

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
Gminny Ośrodek Zdrowia
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.**

Gminny Ośrodek Zdrowia w Imielnie

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikujące

Nazwa	Gminny Ośrodek Zdrowia w Imielnie
Adres	28-313 Imielno ulica Cmentarna 5
Akt założycielski	Uchwała nr II/16/98 Urzędu Gminy Imielno z dnia 12.XI 1998r. w sprawie przekształcenia, Statut 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 – nieodpłatne, za częściową odpłatnością lub całkowitą odpłatnością.

Zakres świadczeń obejmuje:

- prowadzenie opieki w zakresie POZ,
- prowadzenie leczenia przez poradnie specjalistyczne,
- stomatologiczna.

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 Kierownik Jednostki.

Ewa Rogowska – Kierownik Gminnego Ośrodka Zdrowia w Imielnie

Średnioroczne zatrudnienie

W przeliczeniu na pełne etaty średnioroczne zatrudnienie wynosiło 9 osób.

Zatrudnienie w Gminnym Ośrodku Zdrowia				
Grupa pracownicza	Łącznie zatrudnionych	Umowa o pracę	kontrakt	zlecenie
Lekarze	5	2	3	
Pielęgniarki i asystentka stomatologiczna	5	4	-	
Administracja	1	1	-	
Informatyk	1		-	
Personel-pomocniczo gospodarczy	2	2	-	
Pozostały personel	1	-	-	

I. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ OŚRODKA za 2020 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 2020 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 2020 rok

Wskaźniki ekonomiczne

-zyskowości

- o Wskaźnik zyskowości netto osiągnął poziom na dzień 31 grudnia 2020 roku- 0,95%
- o Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej wynosił na dzień 31 grudnia 2020 roku – 0,95 %.
- o Wskaźnik zyskowości aktywów wynosił na dzień 31 grudnia 2020 rok-3,01%

-Płynności finansowej

- o Wskaźnik bieżącej płynności osiągnął poziom na dzień 31.12.2020 rok- 32,3%
- o Wskaźnik szybkiej płynności wynosił na dzień 31.12.2020 rok – 32,3%

- Pomiaru efektywności zarządzania przepływami finansowymi

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

-Zadłużenia

- o Wskaźnik zadłużenia aktywów – 14%
-

o Wskaźnik wypłacalności -0,17%

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. 1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,95	3
	2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,95	3
	3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	3,01	4
		Razem	10
1. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	32,3	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	32,3	10
			Razem
2. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	2	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	1	7
			Razem
3. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	14	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,17	10
			Razem
Łączna wartość punktów			60

2. Ocena kontynuacji działalności

W wyniku przeprowadzonej analizy wskaźników sporządzonych na podstawie sprawozdania finansowego, za 2020 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 60 punktów co stanowi 85,7% 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 spzoz.

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

Uzyskanie 85,7% punktów w kategorii wskaźników zyskowności przy punktacji 100% wskaźników efektywności i zadłużenia oraz przy maksymalnej ocenie wskaźników płynności świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej spzoz. 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 2021-2023 została opracowana zgodnie z art.52 ustawy o działalności leczniczej. Spzoz 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 podstawowej opieki zdrowotnej oraz poradnie stomatologiczną.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2021 rok .Do prognozy przychodów na 2021-2023, przyjęto ,że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień raportu

L	Nazwa płatnika	Rodzaj/Zakres umowy	Termin obowiązywania umowy
P			
1	Narodowy Fundusz Zdrowia	Podstawowa Opieka Zdrowotna	Czas nieokreślony
2	Narodowy Fundusz Zdrowia	Leczenie stomatologiczne	31.06.2021

Prognoza przychodów na lata 2021-2023 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 31.12.2021 rok.

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 2021-2023.

Wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej prognoza na lata 2021-2023

Wskaźniki :

-zyskowości

- Wskaźnik zyskowości netto osiągnął poziom na dzień 31 grudnia 2021 roku-1,08%
- Wskaźnik zyskowości netto osiągnął poziom na dzień 31 grudnia 2022 roku-2,98%
- Wskaźnik zyskowości netto osiągnął poziom na dzień 31 grudnia 2023 roku-2,98%

- Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej wynosił na dzień 31 grudnia 2021 roku – 1,08 %.
- Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej wynosił na dzień 31 grudnia 2022 roku – 2,90 %.
- Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej wynosił na dzień 31 grudnia 2023 roku – 2,90 %.

- Wskaźnik zyskowości aktywów wynosił na dzień 31 grudnia 2021 rok-3,4%
- Wskaźnik zyskowości aktywów wynosił na dzień 31 grudnia 2022 rok-3,4%
- Wskaźnik zyskowości aktywów wynosił na dzień 31 grudnia 2023 rok-3,4%

-Płynności finansowej

Wskaźnik bieżącej płynności osiągnął poziom na dzień 31.12.2021 rok- 32,3 %

- Wskaźnik bieżącej płynności osiągnął poziom na dzień 31.12.2022 rok- 32,3%
- Wskaźnik bieżącej płynności osiągnął poziom na dzień 31.12.2023 rok- 32,3%

- Wskaźnik szybkiej płynności wynosił na dzień 31.12.2021 rok – 32,3%
- Wskaźnik szybkiej płynności wynosił na dzień 31.12.2022 rok – 32,3%
- Wskaźnik szybkiej płynności wynosił na dzień 31.12.2023 rok – 32,3%

- Pomiaru efektywności zarządzania przepływami finansowymi

- Wskaźnik rotacji należności (w dniach) 2021 rok – 14 dni
 - Wskaźnik rotacji należności (w dniach) 2022 rok – 14 dni
 - Wskaźnik rotacji należności (w dniach) 2023 rok – 14 dni

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

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

o Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) 2023 rok – 2 dni

-Zadłużenia

o Wskaźnik zadłużenia aktywów 2021 rok – 15%

o Wskaźnik zadłużenia aktywów 2022 rok –15 %

o Wskaźnik zadłużenia aktywów 2023 rok -15 %

o Wskaźnik wypłacalności 2021 rok -0,20%

o Wskaźnik wypłacalności 2022 rok –0,20%

o Wskaźnik wypłacalności 2023 rok -0,20%

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2021			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. 1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	1,08	3
	2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,08	3
	3) Wskaźnik zyskowności aktywów(%)	3,4	4
		Razem	10
1. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	32,3	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	32,3	10
			Razem
2. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	14	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	2	7
			Razem
3. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	15	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,20	10
			Razem

Łączna wartość punktów	60

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 (%)	3,4	4
		Razem	11
1. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	32,3	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	32,3	10
			Razem
2. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	14	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	2	7
			Razem
3. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	15	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,20	10
			Razem
Łączna wartość punktów			61

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2023			
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 (%)	3,4	4
		Razem	11
1. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	32,3	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	32,3	10
			Razem
2. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	14	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	2	7
			Razem
3. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	15	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,20	10
			Razem
Łączna wartość punktów			61

Podstawową 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 2021-2023 istnieją zagrożenia między innymi:

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

Kierownik
Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Imielnie
Ewa Rogowska

.....
Kierownik GOZ Imielno