności | Wskaźnik zyskowności netto | 5 | 4 | 3 | 3 | 5 |
| | Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej | 5 | 3 | 3 | 3 | 5 |
| | Wskaźnik zyskowności aktywów | 5 | 4 | 3 | 3 | 5 |
| | Razem | 15 | 11 | 9 | 9 | 15 |
| Wskaźniki płynności | Wskaźniki bieżącej płynności | 10 | 12 | 12 | 12 | 12 |
| | Wskaźnik szybkiej płynności | 10 | 13 | 13 | 13 | 13 |
| | Razem | 20 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| | Wskaźnik rotacji należności | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 |

| | | | | | | |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Wskaźnik efektywności | Wskaźnik rotacji zobowiązań | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| | Razem | 9 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| Wskaźniki zadłużenia | Wskaźnik zadłużenia aktywów | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| | Wskaźnik wypłacalności | 8 | 8 | 8 | 8 | 10 |
| | Razem | 18 | 18 | 18 | 18 | 20 |
| Łączna wartość punktów | | 62 | 64 | 62 | 62 | 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 uzyskane w 2023 r. i w prognozach na lata 2024-2026 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 2024-2026 została sporządzona w oparciu o analizy bieżących warunków funkcjonowania Centrum oraz aktualnej sytuacji makroekonomicznej. Z uwagi na znaczny wpływ inflacji, zmieniającej się sytuacji ekonomiczno – 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 kosztochłonności funkcjonowania oraz zasad finansowania przez NFZ rehabilitacji stacjonarnej.

.....
 podpis i pieczęć Dyrektora