## Ziņojums par finanšu mērķu izpildi 2021.g.

Slimnīcas vidēja termiņa attīstības stratēģijā 2021. – 2025.g. ir noteikti Finanšu mērķi. Slimnīca veica faktiski 2021.gada finanšu mērķu salīdzinājumu ar plānoto. Ieņēmumu, rentabilitātes un atdeves rādītāji ir labāki nekā plānots sakarā ar to, ka bija ieņēmumu palielinājums ir no valsts apmaksātiem pakalpojumiem 2021.gadā sakarā ar Covid-19 pandēmiju. Maksātspējas / finanšu stabilitātes, likviditātes rādītāji ir ar nelielām novirzēm, tekošā, absolūtā likviditāte ir augstāka nekā plānots sakarā ar naudas uzkrājumu kontos Slimnīcas 2.stāva renovācijai. Darba samaksas rādītāji ir augstāki nekā plānots, jo sakarā ar Covid-19 pandēmiju tika maksātas piemaksas par darbu paaugstināta riska apstākļos, kā arī sakarā ar darbinieku slimošanu (Covid-19 infekcija) vairāk bija virsstundas. Kā arī sakarā ar Covid-19 pandēmiju, debitoru parādu, krājumu aprite ir lēnāka nekā plānots (skat. tabulu nr.3).

Slimnīcas pakalpojumiem, kuru attīstība ir plānota ar šajā stratēģijā plānotajām investīcijām, ir noteikti finanšu mērķi. Šo mērķu izpilde 2021.gadā salīdzinot ar plānoto ir sekojoša:

* Rehabilitācijas pakalpojumu izpilde par 18% vairāk nekā plānots,
* Plastiskās ķirurģijas maksas operācijas, bariartrijas operācijas, kā arī citu maksas operāciju izpilde, dienas stacionāra pakalpojumu izpilde, īslaicīgās ķirurģijas pakalpojumu izpilde mazāka nekā plānots, jo Covid-19 pandēmijas dēļ ar 2020.gada 3.decembri valstī tika ierobežota plānveida stacionāro (t.sk. dienas stacionārs, plānveida operācijas, veselības tūrisma aktivitātes) veselības aprūpes pakalpojumu sniegšana Slimnīcā līdz epidemioloģiskās situācijas stabilizācijai,
* Mājas aprūpes pakalpojumu izpilde par 32% vairāk nekā plānots. (skat. tabulu nr.1).

Tabula Nr.1

**Finanšu mērķu izpilde 2021.gadā**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nr.p.k. | **Rezultatīvais rādītājs** | **Plāns - Mērķa vērtība** | faktiski | faktiski | faktiski | salīdzinājums, fakt. / plānoto 2021.g. |
| 2021.g. | 2022.g. | 2023.g. | 2024.g. | 2025.g. | 2019.g. | 2020.g. | 2021.g. |
|   | **Finanšu rādītāji:** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   | **Ieņēmumi, rentabilitāte un atdeve:** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 1 | Neto apgrozījuma pieauguma temps pret iepriekšējo gadu | 8.4% | 8.0% | 7.0% | 8.5% | 8.7% | 13.3% | 16.1% | 23.1% | 275 |
| 2 | Neto peļņas rentabilitāte (Neto peļņa / neto apgrozījumu) | -1.67 | -1.78 | -1.31 | 1.57 | 3.03 | -0.38 | 4.59 | 5.16 |   |
| 3 | Bruto peļņas rentabilitāte (Bruto peļņa / neto apgrozījumu) | 1.3 | 1.3 | 1.8 | 5.2 | 7.6 | 4.08 | 9.15 | 9.96 | 797 |
| 4 | EBIDTA, EUR (peļņa pirms procentu, nodokļu, nolietojuma atskaitījumiem) | 825 237 | 897 301 | 995 085 | 1 065 422 | 1 087 643 | 630998 | 909056 | 1034016 | 125 |
| 5 | EBIDTA rentabilitāte , %  | 9.7 | 9.7 | 10.1 | 9.9 | 9.3 | 8.2 | 13.7 | 13.3 | 137 |
| 6 | EBIT, EUR (peļņa pirms procentu un nodokļu atskaitījumiem) | 209 192 | 247 608 | 400 383 | 494 292 | 701 846 | 286742 | 732372 | 994133 | 475 |
| 7 | EBIT rentabilitāte, % | 2.4 | 2.7 | 4.1 | 4.6 | 6 | 3.7 | 8.2 | 9.1 | 379 |
| 8 | Pašu kapitāla atdeve (ROE) (tīrā peļņa / pašu kapitālu), % | -2.30% | -2.70% | -2.20% | 2.70% | 5.40% | -0.49% | 6.33% | 7.50% |   |
| 9 | Aktīvu atdeve (ROA) (tīrā peļņa / aktīviem), % | -1.50% | -1.80% | -1.30% | 1.80% | 3.80% | -0.31% | 4.16% | 5.23% |   |
|   | **Maksātspēja / finanšu stabilitāte, likviditāte** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 10 | Saistības pret pašu kapitālu (Finanšu svira) | 0.46 | 0.48 | 0.6 | 0.51 | 0.43 | 0.58 | 0.52 | 0.44 | 96 |
| 11 | Saistību īpatsvars bilancē (Saistības pret aktīvu kopapjomu) | 0.32 | 0.32 | 0.37 | 0.34 | 0.3 | 0.37 | 0.34 | 0.3 | 94 |
| 12 | Tekošā (kopējā) likviditāte (apgrozāmie Līdzekļi / īstermiņa Saistības) | 0.55 | 0.59 | 0.49 | 0.58 | 0.81 | 0.86 | 1.09 | 1.37 | 249 |
| 13 | Absolūtā likviditāte (naudas līdzekļi + īstermiņa vērtspapīri) / īstermiņa.saistības) | 0.37 | 0.4 | 0.3 | 0.36 | 0.56 | 0.67 | 0.75 | 0.98 | 265 |
| 14 | Autonomijas koeficients = pašu kapitāls /aktīviem | 0.68 | 0.68 | 0.63 | 0.66 | 0.7 | 0.63 | 0.66 | 0.7 | 103 |
| 15 | Sabalansēts budžets (peļņa vai zaudējumi) | -142 733 | -164 156 | -129 707 | 168 639 | 352 931 | -29164 | 408109 | 564745 |   |
|   |  **valsts apmaksāto pakalpojumu ieņēmumi** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 16 | darba samaksa (ar soc. Apdroš. oblig. Iemaksām) pret valsts apmaksāto pakalpojumu ieņēmumiem un pacientu iemaksas, % | 86.8 | 87.5 | 89 | 87.5 | 87.4 | 84.1 | 80.9 | 82 | 94 |
| 17 | valsts apmaksāto pakalpojumu ieņēmumi un pacientu iemaksu īpatsvars pret kopējiem ieņēmumiem | 73.3 | 73.9 | 74.5 | 75.8 | 77.4 | 71.5 | 73.7 | 81 | 111 |
|   | **Efektivitāte** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 18 | Darba samaksas izdevumi (ar soc. Apdroš. oblig. Iemaksām) pret kopējiem ieņēmumiem, % | 70.4 | 71.3 | 71.7 | 72.6 | 73.9 | 67.8 | 66.9 | 71.7 | 102 |
| 19 | Administrācijas darba samaksa (ar soc. Apdroš. oblig. Iemaksām) pret kopējiem ieņēmumiem | 5.1 | 5 | 4.9 | 4.8 | 4.6 | 4.2 | 4.6 | 5.2 | 102 |
| 20 |  debitoru parādu aprites koeficients (K11) aprēķina pēc formulas:K11 = neto apgrozījums / vidēja debitoru parādu summa = debitoru parādu aprites reizes gadā | 47.9 | 58 | 63.8 | 69.4 | 76.5 | 36.6 | 24.3 | 20.9 | 44 |
| 21 |  šo koeficientu izsaka dienās (K12), K12 = 365 / K11 =Debitoru parādu aprites dienu skaits | 7.6 | 6.3 | 5.8 | 5.3 | 4.8 | 10.0 | 15 | 17.4 | 229 |
| 22 | Krājumu aprites koeficientsK7 = realizētās produkcijas ražošanas izmaksas / krājumu vidējais atlikums = krājumuaprites reizes gadā | 61.6 | 85.6 | 91.1 | 95.4 | 101 | 77.4 | 49.2 | 58.6 | 95 |
| 23 |  šo koeficientu izsaka dienās (K8), K8 = 365 / K7 =krājumu aprites dienu skaits | 5.9 | 4.3 | 4 | 3.8 | 3.6 | 4.7 | 7.4 | 6.2 | 105 |
|   | **Atsevišķu veselības aprūpes pakalpojumu ieņēmumi:** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 23 | Rehabilitācijas pakalpojumi (fizioterapeita konsultācijas, vingrošana, fizikālā terapija, masāžas, rehabilitologa konsultācijas)  | **101584** | **106663** | **111996** | **128796** | **167435** | **92475** | **96385** | **120335** | 118 |
|   | **valsts apmaksāto pakalpojumu ieņēmumi** | **52480** | **55104** | **57859** | **66538** | **86500** | **47835** | **61954** | **76239** | 145 |
|   | Fizikālā terapija  | 2907 | 3053 | 3205 | 3686 | 4792 | 2769 | 1821 | 373 | 13 |
|   | rehabilitācija (ārstniec. Vingroš., masāžas, konsultācijas) | 49573 | 52051 | 54654 | 62852 | 81707 | 45066 | 60133 | 75866 | 153 |
|   | valsts apmaksāto pakalpojumu ieņēmumu pieaugums pret iepriekšējo periodu, % |   | 5 | 5 | 15 | 30 | 59 | 30 | 23 |   |
|   | **maksas pakalpojumu ieņēmumi** | **49104** | **51559** | **54137** | **62258** | **80935** | **44640** | **34431** | **44096** | 90 |
|   | Fizioterapeits (12 kods) | 3240 | 3401 | 3572 | 4107 | 5339 | 2945 | 2025 | 2395 | 74 |
|   | Masāžas | 1228 | 1289 | 1353 | 1556 | 2023 | 1116 | 1204 | 804 | 65 |
|   | ārstnieciskā vingrošana: (33 kods un 80 kods) | 15520 | 16296 | 17111 | 19677 | 25580 | 14109 | 9813 | 12346 | 80 |
|   | Fizikālā terapija (kods 13 kods) | 28368 | 29786 | 31276 | 35967 | 46757 | 25789 | 21012 | 26985 | 95 |
|   | rehabilitologa konsultācijas | 749 | 787 | 826 | 950 | 1235 | 681 | 377 | 1566 | 209 |
|   | maksas pakalpojumu ieņēmumu pieaugums pret iepriekšējo periodu, % |   | 5 | 5 | 15 | 30 | 56 | -23 | 28 |   |
| 24 | Plastiskās ķirurģijas maksas operācijas (uzsāka 2018.g.) | 398119 | 177363 | 185605 | 193946 | 205521 | 442354 | 486888 | 239481 | 60 |
|   | maksas pakalpojumu ieņēmumi | **398119** | **177363** | **185605** | **193946** | **205521** | **442354** | **486888** | **239481** | 60 |
|   | Plastiskās ķirurģijas un Rekonstr. ķirurģ. Operācijas ambulatori (kods 409) | 37755 | 39643 | 41625 | 43706 | 45891 | 41950 | 42228 | 38925 | 103 |
|   | Plastiskās ķirurģijas un Rekonstr. ķirurģ. Operācijas stacionārā (kods 410) | 360364 | 137720 | 143980 | 150240 | 159630 | 400404 | 444660 | 200556 | 56 |
|   | maksas pakalpojumu ieņēmumu pieaugums pret iepriekšējo periodu, % |   |   |   |   |   | 354 | 10 | -51 |   |
| 25 | Bariartrijas operācijas (maksas operācijas)  | 125200 | 137720 | 143980 | 153370 | 165890 | 98629 | 18780 | 25040 | 20 |
|   | maksas pakalpojumu ieņēmumu pieaugums pret iepriekšējo periodu, % |   | 10 | 5 | 7 | 8 | 0 | -81 | 33 |   |
| 26 | Maksas operācijas (ķirurģija, ginekoloģija, traumatoloģija, rekonstruktīvā ķirurģija, neskaitot bariatriju, plastisko ķirurģiju) | 229392 | 236274 | 243362 | 250663 | 258183 | 253753 | 224837 | 186300 | 81 |
|   | maksas operāciju ieņēmumi | **229392** | **236274** | **243362** | **250663** | **258183** | **253753** | **224837** | **186300** | 81 |
|   | Ķirurģija (11 kods) | 195649 | 201518 | 207564 | 213791 | 220205 | 217388 | 197957 | 157525 | 81 |
|   | Vēnu skleroterapija (292 kods) | 8038 | 8279 | 8528 | 8783 | 9047 | 7804 | 7330 | 6420 | 80 |
|   | Ginekoloģija (38 kods) | 25705 | 26476 | 27270 | 28089 | 28931 | 28561 | 19550 | 22355 | 87 |
|   | maksas operāciju ieņēmumu pieaugums pret iepriekšējo periodu, % |   | 3 | 3 | 3 | 3 | 26 | -11 | -17 |   |
| 27 | Mājas aprūpes pakalpojumi (arī fizioterapijas mājas aprūpe) | 244364 | 256630 | 269515 | 283050 | 297267 | 232685 | 294653 | 321419 | 132 |
|   | valsts apmaksāto pakalpojumu ieņēmumi | 243390 | 255560 | 268337 | 281754 | 295842 | 231800 | 293879 | 320554.6 | 132 |
|   | valsts apmaksāto pakalpojumu ieņēmumu pieaugums pret iepriekšējo periodu, % |   | 105 | 105 | 105 | 105 | 16 | 27 | 9 |   |
|   | maksas pakalpojumu ieņēmumi | 974 | 1071 | 1178 | 1296 | 1425 | 885 | 774 | 864 | 89 |
|   | maksas pakalpojumu ieņēmumu pieaugums pret iepriekšējo periodu, % |   | 10 | 10 | 10 | 10 | 151 | -13 | 12 |   |
| 28 | iekšķīgo slimību dienas stacionāra pakalpojumi | 41921 | 46113 | 50725 | 55797 | 61377 | 44597 | 36770 | 27742 | 66 |
|   | valsts apmaksāto pakalpojumu ieņēmumi | 41921 | 46113 | 50725 | 55797 | 61377 | 44597 | 36770 | **27742** | 66 |
|   | valsts apmaksāto pakalpojumu ieņēmumu pieaugums pret iepriekšējo periodu, % |   | 10 | 10 | 10 | 10 | 15 | -18 | -25 |   |
| 29 | Ķirurģijas profila dienas stacionāra pakalpojumi (ķirurģija, ginekoloģija, traumatoloģija, rekonstruktīvā ķirurģija) (2019.g. valsts samazināja līguma finansējumu) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   | valsts apmaksāto pakalpojumu ieņēmumi | **181007** | **190058** | **199561** | **209539** | **220016** | **192561** | **203386** | **133025** | 73 |
|   | ginekoloģijas Dienas stac. | 33246 | 34908 | 36653 | 38486 | 40410 | 35368 | 37359 | 39325 | 118 |
|   | traumatoloģijas, rekonstruktīvās ķirurģijas Dienas stac. | 85542 | 89819 | 94310 | 99025 | 103977 | 91002 | 110118 | 59295 | 69 |
|   | vispārējās ķirurģijas Dienas stac. | 62220 | 65331 | 68598 | 72027 | 75629 | 66192 | 55910 | 34404 | 55 |
|   | valsts apmaksāto pakalpojumu ieņēmumu pieaugums pret iepriekšējo periodu, % |   | 5 | 5 | 5 | 5 | -11 | 6 | -35 |   |
| 30 | Īslaicīgās Ķirurģijas pakalpojumi (ķirurģija, ginekoloģija, traumatoloģija, rekonstruktīvā ķirurģija) | 57286 | 60151 | 63158 | 66316 | 69632 | 60943 | 39894 | 32401 | 57 |
|   | valsts apmaksāto pakalpojumu ieņēmumi | 57286 | 60151 | 63158 | 66316 | 69632 | 60943 | 39894 | 32401 | 57 |
|   | valsts apmaksāto pakalpojumu ieņēmumu pieaugums pret iepriekšējo periodu, % |   | 5 | 5 | 5 | 5 | -36 | -35 | -19 |   |