

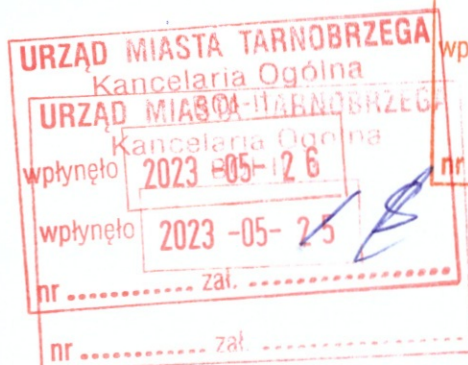


SAMODZIELNY PUBLICZNY OŚRODEK REHABILITACJI LECZNICZEJ

39-400 Tarnobrzeg, ul. Targowa 4, tel. (15) 822 50 20, fax (15) 822 36 03,
REGON 830406490, NIP: 867-18-82-876, e-mail: targowa4@op.pl, www.rehabilitacjatargowa.tarnobrzeg.pl
Konto bankowe: 89 9434 0002 2001 1045 0270 0001

L.dz/.../SPORL/05/2023

Tarnobrzeg, dnia 26.05.2023 r.



Prezydent Miasta Tarnobrzega
ul. Kościuszki 30
39-400 Tarnobrzeg

Samodzielny Publiczny Ośrodek Rehabilitacji Leczniczej w Tarnobrzegu na podstawie art.53a Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o Działalności Leczniczej w załączeniu przesyła Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej SPORL.

Z poważaniem

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Ośrodka
Rehabilitacji Leczniczej w Tarnobrzegu
Marta Nowak

Otrzymują:

1. adresat
2. Wydział Edukacji, Zdrowia, Sportu i Kultury
3. a/a

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO OŚRODKA REHABILITACJI
LECZNICZEJ W TARNOBRZEGU**

Tarnobrzeg 26.05.2023

SPIS TREŚCI

- I. Dane jednostki.
 - II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy – 2022.
 - III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe 2023-2025.
 - IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Samodzielnego Publicznego Ośrodka Rehabilitacji Leczniczej w Tarnobrzegu.
-

I. Dane jednostki

Nazwa pełna: **Samodzielny Publiczny Ośrodek Rehabilitacji Leczniczej
w Tarnobrzegu**

Nazwa skrócona: **SPORL**

Siedziba: **39-400 Tarnobrzeg, ul. Targowa 4**

REGON: **830406490**

NIP: **867-18-82-876**

Przedmiotem działalności SPORL jest świadczenie usług w zakresie leczenia, rehabilitacji ruchowej i profilaktyki dla dorosłych, dzieci i młodzieży – kod PKD 86.90 A. Organem założycielskim jest Rada Miasta Tarnobrzega.

Rozpoczęcie działalności SPORL nastąpiło 01.01.1999r.

Rejestracji dokonał Sąd Rejonowy wydział V Gospodarczy w Tarnobrzegu wpisując SPORL dniu 30.07.1999r. w Rejestrze publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem POZ – 42. Aktualnym właściwym dla SPORL sądem jest Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, który dnia 30.04.2001r. wpisał SPORL do Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji, publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS:0000009574.

W dniu 07.06.2001r. Wojewoda Podkarpacki wpisał SPORL do rejestru zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 270 (nr księgi rejestrowej 18-00270).

W dniu 31.10.2012r. Wojewoda Podkarpacki wpisał SPORL do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą pod nr księgi 000000010186.

SPORL nie posiada oddziałów zamiejscowych.

W skład jednostki wchodzi komórki organizacyjne:

1. Dział Rehabilitacji Leczniczej, w tym:
 - a. Lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna,
 - b. Rehabilitacji dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego w ośrodku / oddziale dziennym,
 - c. Rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku / oddziale dziennym,
 - d. Fizjoterapia ambulatoryjna: Fizykoterapia, Kinezyterapia, Masaż leczniczy,
2. Dział Medycyny Pracy,
3. Dział Profilaktyki,
4. Dział Ekonomiczno – Administracyjny.

Misją SPORL jest zapewnienie kompleksowych świadczeń rehabilitacyjnych przez doświadczony i kompetentny personel w bezpiecznych warunkach, a więc przywracanie sprawności, poprawa jakości życia i pełne wykorzystanie potencjału rozwojowego każdego pacjenta mieszkającego w Tarnobrzegu i okolicach Tarnobrzega. Misję tę spełniamy poprzez specjalistyczną diagnostykę i terapię w ramach leczenia ambulatoryjnego, ustawicznie podnosząc jakość świadczeń, doskonaląc umiejętności personelu, dostosowując się do potrzeb i oczekiwań pacjentów, poprawiając warunki hospitalizacji pacjentów oraz pracy personelu.

l.

Raport sporządzono dla Samodzielnego Ośrodka Rehabilitacji Leczniczej w Tarnobrzegu na podstawie art. 53a. ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. z 2022 poz. 633).

Raport, został przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego rok obrotowy 2022 i zawiera w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Samodzielnego Ośrodka Rehabilitacji Leczniczej w Tarnobrzegu.

Analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, dokonano na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych ustalonych Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 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 poz. 832).

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy 2022

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej - WERSJA MAKSYMALNA			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2022	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,01	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,01	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,03	3
		1. Razem:	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	3,98	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	3,98	10
		1. Razem:	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	43,15	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	3,51	7
		1. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	34,91	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,94	8
		1. Razem:	18
Łączna wartość punktów			57

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2022 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 57 punktów, co stanowi 81,43% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

h.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne lata obrotowe 2023-2025

1. Wskaźniki zyskowności

1)	Wskaźnik zyskowności netto (%)
	$\text{wynik netto} \times 100\%$
	$\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}$

Lp.	Składniki	2022	2023	2024	2025
1	Wynik netto	41 569	49 810	50 710	54 200
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 787 705	2 964 454	3 055 000	3 100 000
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
4	Pozostałe przychody operacyjne	358 323	360 500	250 000	250 000
5	Przychody finansowe	3	100	310	350

Wyniki	2022	2023	2024	2025
	0,01	0,01	0,02	0,02

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023	Ocena jedn. 2024	Ocena jedn. 2025
1	poniżej 0,0%	0				
2	od 0,0% do 2,0%	3	3	3	3	3
3	powyżej 2% do 4%	4				
4	powyżej 4%	5				

2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)

	$\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%$
	$\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}$

Lp.	Składniki	2022	2023	2024	2025
1	Wynik z działalności operacyjnej	41 984	49 710	50 400	53 850
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 787 705	2 964 454	3 055 000	3 100 000
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
4	Pozostałe przychody operacyjne	358 323	360 500	250 000	250 000

Wyniki	2022	2023	2024	2025
	0,01	0,01	0,02	0,02

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023	Ocena jedn. 2024	Ocena jedn. 2025
1	poniżej 0,0%	0				
2	od 0,0% do 3,0%	3	3	3	3	3
3	powyżej 3% do 5%	4				
4	powyżej 5%	5				

3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)						
Wynik netto x 100% Średni stan aktywów						
Lp.	Składniki	2022	2023	2024	2025	
1	Wynik netto	41 569	49 810	50 710	54 200	
2	Średni stan aktywów	1 430 910	1 489 346	1 483 494	1 515 325	
Wyniki		2022	2023	2024	2025	
		0,03	0,03	0,03	0,04	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023	Ocena jedn. 2024	Ocena jedn. 2025
1	poniżej 0,0%	0				
2	od 0,0% do 2,0%	3	3	3	3	3
3	powyżej 2% do 4%	4				
4	powyżej 4%	5				

2. Wskaźniki płynności

1) Wskaźnik bieżącej płynności						
aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)						
zobowiązania kótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe						
Lp.	Składniki	2022	2023	2024	2025	
1	Aktawa obrotowe	919 810	872 511	823 143	847 581,87	
2	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	
3	Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe (czynne)	1 813	1 500	1 500	1 500,00	
4	Zobowiązania krótkoterminowe	177 183	125 322	92 578	100 039,26	
5	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	
6	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	53 541	53 000	55 000	58 000	
Wyniki		2022	2023	2024	2025	
		3,98	4,88	5,57	5,35	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023	Ocena jedn. 2024	Ocena jed. 2025
1	poniżej 0,60	0				
2	od 0,60 do 1,00	4				
3	od 1,00 do 1,50	8				
4	powyżej 1,50 do 3,00	12				
5	powyżej 3,00 lub jeżeli zob krótk. = 0	10	10	10	10	10

2) Wskaźnik szybkiej płynności						
aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy						
zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe						
Lp.	Składniki	2022	2023	2024	2025	
1	Aktwa obrotowe	919 810	872 511	823 143	847 581,87	
2	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	
3	Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe	1 813	1 500	1 500	1 500,00	
4	Zapasy	0	0	0	0,00	
4	Zobowiązania krótkoterminowe	177 183	125 322	92 578	100 039,26	
5	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	
6	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	53 541	53 000	55 000	58 000	
Wyniki		2022	2023	2024	2025	
		3,98	4,86	5,57	5,35	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023	Ocena jedn. 2024	Ocena jedn. 2025
1	poniżej 0,50	0				
2	od 0,50 do 1,00	8				
3	od 1,00 do 2,50	13				
4	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterm. = 0	10	10	10	10	10

3. Wskaźniki efektywności						
1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)						
Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)						
Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów						
Lp.	Składniki	2022	2023	2024	2025	
1	Średni stan należności z tyt. dostaw i usług	329 559	356 698	320 229	302 846	
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 787 705	2 964 454	3 055 000	3 100 000	
3	Przychody netto ze sprzed.towarów i materiałów	0	0	0	0	
Wyniki		2022	2023	2024	2025	
		43,15	43,92	38,26	35,66	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023	Ocena jedn. 2024	Ocena jedn. 2025
1	poniżej 45 dni	3	3	3	3	3
2	od 45 dni do 60 dni	2				
3	od 61 dni do 90 dni	1				
4	powyżej 90 dni	0				

h.

2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)						
Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)						
Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów						
Lp.	Składniki	2022	2023	2024	2025	
1	Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług	26 793	27 860	28 000	27 500	
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 787 705	2 964 454	3 055 000	3 100 000	
3	Przychody netto ze sprzed.towarów i materiałów	0	0	0	0	
Wyniki		2022	2023	2024	2025	
		3,51	3,43	3,35	3,24	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023	Ocena jedn. 2024	Ocena jed. 2025
1	do 60 dni	7	7	7	7	7
2	od 61 dni do 90 dni	4				
3	powyżej 90 dni	0				

4. Wskaźniki zadłużenia

1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)						
(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%						
Aktywa razem						
Lp.	Składniki	2022	2023	2024	2025	
1	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	
2	Zobowiązania krótkoterminowe	177 183	125 322	92 578	100 039	
3	Rezerwy na zobowiązania	348 472	273 000	275 000	278 000	
4	Aktywa razem	1 505 747	1 472 944	1 494 043	1 536 607	
Wyniki		2022	2023	2024	2025	
		34,91	27,04	24,60	24,60	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023	Ocena jedn. 2024	Ocena jed. 2025
1	poniżej 40 %	10	10	10	10	10
2	od 40 % do 60 %	8				
3	powyżej 60 % do 80 %	3				
4	powyżej 80 %	0				

2) Wskaźnik wypłacalności						
Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania						
Fundusz własny						
Lp.	Składniki	2022	2023	2024	2025	
1	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0,00	
2	Zobowiązania krótkoterminowe	177 183	125 322	92 578	100 039	
3	Rezerwy na zobowiązania	348 472	273 000	275 000	278 000	
4	Fundusz własny	561 108	610 918	661 628	715 828	
Wyniki		2022	2023	2024	2025	
		0,94	0,65	0,56	0,53	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023	Ocena jedn. 2024	Ocena jedn. 2025
1	od 0,00 do 0,50	10				
2	od 0,51 do 1,00	8	8	8	8	8
3	od 1,01 do 2,00	6				
4	od 2,01 do 4,00	4				
5	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0	—			

h.

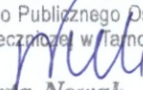
Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej									
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2022	Ocena	Wartość wskaźnika 2023	Ocena	Wartość wskaźnika 2024	Ocena	Wartość wskaźnika 2025	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,01	3	0,01	3	0,02	3	0,02	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,01	3	0,01	3	0,02	3	0,02	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,03	3	0,03	3	0,03	3	0,04	3
		1. Razem:	9	1. Razem:	9	1. Razem:	9	1. Razem:	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	3,98	10	4,88	10	5,57	10	5,35	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	3,98	10	4,88	10	5,57	10	5,35	10
		2. Razem:	20	2. Razem:	20	2. Razem:	20	2. Razem:	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	43,15	3	43,92	3	38,26	3	35,66	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	3,51	7	3,43	7	3,35	7	3,24	7
		3. Razem:	10	3. Razem:	10	3. Razem:	10	3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	34,91	10	27,04	10	24,60	10	24,60	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,94	8	0,65	8	0,56	8	0,53	8
		4. Razem:	18	4. Razem:	18	4. Razem:	18	4. Razem:	18
Łączna wartość punktów			57		57		57		57

2.

IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową SPORL.

Istotne czynniki mające wpływ na prawidłowe funkcjonowanie oraz na sytuację ekonomiczno-finansową Samodzielnego Ośrodka Rehabilitacji Leczniczej w latach przyszłych:

- a) niepewność związana ze zmniejszeniem finansowania przez płatnika finansowego tj. Narodowy Fundusz Zdrowia - zmiana kontraktowania świadczeń,
- b) niepewność związana z finansowaniem wykonanych ponadlimitów,
- c) planowany przez Ministra Zdrowia wzrost wynagrodzeń pracowników wykonujących zawód medyczny oraz pracowników działalności podstawowej, innej niż wykonujących zawód medyczny, nie wskazując źródła ich finansowania,
- d) brak lekarzy specjalistów do czego obliguje kontrakt z NFZ,
- e) planowana reforma służby zdrowia w tym likwidacja Narodowych Funduszy Zdrowia, co skutkuje brakiem jasnej sytuacji dotyczącej płatnika w dalszym okresie funkcjonowania i finansowania,
- f) niejasne i nieprzejrzyste przepisy prawa,
- g) pandemia – COVID-19,
- h) znaczący wzrost cen mediów tj.: energii elektrycznej, gazu, wody itp.

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Ośrodka
Rehabilitacji Leczniczej w Tarnobrzegu

Maria Nowak