

Projekt

z dnia 7 czerwca 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY WARLUBIE**

z dnia 29 czerwca 2023 r.

**w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Warlubiu
za 2022 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 2023 r. poz. 40 i 572) oraz art. 53 a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991) uchwała się, co następuje:

§ 1. Na podstawie Raportu o sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Warlubiu za 2022 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 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

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. 2022, 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 2022

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 (%)	0,05	3
		1. Razem:	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	19,47	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	19,47	10
		2. Razem:	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	3	7
		3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	5,14	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,03	10
		4. Razem:	20
		Łączna wartość punktów	59

2. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe 2023,2024, 2025 wraz z opisem przyjętych założeń.

KOSZTY:

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty planowane na 2023rok	Koszty planowane na 2024 rok	Koszty planowane na 2025 rok
1.	Amortyzacja	101.500	80.000	90.000
2.	Zużycie materiałów	132.000	133.300	135.000
3.	Usługi obce	800.000	838.000	846.000
4.	Podatki i opłaty	10.400	10.600	10.800
5.	Wynagrodzenia	1.600.000	1.616.000	1.632.000
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	331.000	334.000	337.000
7.	Koszty paliwa i energii	220.000	222.200	224.400
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	21.100	22.000	23.000
	Razem:	3.216.000	3.256.100	3.298.200

PRZYCHODY:

L.p	Wyszczególnienie	Przychody planowane na 2023rok	Przychody planowane na 2024rok	Przychody planowane na 2025rok
1.	Sprzedaż usług	3.175.000	3.180.000	3.195.000
2.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe przychody operacyjne	66.000	66.500	67.000
4.	Dotacje	8.970	38.000	38.000
5.	Darowizna	0	0	0
	Razem:	3.249.970	3.284.500	3.300.000

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 2022 roku program profilaktyczny „Szczepienia ochronne przeciwko meningokokom”. Zaszczepiono 50 dzieci z rocznika 2009-2010.

Koszt przeprowadzonego programu profilaktycznego 6.102,00zł.

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”.

Planujemy zwiększyć dotację z Urzędu Gminy Warlubie na rok 2024 o program kariologiczny i neurologiczny dla pacjentów z Gminy Warlubie. Przewidywany koszt 30.000,00zł.

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

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 3 lipca 2022r. długoletnią pielęgniarkę środowiskową, w związku z tym zatrudniliśmy w czerwcu 2022 nową pielęgniarkę na to stanowisko w wymiarze 1/2 etatu.

Od listopada 2019 roku wprowadziliśmy tele-porady, a od nowego roku 2020 wprowadziliśmy możliwość zapisywania się na wizyty on-line, wizyty receptowe on-line, oraz przesyłanie e-recept sms bezpośrednio do pacjenta, oraz przesyłanie sms skierowań do specjalistów.

Ryzyka dla funkcjonowania SP ZOZ

1. Nie uzyskano wystarczającego kontraktu z NFZ na prowadzenie działalności :
-rehabilitacji na 2023 rok
-stomatologii na 2023 rok / zmiana przelicznika punktów od kwietnia 2023r., który powoduje przyjęcie mniejszej liczby pacjentów/.
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.
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.
9. Zatrudnienie personelu medycznego / pielęgniarki /.

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 trwałe 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 2022 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 2022r. 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 30.05.2023r.

DYREKTOR
SP ZOZ Gminna Przychodnia
w Warlubiu
Sylvia Mrazek-Górecka
specjalista medycyny rodzinnej

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2023 r. poz. 991):

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.

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.

3)Analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej dokonuje się na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych 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.

Wójt Gminy Warlubie

dr inż. Eugeniusz Kłopotek