

Projekt

z dnia 14 czerwca 2022 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY WARLUBIE**

z dnia 30 czerwca 2022 r.

**w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Warlubiu
za 2021 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 2022 r. poz. 559, 1005 i 1079) oraz art. 53 a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz. 633, 655, 974 i 1079) uchwala się, co następuje:

§ 1. Na podstawie Raportu o sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Warlubiu za 2021 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.

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO- FINANSOWEJ

SP ZOZ GMINNEJ PRZYCHODNI W WARLUBIU za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

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 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. 2021, z analizą wskaźnikową określoną rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12.04.2017r. (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 2021

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0.02	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0.02	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0.03	3
		1. Razem:	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	11,26	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	10,55	10
		2. Razem:	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	34	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	4	7
		3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	0,04	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,04	10
		4. Razem:	20
		Łączna wartość punktów	59

2. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe 2022,2023, 2024 wraz z opisem przyjętych założeń.

KOSZTY:

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty planowane na 2022rok	Koszty planowane na 2023rok	Koszty planowane na 2024 rok
1.	Amortyzacja	135.000	85.000	70.000
2.	Zużycie materiałów	69.000	71.000	73.000
3.	Usługi obce	700.000	639.000	644.000
4.	Podatki i opłaty	9.100	9.200	9.800
5.	Wynagrodzenia	1.600.000	1500.000	1.510.000
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	320.000	295.000	297.200
7.	Koszty paliwa i energii	182.000	160.000	165.000
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	16.900	17.100	18.500
	Razem:	3.032.000	2.776.300	2.787.500

PRZYCHODY:

L.p	Wyszczególnienie	Przychody planowane na 2022rok	Przychody planowane na 2023rok	Przychody planowane na 2024rok
1.	Sprzedaż usług	2.984.000	2.721.000	2.730.000
2.	Przychody finansowe	0,00	40	40
3.	Pozostałe przychody operacyjne	42.800	49.500	50.000
4.	Dotacje	6.900	7.000	8.000
5.	Darowizna	0	0	0
	Razem:	3.033.700	2.777.540	2.788.040

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

Gminna Przychodnia w Warlubiu dla zapewnienia ciągłości szczepień dla dzieci przeprowadziła w 2021 roku program profilaktyczny „Szczepienia ochronne przeciwko meningokokom”. Zaszczepiono 58 dzieci z rocznika 2009.

Koszt przeprowadzonego programu profilaktycznego 8.120,02.

Planujemy utrzymać na dotychczasowym poziomie wartość dotacji z Urzędu Gminy w Warlubiu na lata 2022,2023,2024 na świadczenie usług medycznych związanych z programami: „Szczepienia ochronne przeciwko meningokokom”.

Zawarliśmy umowę z firmą ACS Słuchmed z siedzibą w Lublinie , która raz w miesiącu przeprowadzać będzie nieodpłatnie badanie słuchu z możliwością uzyskania aparatów słuchowych. Jest to umowa długoterminowa.

W 2022 roku ze względu na SARS COV-2 badania słuchu zostały wstrzymane.

SP ZOZ Gminna Przychodnia w Warlubiu zakupiła samochód osobowy marki Skoda Karoq z 2021 roku wartość 127.400,00zł, który zastąpi obecny wyeksploatowany samochód osobowy marki Skoda Yeti.

W miesiącach luty -marzec 2021 przeprowadzono prace malarskie w Ośrodku Zdrowia w Lipinkach koszt 12.530,02zł. W miesiącu grudniu 2021 rok dokonano wymiany trzech drzwi zewnętrznych w gabinecie ginekologiczno-położniczym w Przychodni w Warlubiu. Koszt wykonanej usługi z materiałem 8602,31zł.

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 na emeryturę pożegnaliśmy z dniem 29 listopad 2021r. długoletnią pielęgniarkę, w związku z tym zatrudnimy w 2021 nową pielęgniarkę na to stanowisko w wymiarze pełnego etatu.

W związku z przejściem dwóch pielęgniarek w wiek emerytalny zmuszeni będziemy pozyskać nową kadrę medyczną / 2022-2024 /.

W 2021 roku nadal prowadzimy tele-porady , zapisujemy się na wizyty on-line, wizyty receptowe on-line, oraz przesyłanie e-recept sms bezpośrednio do pacjenta.

Utrudnienia w wykonywaniu usług medycznych w wyniku SARS COV-2 za 2022 rok spowodowały zmniejszenie wpływu środków finansowych z Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy.

Ryzyka dla funkcjonowania SP ZOZ

1. Nie uzyskano wystarczającego kontraktu z NFZ na prowadzenie działalności rehabilitacji na 2022 rok.
2. Przeprowadzanie stałych koniecznych remontów w celu utrzymania w dobrym stanie technicznym obiektów lata 2022-2023 w Wiejskim Ośrodku Zdrowia w Lipinkach , oraz w Gminnej Przychodni w Warlubiu.
3. Wzrost kosztów utrzymania samochodu / wyższa cena paliwa /.
4. Wzrost kosztów zużycia energii elektrycznej i azotu ciekłego.
5. Wymiana starych urządzeń na nowe i doposażanie w nowe urządzenia gabinety lekarskie.
6. Komputeryzacja usług medycznych.
7. Poprawa usług medycznych.
8. Zagrożenia wynikające z wystąpieniem SARS COV-2.

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 2021 rok 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 uzyskany w 2021r. zysk 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 30.05.2022r.

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

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2022 r. poz. 633 ze 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

dr inż. Eugeniusz Kłopotek