

## RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ REGIONALNEGO CENTRUM KRWIODAWSTWA I KRWIOLECZNICTWA W LUBLINIE

**Podstawa prawna:** art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2018 r.poz.2190, z późn. zm.)

### I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej  
**Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Lublinie**
2. Siedziba **Lublin**
3. Adres **20—078 Lublin ul. Żołnierzy Niepodległej 8**
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej **tel./fax (81)532-53-18;**  
**sekretariat@rckik.lublin.pl**
5. Numer identyfikacyjny REGON **431029412**
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym **0000003874**
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą  
**23.07.1998r. Nr Księgi rejestrowej 000000018652**

### II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

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

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniu 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 2019 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu

## ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za rok 2019

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	2,44%	4
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	1,60%	3
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	2,45%	4
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	<b>15</b>	Uzyskane pkt.	<b>11</b>
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	5,58	10
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	4,25	10
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	<b>25</b>	Uzyskane pkt.	<b>20</b>
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	64	1
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	10	7
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	<b>10</b>	Uzyskane pkt.	<b>8</b>
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	22%	10
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	0,33	10
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>		Maksymalna ocena pkt.	<b>20</b>	Uzyskane pkt.	<b>20</b>
<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW</b>					<b>59</b>

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2019 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 59 punktów co stanowi 84,29 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

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

Opis przyjętych założeń.

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2020-2022 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Spzoz pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje swoje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

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 2020-2022 r. oraz kontynuację realizacji przez jednostkę programów zdrowotnych.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2020 r. Do prognozy przychodów na lata 2020-2022 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń będzie obejmował wszystkie dotychczasowe zakresy działalności jednostki oprócz realizacji świadczeń realizowanych przez Pracownie Immunologii Transfuzjologicznej w Oddziałach Terenowych w Puławach, Lublinie i Zamościu zlikwidowanych odpowiednio 28.02.2019 r., 31.03.2019 r. i 31.05.2020 r.

Wykaz umów wieloletnich:

- umowa nr NCK-D/UM/8/2019 z dnia 28.12.2018 r. (aneks nr 6/2020) na dofinansowanie RCKiK w latach 2019 – 2023 w formie dotacji z budżetu państwa, z części będącej w dyspozycji ministra właściwego do spraw zdrowia, w zakresie zadania obejmującego zaopatrywanie pacjentów i podmiotów leczniczych w koncentraty czynników krzepnięcia oraz desmopresynę w ramach programu polityki zdrowotnej Ministra Zdrowia pn. „Narodowy Program Leczenia Chorych na Hemofilię i Pokrewne Skazy Krwotoczne na lata 2019 – 2023”

Założono ponadto iż:

a. wysokość dofinansowania w latach 2020 – 2022, w formie dotacji z budżetu państwa z części będącej w dyspozycji ministra właściwego ds. zdrowia, w zakresie zadań wymienionych w art. 27 ust. 1 pkt 3-5 ustawy o publicznej służbie krwi w odniesieniu do krwi i jej składników pozostanie na poziomie roku 2019 a w 2020 r. zrealizujemy umowę nr NCK-D/UM/8/2020 z dnia 26 marca 2020 r. w sprawie dofinansowania zadań Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa.

b. wysokość opłat za krew i jej składniki w latach 2020 – 2022 nie ulegnie zmniejszeniu,

c. wielkość dostaw krwi i jej składników do podmiotów leczniczych w prognozowanym okresie nieznacznie wzrośnie lub utrzyma się na niezmiennym poziomie,

d. wielkość dostaw nadwyżek osocza do frakcjonowania utrzyma się na poziomie planowanym na rok 2020,

e. zrealizujemy w 2020 r. umowę nr NCK-O/UM/8/2020 z dnia 27 lutego 2020 r. „Koncepcja realizacji zadań służby krwi w procesie realizacji zadań obronnych na potrzeby państwa przez publiczną i niepubliczną służbę zdrowia” w formie dotacji z budżetu państwa,

f. zrealizujemy w 2020 r. umowę nr NCK-F/UM/PPZ/36/2020 z dnia 15 maja 2020 r. na realizację programu polityki zdrowotnej pn. „Zapewnienie samowystarczalności Rzeczypospolitej Polskiej w krew i jej składniki na lata 2015-2020” w zakresie zadania „Promocja i edukacja w zakresie honorowego krwiodawstwa”,

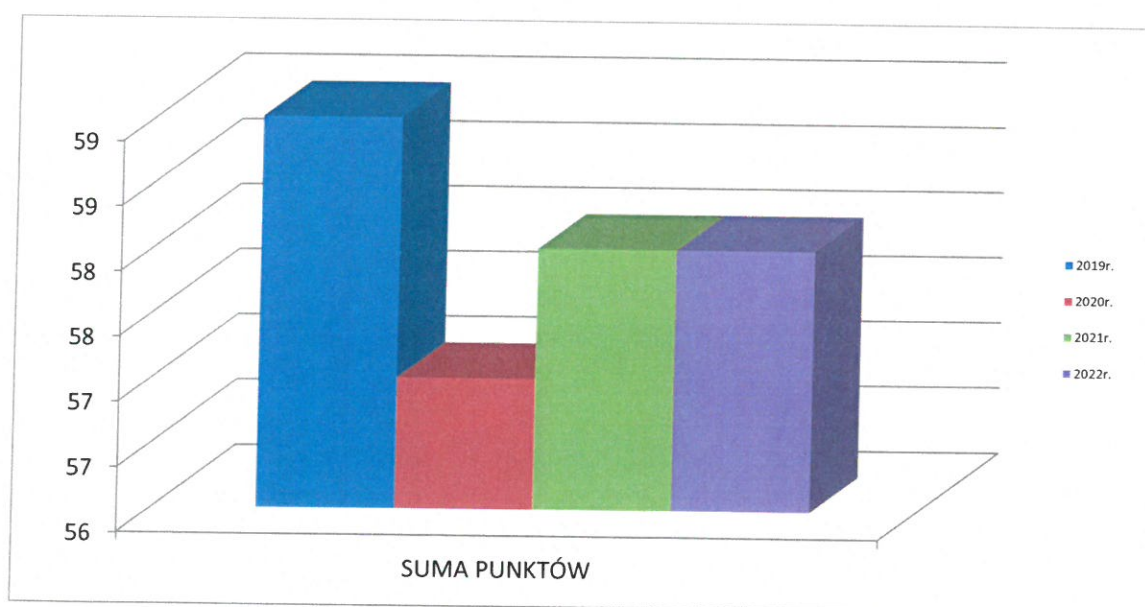
g. dodatek dla pielęgniarek w prognozowanym okresie nie będzie włączony do wynagrodzeń zasadniczych.

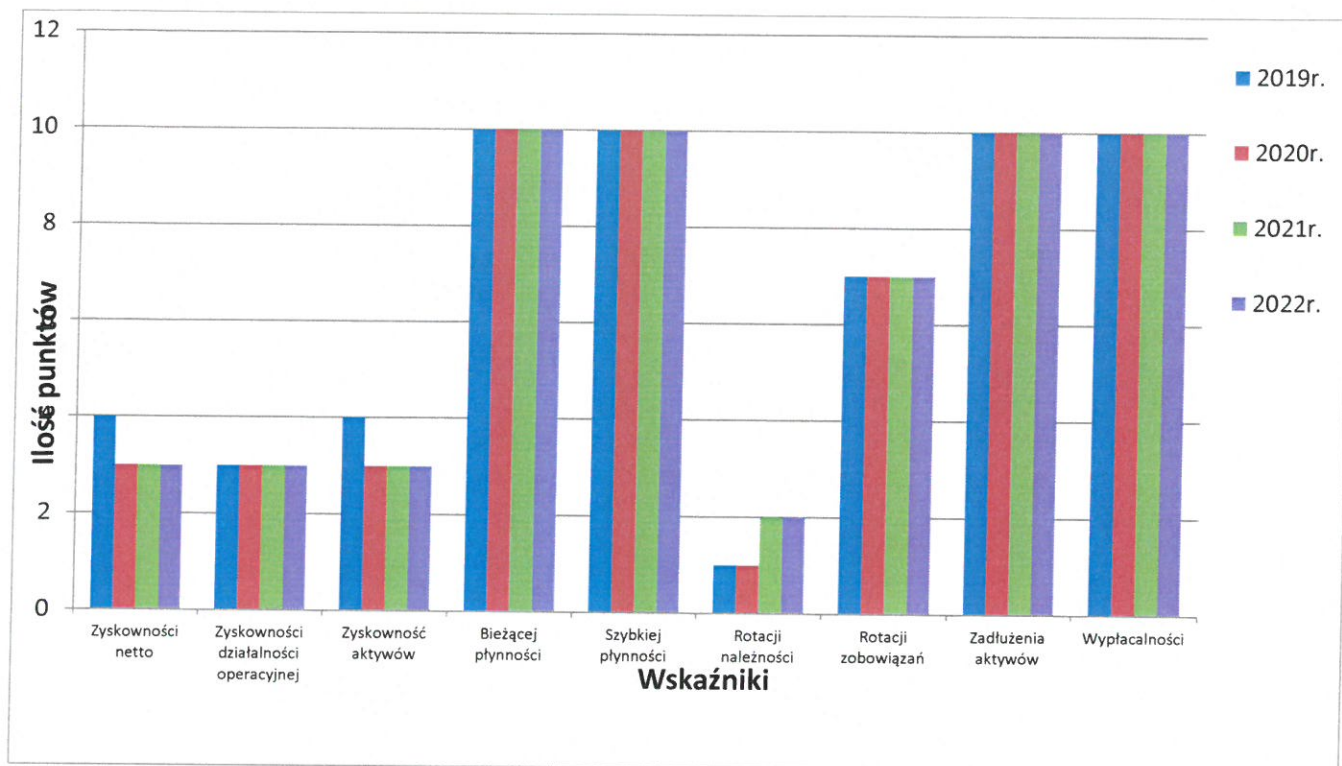
**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2020-2022.**

Grupa	Wskaźniki	2020		2021		2022	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,26%	3	0,26%	3	0,26%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,00%	3	0,00%	3	0,13%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,27%	3	0,28%	3	0,28%	3
	<b>Razem</b>		<b>9</b>		<b>9</b>		<b>9</b>
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>	Wskaźnik bieżącej płynności	5,97	10	5,97	10	5,97	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	4,51	10	4,51	10	4,51	10
	<b>Razem</b>		<b>20</b>		<b>20</b>		<b>20</b>
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	62	1	54	2	54	2
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	14	7	13	7	13	7
	<b>Razem</b>		<b>8</b>		<b>9</b>		<b>9</b>
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	19%	10	19%	10	19%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,27	10	0,27	10	0,27	10
	<b>Razem</b>		<b>20</b>		<b>20</b>		<b>20</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>57</b>		<b>58</b>		<b>58</b>

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2019 – 2022

Wskaźniki	2019	2020	2021	2022
Wskaźnik zyskowności netto (%)	4	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	4	3	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	10	10	10	10
Wskaźnik szybkiej płynności	10	10	10	10
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	1	1	2	2
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	10	10	10	10
<b>RAZEM</b>	<b>59</b>	<b>57</b>	<b>58</b>	<b>58</b>





#### IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

- Obowiązek podwyższenia minimalnego wynagrodzenia zgodnie z ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U. z 202, poz. 830), który zakłada, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze stanowi iloczyn kwoty bazowej i współczynnika określonego w załączniku do ustawy. W okresie przejściowym – tj. do 31 grudnia 2021 r. – kwota bazowa została ustalona na poziomie 4.918,17 złotych brutto (co odpowiada wysokości przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w 2019 r. ogłoszonego w komunikacie prezesa GUS z 11 lutego 2020 r.).  
Brak zabezpieczenia środków na ten cel wpłynie ujemnie na wynik finansowy.
- Włączenie dodatku dla pielęgniarek do wynagrodzeń zasadniczych bez zabezpieczenia dodatkowych środków na ten cel.  
Skutki finansowe wypłaty dodatku dla pielęgniarek w poszczególnych latach:
 

Rok 2017	-	637.699,00	(66,427 etatów x 800,00/m-c)
Rok 2018	-	922.501,00	(64,063 etatów x 1.200,00/m-c)
Rok 2019	-	980.162,00	(51,050 etatów x 1.600,00/m-c)
Rok 2020	-	974.400,00	(50,750 etatów x 1.600,00/m-c)
- Umowy na dostawę nadwyżek osocza do frakcjonowania obowiązują na rok 2020. Brak rozstrzygnięć co do możliwości dostaw osocza do frakcjonowania na lata przyszłe.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Eugenia Sokół*

Dyrektor  
Regionalnego Centrum  
Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa  
w Lublinie  
*dr n. med. Elżbieta Puacz*