

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
REGIONALNE CENTRUM KRWIODAWSTWA I KRWIOLECZNICTWA w Szczecinie**

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2020 r. poz. 295, 567)

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Szczecinie

2. Siedziba :70 -452 Szczecin al. Wojska Polskiego 80/82
3. Adres : 70-482 Szczecin al. Wojska Polskiego 80/2
4. Numer tel., faksu oraz adres poczty elektronicznej: nr.tel 91 422 18 98, 91 424 36 03, fax. 91 422 18 98, e-mail sekretariat@krwiodawstwo.home.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON: 000292468
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000001786
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą 12.01.1999 r. nr księgi 00000018674

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

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

Należy zaznaczyć, iż zgodnie z ustawą o działalności leczniczej samodzielne zakłady opieki zdrowotnej nie są nastawione na osiągnięcie zysku, jednakże powinny równoważyć koszty z przychodami.

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno- finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

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

Pandemia wirusa SARS-COV-2. negatywnie wpłynęła na zgłaszalność się do Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Szczecinie w 2020 roku ilość honorowych dawców krwi a tym samym przełożyła się na stan zapasów krwi i jej składników na początek 2021 r. ,spowodowane to było również dodatkowymi ograniczeniami krwiodawców, w wyniku czego nastąpił spadek liczby oddanych donacji krwi i jej składników.

W związku z ograniczeniem wykonywania planowanych zabiegów w 2020 r. nastąpił również znaczny spadek zapotrzebowania podmiotów leczniczych na krew i jej składniki co miało wpływ na zmniejszenie przychodów z tytułu sprzedaży.

W 2021 r. sytuacja zaczęła się stabilizować. Nastąpił wzrost oddanych donacji, zwiększyło się zapotrzebowanie podmiotów leczniczych na krew i jej składniki i tym samym wzrosły przychody z tytułu sprzedaży. Wzrosły również przychody z tytułu szkoleń organizowanych dla pielęgniarek i położnych dokonujących przetaczania krwi lub jej składników.

W 2021 r. Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Szczecinie realizowało w dalszym ciągu procedurę pobierania osocza od ozdowieńców, przekazaną w dniu 10.04.2020 r Regionalnym Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa przez Ministerstwo Zdrowia, opracowaną przez Konsultanta Krajowego ds. Transfuzjologii Klinicznej i zespół ds. zarządzania ciągłości działania publicznej służby krwi. Pobieranie osocza od ozdowieńców i inaktywacja składnika odbywa się zgodnie z Obwieszczeniem Ministra Zdrowia "w sprawie wymagań dobrej praktyki pobierania krwi i jej składników, badania, preparatyki, przechowywania, wydawania i transportu dla jednostek organizacyjnych publicznej służby krwi" (Dz.Urz.MZ.2019.25 z dnia 07.03.2019r. z póź, zm.) i zaleceniami IHiT.

Wprowadzony na terenie kraju od 20 marca 2020 stan epidemiczny wymusił również wprowadzenie odpowiednich procedur i działań zabezpieczających pracowników i krwiodawców przed zakażeniem polegających na dokonaniu również w 2021 r. zakupów środków ochrony osobistej (maseczki, rękawiczki jednorazowe, płyny do dezynfekcji rąk, środki do dezynfekcji powierzchni) i wydatkowaniu dodatkowo na ten cel własnych środków finansowych, co spowodowało dodatkowy koszt funkcjonowania Regionalnego Centrum.

Sytuacja finansowa Regionalnego Centrum w 2021 r jest w dalszym ciągu stabilna. Rok 2021 r. zakończył się dodatnim wynikiem finansowym. Fundusz zakładu służący m.in. pokryciu ewentualnych strat wynosi 1.750.509,09 zł. Jednostka cały czas utrzymuje pełną płynność finansową i nie posiada zobowiązań wymagalnych

Sytuacja finansowa Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Szczecinie w 2022 r. zależec będzie głównie od zgłaszalności się honorowych dawców krwi , ilości oddanych donacji oraz zapotrzebowania podmiotów leczniczych na krew i jej składniki oraz skali dodatkowych kosztów związanych z zapobieganiem i przeciwdziałaniem pandemii COVID-19, wywołanej koronawirusem SARS-CoV-2. Okoliczności te, w przypadku utrzymywania się pandemii, mogą spowodować utrzymanie się kosztów związanych z zabezpieczeniem pracowników jak i krwiodawców przed zakażeniem na poziomie zbliżonym do 2020 r.

Daje się zauważyć że na poprawę w zakresie możliwości pozyskiwania krwi i jej składników, mają również wpływ dodatkowe uprawnienia dla Honorowych Dawców krwi tj. dzień wolny od pracy w dniu oddania oraz w dniu następnym oraz 33% ulga na przejazdy komunikacją zbiorową. Wzrost zgłaszalności się dawców w celu oddania krwi lub jej składników, zauważalny jest nie tylko w Szczecinie, ale również w Terenowych Oddziałach oraz podczas organizowanych akcji wyjazdowych.

WSKAŹNIKI EKONOMICZNO - FINANSOWE - 2021

Grupa	Wskaźniki finansowe	wartość wskaźnika	punkty	max
I. Wskaźniki zyskowności	I.A. Wskaźnik zyskowności netto	0,63%	3	5
	I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0,76%	3	5
	I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów	0,98%	3	5
I. Razem:			9	15

II. Wskaźniki płynności	II.A. Wskaźnik bieżącej płynności	4,03	10	10
	II.B. Wskaźnik szybkiej płynności	2,38	13	10
II. Razem:			23	20

III. Wskaźniki efektywności	III.A. Wskaźnik rotacji należności	30	3	3
	III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań	12	7	7
III. Razem:			10	10

IV. Wskaźniki zadłużenia	IV. A Wskaźnik zadłużenia aktywów	20%	10	10
	IV. B Wskaźnik wypłacalności	0,30	10	10
IV. Razem:			20	20

Liczba punktów	62	70
-----------------------	-----------	-----------

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 r., przy zastosowaniu metody punktowej, uzyskano 62 punktów, co stanowi 88,6 % maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

Wskaźniki zyskowności określają zdolność jednostki do generowania zysków: dodatni wskaźnik świadczy o racjonalnym gospodarowaniu dostępnymi zasobami.

- wskaźnik zyskowności netto za 2021 r. pokazuje, że 0,63 % przychodów osiągniętych przez Regionalne Centrum stanowiło jego zysk;
- wskaźnik zyskowności z działalności operacyjnej za 2021 r. pokazuje, że 100 zł przychodów operacyjnych wygenerowało 0,76 zł zysku na działalności operacyjnej;
- wskaźnik zyskowności aktywów za 2021 r. pokazuje, że na jednostkę wartości zaangażowanej aktywów w jednostce przypada 0,98 % zysku.

Wskaźniki płynności określają zdolność jednostki do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.

- wskaźnik bieżącej płynności za 2021 r. określa, iż Regionalne Centrum upłynniając wszystkie środki obrotowe pokryje swoje zobowiązania krótkoterminowe i jeszcze zostaną wolne środki, co świadczy o wypłacalności jednostki;

- b. wskaźnik szybkiej płynności za 2021 r. określa, iż nasza jednostka upłynniając najbardziej płynne aktywa tj. krótkoterminowe należności i aktywa finansowe pokryje swoje zobowiązania krótkoterminowe i jeszcze pozostaną wolne środki, co świadczy o wypłacalności Regionalnego Centrum..

Wskaźniki efektywności określają cykl oczekiwania na należności oraz okres jaki jest potrzebny do spłaty zobowiązań.

- a. wskaźnik rotacji należności za 2021 określa, że Regionalne Centrum na swoje należności oczekuje 30 dni;
- b. wskaźnik rotacji zobowiązań za 2021, informuje, że Regionalne Centrum w ciągu 12 dni reguluje swoje zobowiązania krótkoterminowe.

Wskaźniki zadłużenia określają stopień finansowania kapitałami obcymi.

- a. wskaźnik zadłużenia aktywów za 2021 określa, że jedynie 20 % aktywów jednostki finansowanych jest kapitałami obcymi;
- b. wskaźnik wypłacalności za 2021 określa, że na jedną jednostkę kapitału własnego przypada 0,30 jednostki kapitału obcego, co świadczy o małym zaangażowaniu obcych źródeł finansowania i oznacza to niski poziom ryzyka finansowego jednostki.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe

Opis przyjętych założeń.

Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Szczecinie prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na lata 2022 - 2024 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Regionalne 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, osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

Rząd przyjął Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2022-2025 (WPF), którego elementem jest Aktualizacja Programu Konwergencji.

Wskaźniki makroekonomiczne

17 grudnia 2021 r. Sejm uchwalił ustawę budżetową na rok 2022, która zakładała deficyt w wysokości 29,9 mld zł. Prognozowany wzrost PKB za 2022 r., w ujęciu realnym wyniesie 3,8 proc., a w 2023 r. spadnie do 3,2 proc., a w kolejnych latach polska gospodarka będzie rosła w tempie 3,0 proc. oraz 3,1 proc.

W 2022 roku założony został wzrost kosztów pracy na jednego zatrudnionego wynoszący 10,3%, a więc przewyższający prognozowany poziom inflacji (9,1%). Podobnie sytuacja ma wyglądać w kolejnym roku (10,1% wzrost kosztów pracy na zatrudnionego przy inflacji na poziomie 7,8%). Wraz z wyhamowaniem inflacji realna dynamika kosztów pracy na jednego zatrudnionego w latach 2024-2025 wyniesie ok. 3,5%.

Przewiduje się, że w 2022 r. stopa inflacji średniorocznie wyniesie 9,1 proc., by w kolejnych latach stopniowo spadać (7,8 proc. w 2023 r., 4,8 proc. w 2024 r. i 3,5 proc. w 2025 r.)

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

W prognozie przychodów i kosztów uwzględniono realizację umów na dofinansowanie zadań oraz na realizację Programów Zdrowotnych.

Wykaz umów:

1. Umowa w sprawie dofinansowania zadań RCKiK, zawierana na okres jednego roku.
2. Umowa na utrzymanie zapasów dwóch składników krwi tj KKCz i Osocza Świeżo Mrożonego, zawierana na okres jednego roku.
3. Umowa na dofinansowanie zadań, w ramach realizacji programu zdrowotnego Ministra Zdrowia pn. „Narodowy Program Leczenia Chorych na Hemofilię i Pokrewne Skazy Krwotoczne na lata 2019-2023.”

Na lata 2022 i 2023 założono wzrost pozostałych przychodów na poziomie zakładanej inflacji czyli o 9,1%, z uwzględnieniem wysokości opłat za krew i jej składniki określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 22 lipca 2021 r. w sprawie określenia wysokości opłat za krew i jej składniki w 2022 r. (Dz. U. poz. 1768) i projekcie Rozporządzenie Ministra Zdrowia w sprawie określenia wysokości opłat za krew i jej składniki w 2023 r..

W projekcie rozporządzenia zaproponowano zmianę wysokości opłat, tj. podwyższenie uwzględniające średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w 2021 r., ogłaszany przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego

Ponadto w prognozie przychodów założono zwiększenie kwot dotacji na pokrycie skutków regulacji wynagrodzeń. Prognozowany od 01.07.2022 r. wzrost wynagrodzeń pracowników RCKiK w Szczecinie wyliczony na podstawie Dz.U. 2021. 1801 tj. Obwieszczenie Marszałka Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 16 września 2021 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz prognozowanych współczynników pracy wynikających z Uzgodnień zawartych w Stanowisku Trójstronnego Zespołu ds. Ochrony Zdrowia mający obowiązywać od 1 lipca 2022 roku wyniesie 1 943 060,00 zł (dotyczy roku 2022 r. tj. 6 m-cy). Skutki podwyżek wynagrodzeń w 2023 roku kształtować się będą na poziomie 4 331 918,00 zł., natomiast szacunkowy przychód ze sprzedaży krwi i jej składników w 2023 r. po zastosowaniu zaproponowanych opłat zwiększy się jedynie o około 800 tys. złotych.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z pobieraniem krwi, oddzielaniem jej składników, ich przechowywaniem i wydawaniem oraz z realizacją pozostałych zadań wynikający z ustawy o publicznej służbie krwi oraz koszty związane z pozostałymi przychodami.

W prognozach uwzględniono również plany inwestycyjne na lata 2022-2024 r., które przewidują przeznaczenie kwot wypracowanego zysku i środków pochodzących z amortyzacji na wzrost wartości majątku trwałego. Przewiduje się, że Regionalne Centrum zrealizuje w tym okresie zadanie inwestycyjne polegające m.in. na modernizacji budynków i pomieszczeń oraz zakupu dodatkowego sprzętu i wyposażenia na łączną kwotę ponad 11 mln zł. Projekt ten sfinansowany zostanie w głównej części z środków pochodzących z europejskiego programu operacyjnego REACT-EU, a także ze środków własnych oraz kredytu.

Prognoza kosztów zakłada:

- wzrost kosztów wynagrodzeń z uwzględnieniem podwyżek zgodnie z Ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych i skutków rotacji zatrudnionych.
- wzrost składek ZUS proporcjonalnie do wzrostu wynagrodzeń.
- koszty pracy pracowników zatrudnionych na umowę o pracę ustalono biorąc pod uwagę obowiązujący Regulamin Wynagrodzeń, zawarte porozumienia dotyczące wzrostu płac i ustalenia minimalnego wynagrodzenia zasadniczego pracowników ochrony zdrowia oraz zawarte umowy cywilnoprawne;
- koszty stałe funkcjonowania podmiotu ustalono w oparciu o obowiązujące stawki na dzień 31 maja 2022 r.;
- w pozostałych kosztach założono wzrost rok do roku w wysokości inflacji 9,1% w 2022 r. i w kolejnych latach odpowiednio 7,8% i 4,8%, przy uwzględnieniu efektów wdrożonego reżimu kosztowego i racjonalizacji ponoszonych wydatków.

WSKAŹNIKI EKONOMICZNO - FINANSOWE - 2022

Grupa	Wskaźniki finansowe	wartość wskaźnika	punkty	max
I. Wskaźniki zyskowności	I.A. Wskaźnik zyskowności netto	0,33%	3	5
	I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0,24%	3	5
	I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów	0,56%	3	5
I. Razem:			9	15
II. Wskaźniki płynności	II.A. Wskaźnik bieżącej płynności	3,93	10	12
	II.B. Wskaźnik szybkiej płynności	2,06	13	13
II. Razem:			23	25
III. Wskaźniki efektywności	III.A. Wskaźnik rotacji należności	34	3	3
	III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań	12	7	7
III. Razem:			10	10
IV. Wskaźniki zadłużenia	IV. A Wskaźnik zadłużenia aktywów	20%	10	10
	IV. B Wskaźnik wypłacalności	0,29	10	10
IV. Razem:			20	20

Liczba punktów	62	70
-----------------------	-----------	-----------

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie prognozy finansowej za 2022 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 62 punktów co stanowi 88,57 % maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki w 2022 r.

Wskaźniki zyskowności:

- a. wskaźnik zyskowności netto na 2022 r. pokazuje że 0,33 % przychodów osiągniętych przez Regionalne Centrum stanowi będzie jego zysk;
- b. wskaźnik zyskowności z działalności operacyjnej za 2022 r. pokazuje, że 100 zł przychodów operacyjnych wygeneruje 24 gr zysku na działalności operacyjnej
- c. wskaźnik zyskowności aktywów na 2022 r. pokazuje, że na jednostkę wartości zaangażowanej aktywów w jednostce przypadnie 0,56 % zysku.

Wskaźniki płynności określają zdolność jednostki do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.

- a. wskaźnik bieżącej płynności za 2022 r. w wysokości 3,93 określa, iż Regionalne Centrum upłynniając wszystkie środki obrotowe pokryje swoje zobowiązania krótkoterminowe i jeszcze zostaną wolne środki, co świadczy o wypłacalności jednostki;
- b. wskaźnik szybkiej płynności za 2022 r. w wysokości 2,06 określa, iż nasza jednostka upłynniając najbardziej płynne aktywa tj. krótkoterminowe należności i aktywa finansowe pokryje swoje zobowiązania krótkoterminowe i jeszcze pozostaną wolne środki, co świadczy o wypłacalności Regionalnego Centrum..

Wskaźniki efektywności określają cykl oczekiwania na należności oraz okres jaki jest potrzebny do spłaty zobowiązań.

- a. wskaźnik rotacji należności za 2022 określa, że Regionalne Centrum na swoje należności oczekuje 34 dni;
- b. wskaźnik rotacji zobowiązań za 2022, informuje, że Regionalne Centrum w ciągu 12 dni reguluje swoje zobowiązania krótkoterminowe.

Wskaźniki zadłużenia określają stopień finansowania kapitałami obcymi.

- a. wskaźnik zadłużenia aktywów za 2022 określa, że jedynie 20 % aktywów jednostki finansowanych jest kapitałami obcymi;
- b. wskaźnik wypłacalności za 2022 określa, że na jedną jednostkę kapitału własnego przypada 0,29 jednostki kapitału obcego, co świadczy o małym zaangażowaniu obcych źródeł finansowania i oznacza to niski poziom ryzyka finansowego jednostki.

WSKAŹNIKI EKONOMICZNO - FINANSOWE - 2023

Grupa	Wskaźniki finansowe	wartość wskaźnika	punkty	max
I. Wskaźniki zyskowności	I.A. Wskaźnik zyskowności netto	0,22%	3	5
	I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0,37%	3	5
	I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów	0,32%	3	5
I. Razem:			9	15
II. Wskaźniki płynności	II.A. Wskaźnik bieżącej płynności	3,07	10	12
	II.B. Wskaźnik szybkiej płynności	1,53	13	13
II. Razem:			23	25
III. Wskaźniki efektywności	III.A. Wskaźnik rotacji należności	31	3	3
	III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań	11	7	7
III. Razem:			10	10

IV. Wskaźniki zadłużenia	IV. A Wskaźnik zadłużenia aktywów	15%	10	10
	IV. B Wskaźnik wypłacalności	0,34	10	10
IV. Razem:			20	20

Liczba punktów	62	70
---------------------------	-----------	-----------

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie prognozy finansowej na 2023 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 62 punktów co stanowi 88,57 % maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki w 2023 r.

Wskaźniki zyskowności:

- wskaźnik zyskowności netto na 2023 r. pokazuje że 0,22 % przychodów osiągniętych przez Regionalne Centrum stanowić będzie jego zysk;
- zyskowności z działalności operacyjnej za 2023 r. pokazuje, że 100 zł przychodów operacyjnych wygeneruje 37 gr zysku na działalności operacyjnej.
- wskaźnik zyskowności aktywów na 2023 r. pokazuje, że na jednostkę wartości zaangażowanej aktywów w naszej jednostce przypadnie 0,32 % zysku.

Wskaźniki płynności określają zdolność jednostki do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.

- wskaźnik bieżącej płynności za 2023 r. w wysokości 3,07 określa, iż Regionalne Centrum upłynniając wszystkie środki obrotowe pokryje swoje zobowiązania krótkoterminowe i jeszcze zostaną wolne środki, co świadczy o wypłacalności jednostki;
- wskaźnik szybkiej płynności za 2023 r. w wysokości 1,53 określa, iż nasza jednostka upłynniając najbardziej płynne aktywa tj. krótkoterminowe należności i aktywa finansowe pokryje swoje zobowiązania krótkoterminowe i jeszcze pozostaną wolne środki, co świadczy o wypłacalności Regionalnego Centrum..

Wskaźniki efektywności określają cykl oczekiwania na należności oraz okres jaki jest potrzebny do spłaty zobowiązań.

- wskaźnik rotacji należności za 2023 określa, że Regionalne Centrum na swoje należności będzie oczekiwało 31 dni;
- wskaźnik rotacji zobowiązań za 2023, informuje, że Regionalne Centrum w ciągu 11 dni będzie regulowało swoje zobowiązania krótkoterminowe.

Wskaźniki zadłużenia określają stopień finansowania kapitałami obcymi.

- wskaźnik zadłużenia aktywów za 2023 określa, że jedynie 15 % aktywów jednostki finansowanych będzie kapitałami obcymi;
- wskaźnik wypłacalności za 2023 określa, że na jedną jednostkę kapitału własnego przypadnie 0,34 jednostki kapitału obcego, co świadczy o małym zaangażowaniu obcych źródeł finansowania i oznacza to niski poziom ryzyka finansowego jednostki.

WSKAŹNIKI EKONOMICZNO - FINANSOWE - 2024

Grupa	Wskaźniki finansowe	wartość wskaźnika	punkty	max
I. Wskaźniki zyskowności	I.A. Wskaźnik zyskowności netto	1,18%	3	5
	I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	1,33%	3	5
	I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów	0,24%	3	5
I. Razem:			9	15

II. Wskaźniki płynności	II.A. Wskaźnik bieżącej płynności	3,10	10	12
	II.B. Wskaźnik szybkiej płynności	1,51	13	13
II. Razem:			23	25

III. Wskaźniki efektywności	III.A. Wskaźnik rotacji należności	30	3	3
	III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań	11	7	7
III. Razem:			10	10

IV. Wskaźniki zadłużenia	IV. A Wskaźnik zadłużenia aktywów	15%	10	10
	IV. B Wskaźnik wypłacalności	0,33	10	10
IV. Razem:			20	20

Liczba punktów	62	70
-----------------------	-----------	-----------

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie prognozy finansowej na 2024 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 62 punktów co stanowi 88,57 % maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki w 2024 r.

Wskaźniki zyskowności:

- a. wskaźnik zyskowności netto na 2024 r. pokazuje że 1,18% przychodów osiągniętych przez Regionalne Centrum stanowić będzie jego zysk;
- b. wskaźnik zyskowności z działalności operacyjnej za 2024 r. pokazuje, że 100 zł przychodów operacyjnych wygeneruje 0,33 gr zysku na działalności operacyjnej.
- c. wskaźnik zyskowności aktywów na 2024 r. pokazuje, że na jednostkę wartości zaangażowanej aktywów w jednostce przypadnie 0,24 % zysku.

Wskaźniki płynności określają zdolność jednostki do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.

- a. wskaźnik bieżącej płynności za 2024 r. w wysokości 3,10 określa, iż Regionalne Centrum upłynniając wszystkie środki obrotowe pokryje swoje zobowiązania

krótkoterminowe i jeszcze zostaną wolne środki, co świadczy o wypłacalności jednostki;

- b. wskaźnik szybkiej płynności za 2024 r. w wysokości 1,51 określa, iż nasza jednostka upłynniając najbardziej płynne aktywa tj. krótkoterminowe należności i aktywa finansowe pokryje swoje zobowiązania krótkoterminowe i jeszcze pozostaną wolne środki, co świadczy o wypłacalności Regionalnego Centrum..

Wskaźniki efektywności określają cykl oczekiwania na należności oraz okres jaki jest potrzebny do spłaty zobowiązań.

- a. wskaźnik rotacji należności za 2024 określa, że Regionalne Centrum na swoje należności obędzie oczekiwało 30 dni;
- b. wskaźnik rotacji zobowiązań za 2024, informuje, że Regionalne Centrum w ciągu 11 dni będzie regulowało swoje zobowiązania krótkoterminowe.

Wskaźniki zadłużenia określają stopień finansowania kapitałami obcymi.

- a. wskaźnik zadłużenia aktywów za 2024 określa, że jedynie 15 % aktywów jednostki finansowanych będzie kapitałami obcymi;
- b. wskaźnik wypłacalności za 2024 określa, że na jedną jednostkę kapitału własnego przypadnie 0,33 jednostki kapitału obcego, co świadczy o małym zaangażowaniu obcych źródeł finansowania i oznacza to niski poziom ryzyka finansowego jednostki.

IV. Podsumowanie

Z przedstawionych założeń, wynika że kondycja Regionalnego Centrum w Szczecinie nie ulegnie pogorszeniu, a płynność finansowa zostanie zachowana. Będzie to możliwe jedynie w sytuacji zwiększenia dofinansowania jednostki w formie przyznawanych dotacji w kwotach pozwalających na pokrycie skutków ustawowego wzrostu kosztów wynagrodzeń.

Zagrożenia, które mogą wpłynąć w przyszłości na działalność naszej jednostki to:

1. Konieczność zwiększenia wynagrodzeń wynikająca m.in. z projektowanych zmian w ustawie z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1801), rozporządzeń Rady Ministrów. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w kolejnych latach oraz z przewidzianej w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2021-2024 podwyżki wynagrodzeń pracowników.
2. Wzrost cen energii elektrycznej, energii cieplnej, gazu, wzrostu kosztów utylizacji odpadów medycznych.
3. Projekcja inflacji.
4. Wzrost kosztów związanych z zakupem środków ochrony osobistej i płynów do dezynfekcji, a także wzrost wydatków związanych z utylizacją odpadów medycznych;
5. Niepewność związana z finansowaniem wdrożenia przez RCKiK systemu e-krew;

6. Konieczność pokrycia kosztów związanych z dostawą i wdrożeniem Zintegrowanego Systemu Informatycznego obsługującego tzw. „część szarą” gotową jako moduł do integracji z systemem e-Krew oraz dostosowanie oprogramowania finansowo-księgowego będącego w posiadaniu Centrów do integracji z systemem e-Krew;
7. Zapewnienie ciągłego przekazywania na potrzeby leczenia bezpiecznych, najwyższej jakości składników krwi, co z kolei wiąże się z koniecznością ponoszenia nakładów inwestycyjnych, m.in. na zakup aparatury;
8. Ponowne ograniczenia związane z nawrotem epidemii COVID skutkujące zmniejszeniem przychodów w wyniku spadku liczby przeprowadzanych zabiegów i zmniejszeniem liczby dawców;
9. Niepewna sytuacja geopolityczna - wahania cen surowców energetycznych, problemy z realizacją zawieranych umów, utrudniony import materiałów niezbędnych do realizacji zadań statutowych
10. Deficyt kadry medycznej;
11. Roszczenia płacowe personelu;

Główny Księgowy

Dyrektor

Szczecin, dnia 30 czerwca 2022 r.