

Projekt

z dnia 13 czerwca 2019 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY WARLUBIE**

z dnia 25 czerwca 2019 r.

**w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Warlubiu za 2018 rok**

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 5, art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506) oraz art. 53 a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 i poz. 2219 oraz z 2019 r. poz. 492, poz. 730 i poz. 959) uchwala się, co następuje:

§ 1. Na podstawie Raportu o sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Warlubiu za 2018 rok stanowiącego załącznik do niniejszej uchwały ocenia się pozytywnie sytuację ekonomiczno – finansową Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Warlubiu.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY
Tomasz Waszkiewicz
Tomasz Waszkiewicz

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO- FINANSOWEJ

SP ZOZ GMINNEJ PRZYCHODNI W WARLUBIU za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

WSTĘP

Zgodnie z art. 53a ust.1 Ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. 2016 poz.1638) SP ZOZ Gminna Przychodnia w Warlubiu przekazuje podmiotowi tworzącemu raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej. Głównym celem raportu jest przedstawienie ekonomicznej i finansowej działalności SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu , które mogą być wykorzystywane do opracowania strategii ekonomiczno-finansowych zarówno przez podmioty lecznicze jak i podmioty je tworzące. Wykorzystane metody oraz ich wyniki wpływają na procesy podejmowania decyzji oraz na przyszłą sytuację Gminnej Przychodni. Analiza dostarcza ważnych informacji w celu podejmowania trafnych decyzji i zarządzania podmiotami leczniczymi, informacje uzyskane na etapie badań analitycznych stanowią podstawę wnioskowania perspektywicznego. Pozwala to na przygotowanie planu przyszłego funkcjonowania Gminnej Przychodni w Warlubiu w realnych warunkach ekonomicznych na obecnym rynku usług zdrowotnych, z zachowaniem konkurencyjności. Raport składa się z trzech części: analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej Gminnej Przychodni w Warlubiu za poprzedni rok obrotowy tj. 2018, z analizą wskaźnikową określoną rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12.04.2017 r. (Dz.U.2017 poz. 832) ; prognozy na kolejne trzy lata obrotowe z opisem przyjętych założeń oraz informacji o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Gminnej Przychodni w Warlubiu.

1. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2018

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	6,47	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	6,47	5
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	10,58	5
		1. Razem:	15
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	21,4	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	21,45	10
		2. Razem:	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	34	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	12	7
		3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	4,66	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,05	10
		4. Razem:	20
		Łączna wartość punktów	65

2. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe 2019,2020, 2021 wraz z opisem przyjętych założeń.

KOSZTY:

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty planowane na 2019rok	Koszty planowane na 2020 rok	Koszty planowane na 2021rok
1.	Amortyzacja	107.000	110.000	110.000
2.	Zużycie materiałów	179.500	180.500	181.000
3.	Usługi obce	551.000	553.000	553.000
4.	Podatki i opłaty	7000	7300	7500
5.	Wynagrodzenia	1.200.000	1.216.000	1.220.000
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	240.600	239.500	240.000
7.	Koszty paliwa i energii	128.900	129.000	129.500
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	21.600	22.000	22.500
	Razem:	2.435.600	2.457.300	2.463.500

PRZYCHODY:

L.p.	Wyszczególnienie	Przychody planowane na 2019rok	Przychody planowane na 2020rok	Przychody planowane na 2021rok
1.	Sprzedaż usług	2.401.600	2.405.000	2.410.000
2.	Przychody finansowe	20	40	40
3.	Pozostałe przychody operacyjne	43.600	44.000	44.500
4.	Dotacje	0	11600	12000
5.	Darowizna	0	0	0
	Razem:	2.445.220	2.460.640	2.466.540

3. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu.

W wymienionym okresie otrzymaliśmy dotację od Urzędu Gminy w Warlubiu w wysokości 18.599,58zł.

Kwota 4.000,00zł została przeznaczona na program profilaktyczny „Program edukacyjno-interwencyjny w kierunku chorób od-kleszczowych”, której celem jest kampania informacyjna, zorganizowanie pogadanki na temat chorób od-kleszczowych, badanie lekarskie i szczepienie 25 członków Ochotniczej Straży Pożarnej z terenu Gminy Warlubie. Koszt 1 pacjenta wynosi 160,00zł / 2 szczepienia po 80,00zł/.

Natomiast kwota 7.000,00 została przeznaczona na program profilaktyczny "Wczesne wykrywanie czynników ryzyka chorób układu nerwowego jako zapobieganie przedwczesnemu inwalidztwu i wyłączeniu z czynnego życia". Celem programu jest wczesne wykrywanie czynników ryzyka chorób układu nerwowego zarówno pierwotnych jak: stwardnienie rozsiane, CH.Parkinsona, zespoły otępienne i zanikowe ruchu i będących powikłaniem innych schorzeń. Badania dotyczyły pacjentów powyżej 16-go roku życia. Koszt badania jednego pacjenta wynosi 100,00zł. Przebadano 70osób.
Rozliczenie programu:

1. Urząd Gminy Warlubie 70 pacjentów po 100,00zł za osobę 7000,00zł

Natomiast kwota 7599,58 została przeznaczona na zakup szczepionek z przeznaczeniem na kontynuację programu profilaktycznego „Szczepienia ochronne przeciwko meningokokom”. W 2018r. szczepimy dzieci szczepionką o nazwie NeisVac – C Baxter . Koszt przeprowadzonego programu profilaktycznego wynosi 7599,58zł. Zaszczepiono 95 dzieci z rocznika 2004-2005-2006.

Planujemy utrzymać na dotychczasowym poziomie wartość dotacji z Urzędu Gminy w Warlubiu na lata 2020, 2021 na świadczenie usług medycznych związanych z programami: "Szczepienia ochronne przeciwko meningokokom", "Program edukacyjno-interwencyjny w kierunku chorób od-kleszczowych".

SP ZOZ Gminna Przychodnia w Warlubiu przeprowadziła remont części piwnicznej przychodni celem dostosowania pomieszczeń i urządzeń do wymagań rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012r. w sprawie szczególnych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą. Ogólny koszt wyniósł 16.409,06zł.

Od stycznia 2019r. otrzymaliśmy pełny kontrakt z Kujawsko-Pomorskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy na świadczenie usług rehabilitacyjnych.

Z chwilą otrzymania kontraktu z NFZ w Bydgoszczy na działalność rehabilitacji zmuszeni byliśmy zatrudnić drugą osobę na oddział rehabilitacji w wymiarze 1/1 etatu na umowę o pracę w celu poprawienia dostępności do świadczenia usług rehabilitacyjnych.

Od 1 stycznia 2018r. wprowadzono obowiązek prowadzenia elektronicznej dokumentacji medycznej, natomiast od 01 lipca 2018r. wprowadzono elektroniczne zwolnienia lekarskie. Zakład Ubezpieczeń Społecznych udostępnił portal e-zwolnienia, w którym każdy lekarz ma osobne konto, na którym loguje się osobiście, wypełnia i podpisuje zwolnienie podpisem kwalifikowanym.

SP ZOZ Gminna Przychodnia w Warlubiu dąży do wzrostu zapisanych pacjentów do naszej placówki, co spowoduje zwiększenie kontraktu w Podstawowej Opiece Zdrowotnej. W związku z przejściem trzech pielęgniarek w wiek emerytalny zmuszeni będziemy pozyskać nową kadrę medyczną /2020-2021/.

Ryzyka dla funkcjonowania SP ZOZ

1. Nie uzyskano wystarczającego kontraktu z NFZ na prowadzenie działalności rehabilitacji na 2019r.
2. Prowadzenie stałych koniecznych remontów w celu utrzymania w dobrym stanie technicznym obiektu /rok 2019 Przychodnia w Warlubiu, lata 2019-2020 Wiejski Ośrodek Zdrowia Lipinki/.
3. Wzrost kosztów utrzymania samochodu.
4. Wzrost kosztów zużycia energii elektrycznej i azotu ciekłego.
5. Wymiana starych urządzeń na nowe i doposażanie w nowe urządzenia gabinetu lekarskie.
6. Komputeryzacja usług medycznych.
7. Poprawa jakości usług medycznych.

Podsumowanie

Podstawową działalnością Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnej Przychodni w Warlubiu jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych.

Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokojenie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. SP ZOZ udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością. Opłaty za świadczenia zdrowotne udzielone odpłatnie, w sytuacjach, w których ustawa oraz przepisy odrębne dopuszczają taką odpłatność ustalone są w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych.

Raport o sytuacji finansowo-ekonomicznej jest przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy. W sprawozdaniu finansowym za rok 2018 nie wystąpiła strata dlatego też, dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnej Przychodni w Warlubiu nie ma obowiązku sporządzenia raportu naprawczego i przedstawienia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

Celem SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu jest równoważenie kosztów przychodni. W związku z powyższym uzyskanie w 2018r. 100% możliwych punktów w kategorii wskaźników zyskowności przy wysokiej punktacji wskaźników efektywności i zadłużenia oraz bardzo wysokiej oceny wskaźników płynności świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej Gminnej Przychodni w Warlubiu i sprawności bieżącego zarządzania jednostką.

Niezależnie od sytuacji Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Warlubiu będzie wykonywała świadczenia zdrowotne na najwyższym poziomie i zawsze z troską o dobro pacjenta.

Warlubie, dnia 30.05.2019r.

DYREKTOR
S.P.Z.O.Z. Gminna Przychodnia
w Warlubiu
Sylvia Mroczek-Górecka
specjalista medycyny rodzinnej

Uzasadnienie

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

1) W terminie do dnia 31 maja każdego roku kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej sporządza i przekazuje podmiotowi tworzącemu raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej (ust. 1).

2) Raport jest przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i zawiera w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej (ust. 2).

3) Analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej dokonuje się na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych (ust. 3) określonych w rozporządzeniu 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 r. poz. 832).

4) Podmiot tworzący dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie raportu (ust. 4).

Wójt Gminy Warlubie
mgr Krzysztof Mielczalak

SKARBNIK
Gminy Warlubie
mgr Małgorzata Soltys