

**Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Imielnie**
28-313 Imielno, ul. Cmentarna 5
NIP 656-185-58-83, Regon 290035143

RAPORT

o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Imielnie

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikujące

Nazwa	Gminny Ośrodek Zdrowia w Imielnie
Adres	28-313 Imielno, ulica Gmentarna 5
Akt założycielski	Uchwała nr II/16/98 Urzędu Gminy Imielno z dnia 12.XI 1998r. w sprawie przekształcenia Statutu, zatwierdzony uchwałą nr II/16/98 Urzędu Gminy z dnia 12.XI.1998 r. z późniejszymi zmianami
Organ rejestrowy i data rejestracji	Krajowy Rejestr Sądowy – rejestr stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej, prowadzony przez Sąd Rejonowy – Kielce, IX Wydział Gospodarczy KRS. Księga rejestrowa prowadzona przez Wojewodę Kieleckiego pod nr 0000011857. Data rejestracji 09.09.1993 rok
KRS	Nr 0000011857
Regon	290035143
NIP	656-185-58-83

Przedmiotem działania Jednostki jest:

udzielanie świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych osobom ubezpieczonym oraz innym osobom, uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów – nieodpłatnie, za częściową odpłatnością lub całkowitą odpłatnością.

Zakres świadczeń obejmuje:

- prowadzenie opieki w zakresie POZ,
- poradnie stomatologiczną.

Kierownik Jednostki

Do reprezentowania Jednostki oraz składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych i niemajątkowych oraz podpisywania umów i pism w imieniu Jednostki uprawniony jest Po. Kierownik Jednostki Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Ewa Rogowska

Średnioroczne zatrudnienie w 2019 roku

W przeliczeniu na pełne etaty średnioroczne zatrudnienie wynosiło 10 osób.

Zatrudnienie w Gminnym Ośrodku Zdrowia				
Grupa pracownicza	Łącznie zatrudnionych	Umowa o prace	kontrakt	zlecenie
Lekarze	7	2	5	
Pielęgniarki i położne	5	5	-	
Administracja	1	1	-	
Informatyk	1		-	
Personel-pomocniczo gospodarczy	2	2	-	
Pozostały personel	1	-	-	

I. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ OŚRODKA za 2019 rok

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 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 2019 rok

Wskaźniki ekonomiczne

- zyskowności

- o Wskaźnik zyskowności netto osiągnął poziom na dzień 31 grudnia 2019 roku- 2,76%
- o Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej wynosił na dzień 31 grudnia 2019 roku – 2,76 %.
- o Wskaźnik zyskowności aktywów wynosił na dzień 31 grudnia 2019 rok-7,86%

- Płynności finansowej

- o Wskaźnik bieżącej płynności osiągnął poziom na dzień 31.12.2019 rok- 0%
- o Wskaźnik szybkiej płynności wynosił na dzień 31.12.2019 rok – 0%

- Pomiaru efektywności zarządzania przepływami finansowymi

- o Wskaźnik rotacji należności (w dniach) – 2 dni
- o Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) – 1 dzień

- Zadłużenia

- o Wskaźnik zadłużenia aktywów – 30%
 - o Wskaźnik wypłacalności -0,49%
-

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. 1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	2,76	4
	2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	2,76	4
	3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	7,86	5
		Razem	13
1. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0	10
			Razem
2. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	15	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	3	7
			Razem
3. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	30	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,49	10
			Razem
Łączna wartość punktów			63

2. Ocena kontynuacji działalności

W wyniku przeprowadzonej analizy wskaźników sporządzonych na podstawie sprawozdania finansowego, za 2019 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 63 punktów co stanowi 90% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno finansowej jednostki.

(Analiza przypisanych punktów poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej spoz.

Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku).

Uzyskanie 90% punktów w kategorii wskaźników zyskowności przy punktacji 100% wskaźników efektywności i zadłużenia oraz przy maksymalnej ocenie wskaźników płynności świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej spoz. i sprawności bieżącego zarządzania jednostką.

II. 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 została opracowana zgodnie z art.52 ustawy o działalności leczniczej SPOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono poprawę (utrzymanie) stabilności ekonomiczno-finansowej.

Prognozy oparto na dotychczasowych zasadach finansowania świadczeń podstawowej opieki zdrowotnej oraz poradnie stomatologiczną.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2020 rok.

Do prognozy przychodów na 2020-2022, przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawarty na dzień raportu.

LP	Nazwa płatnika	Rodzaj/Zakres umowy	Termin obowiązywania umowy
1	Narodowy Fundusz Zdrowia	Podstawowa Opieka Zdrowotna	Czas nieokreślony
2	Narodowy Fundusz Zdrowia	Leczenie stomatologiczne	31.12.2020

Prognoza przychodów na lata 2020-2022 w podstawowej opiece zdrowotnej została sporządzona wg zasad rozliczeń wynikających z obecnie obowiązującej umowy.

Prognoza przychodów w zakresie leczenie stomatologiczne opiera się również na dotychczasowych warunkach, ponieważ zmiana ustawy o finansowaniu świadczeń ze środków publicznych zakłada przedłużenie tych umów do 31.12.2020 roku.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki inwestycyjne i zakup środków trwałych na lata 2020-2022.

Wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej prognoza na lata 2020-2022

Wskaźniki :

- zyskowności

- Wskaźnik zyskowności netto osiągnął poziom na dzień 31 grudnia 2020 roku-3,2%
- Wskaźnik zyskowności netto osiągnął poziom na dzień 31 grudnia 2021 roku-2,98%
- Wskaźnik zyskowności netto osiągnął poziom na dzień 31 grudnia 2022 roku-2,98%

- Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej wynosił na dzień 31 grudnia 2020 roku – 2,94 %.
- Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej wynosił na dzień 31 grudnia 2021 roku – 2,90 %.

- o Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej wynosił na dzień 31 grudnia 2022 roku – 2,90 %.
- o Wskaźnik zyskowności aktywów wynosił na dzień 31 grudnia 2020 rok-10,34%
- o Wskaźnik zyskowności aktywów wynosił na dzień 31 grudnia 2021 rok-10,70%
- o Wskaźnik zyskowności aktywów wynosił na dzień 31 grudnia 2022 rok-10,70%

- Płynności finansowej

Wskaźnik bieżącej płynności osiągnął poziom na dzień 31.12.2020 rok- 0 %

- o Wskaźnik bieżącej płynności osiągnął poziom na dzień 31.12.2021 rok- 0%
- o Wskaźnik bieżącej płynności osiągnął poziom na dzień 31.12.2022 rok- 0%

- o Wskaźnik szybkiej płynności wynosił na dzień 31.12.2020 rok – 0%
- o Wskaźnik szybkiej płynności wynosił na dzień 31.12.2021 rok – 0%
- o Wskaźnik szybkiej płynności wynosił na dzień 31.12.2022 rok – 0%

- Pomiaru efektywności zarządzania przepływami finansowymi

- o Wskaźnik rotacji należności (w dniach) 2020 rok – 35 dni
- o Wskaźnik rotacji należności (w dniach) 2021 rok – 33 dni
- o Wskaźnik rotacji należności (w dniach) 2022 rok – 33 dni

- o Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) 2020 rok– 2 dni
- o Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) 2021 rok – 2 dni
- o Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) 2022 rok – 2 dni

- Zadłużenia

- o Wskaźnik zadłużenia aktywów 2020 rok – 20,79%
- o Wskaźnik zadłużenia aktywów 2021 rok –13,57 %
- o Wskaźnik zadłużenia aktywów 2022 rok -13,57 %

- o Wskaźnik wypłacalności 2020 rok -0,30%
 - o Wskaźnik wypłacalności 2021 rok –0,17%
 - o Wskaźnik wypłacalności 2022 rok -0,17%
-

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2020			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. 1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	3,2	4
	2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	2,94	4
	3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	10,34	5
		Razem	13
1. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0	10
			Razem
2. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	35	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	2	7
			Razem
3. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	20,79	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,30	10
			Razem
Łączna wartość punktów			63

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2021			
Grupa	wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. 1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	2,98	4
	2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	2,90	3
	3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	10,70	5
		Razem	12
1. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0	10
			Razem
2. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	33	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	2	7
			Razem
3. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	13,57	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,17	10
			Razem
Łączna wartość punktów			62

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2022			
Grupa	wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. 1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	2,98	4
	2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	2,90	3
	3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	10,7	5
		Razem	12
1. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0	10
			Razem
2. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	33	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	2	7
			Razem
3. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	13,57	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,17	10
			Razem
Łączna wartość punktów			62

Podstawowa działalnością działalności Gminnego Ośrodka Zdrowia w Imielnie jest zapewnienie dostępu do wysokiej jakości usług zdrowotnych mających zapewnić poczucie bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentom z gminy Imielno

Podstawowym źródłem finansowania Ośrodka są:

- środki finansowe pochodzące ze świadczeń zdrowotnych w ramach zawartych kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku.

Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane ze środków NFZ jest zaspakajanie w sposób ciągły i trwały obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych.

Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Mimo dobrej prognozy na lata 2020-2022 istnieją zagrożenia między innymi:

1. Problem demograficzny brak kadr medycznych i problem zastępstwa pokoleniowego , co może spowodować presję na podwyżki płac
2. Szybko rozwijająca się konkurencja krajowa publicznych i niepublicznych zakładów opieki zdrowotnej.
3. Mało czytelne zasady kontraktowania świadczeń zdrowotnych, niejednolite i mało efektywne.
4. Brak możliwości planowania ze względu na jednoroczne kontrakty o udzielanie świadczeń medycznych, - ograniczanie samodzielności zakładów opieki zdrowotnej
5. Zwiększająca się liczba osób starszych w społeczeństwie jest równoznaczna ze zwiększającą się liczbą potencjalnych pacjentów Ośrodka
6. Ograniczona możliwość zwiększania przychodów w ramach kontraktów z NFZ

p.o. Kierownik
Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Imielnie
Ewa Rogowska

.....
Ewa Rogowska

Po. Kierownik

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
