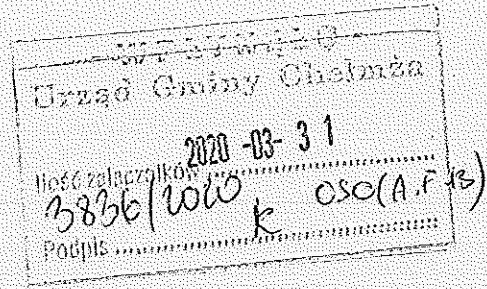


Samodzielny
Publiczny Ośrodek Zdrowia
87-140 Chełmża, ZELGNO 24A
tel. 676-98-84
NIP 879-20-72-627



R A P O R T

O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO OŚRODKA ZDROWIA W ZELGNIE

/Ustawa o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r z późn.zmianami/

ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2019R.

I. CZĘŚĆ MERYTORYCZNA.

Samodzielny Publiczny Ośrodek Zdrowia w Zelgnie powstał z przekształcenia Publicznego Ośrodka Zdrowia w Samodzielny Publiczny Ośrodek Zdrowia na podstawie Uchwały I/10/98 Rady Gminy Chełmża z dnia 28 października 1998r.

Placówka prowadzi działalność medyczną w budynku położonym w miejscowości Zelgno pod numerem 24A. Pomieszczenia przeznaczone pod działalność medyczną zajmują powierzchnię 425,1 m². Budynek oraz wyposażenie poszczególnych gabinetów organ założycielski przekazał w użyczenie dnia 04.01.1999 r.

W budynku znajdują się następujące komórki organizacyjne :

- gabinet lekarza POZ,
- gabinet lekarza pediatry,
- gabinet zabiegowy,
- gabinet szczepień,
- gabinet pielęgniarki środowiskowo – rodzinnej,
- gabinet położnej środowiskowo – rodzinnej,
- gabinet medycyny szkolnej,
- gabinet stomatologiczny,
- gabinet rehabilitacji / fizykoterapii, kinezyterapii, masażu leczniczego/.

Dnia 13.08.2003 r na podstawie kolejnej umowy użyczenia przekazano pomieszczenia o powierzchni 55,97 m² w miejscowości Nawra, gdzie powstała filia SPOZ w Zelgnie. W pomieszczeniach powstał gabinet stomatologiczny.

Podstawowym zakresem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych uprawnionym w ramach ubezpieczenia zdrowotnego, na podstawie zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia, który jest jedynym dysponentem środków publicznych przeznaczonych na ten cel. Jest on głównym źródłem finansowania świadczeń zdrowotnych i organem określającym normy i zasady realizacji świadczeń zdrowotnych.

Do podstawowych zadań Ośrodka należy :

- prognozowanie i organizowanie działalności profilaktyczno – leczniczej
- udzielanie indywidualnych porad i konsultacji leczniczych
- organizowanie i prowadzenie oświaty zdrowotnej w reprezentowanej specjalności
- wnioskowanie w sprawach zaopatrzenia w środki pomocnicze i przedmioty ortopedyczne
- orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia i czasowej niezdolności do pracy
- realizacja programów promocji zdrowia
- współdziałanie z innymi jednostkami organizacyjnymi służby zdrowia, szkołami, zakładami pracy, organizacjami pozarządowymi
- prowadzenie statystyki i informacji medycznej.

Placówka świadczy usługi medyczne w zakresie :

- podstawowej opieki zdrowotnej,
- stomatologii,
- rehabilitacji,
- programów profilaktycznych i promocji zdrowia.

Podstawowa Opieka Zdrowotna realizuje usługi medyczne w kompetencji lekarza podstawowej opieki zdrowotnej – świadczenia lekarza internisty i lekarza pediatry w miejscu udzielania świadczeń i wizyt w miejscu pobytu pacjenta tzw wizyt domowych.

Warunkiem udzielenia świadczenia jest złożenie przez pacjenta deklaracji POZ, z wyłączeniem przypadków nagłych.

Podstawowa Opieka Zdrowotna obejmuje również świadczenia realizowane przez pielęgniarkę środowiskowo – rodzinną, które odbywają się w miejscu zamieszkania pacjenta oraz w siedzibie placówki:

- gabinecie zabiegowym,
- w gabinecie pielęgniarki środowiskowo – rodzinnej,
- punkcie szczepień.

Następnym zakresem świadczeń udzielanych w ramach POZ są usługi położnej środowiskowo – rodzinnej.

Realizacja usług odbywa się w trybie wizyt domowych oraz w siedzibie placówki.

Świadczenia usług w ramach medycyny szkolnej realizowane są przez higienistkę szkolną środowiska nauczania i wychowania bezpośrednio w gabinetach zlokalizowanych w szkołach /Zelgno, Pluskowęsy/.

Zakres usług POZ obejmuje porady :

- lekarzy – w placówce i miejscu zamieszkania pacjenta,
- pielęgniarki środowiskowo rodzinnej – pielęgnacyjne, lecznicze, rehabilitacyjne, profilaktyczne, diagnostyczne, szczepienia,
- położnej środowiskowo – rodzinnej – pielęgnacyjne, profilaktyczne,
- higienistki szkolnej – badania bilansowe, przesiewowe, profilaktyczne, świadczenia dla uczniów z problemami szkolnymi

W roku 2019 do placówki przypisanych było 3356 pacjentów. Podział wiekowy przedstawia się następująco :

Lp	Rodzaj świadczenia, przedziały wiekowe	Ilość zadeklarowanych pacjentów
1	Lekarz	3356
	- 0 – 6	249
	- 7 – 19	500
	- 20 – 39	900
	- 40 – 65	1200
	- 66 -75	307
	Pow. 75 r.ż	200
2	Pielęgniarka	3356
	Pow 65 r.ż	507
	- 7 – 65	2600
	- 0 -6	249
3	Położna	1678
4	Higienistka szkolna	301

W ramach świadczeń gabinetu lekarza POZ w 2019r udzielono 15392 porady, w tym 109 wizyt domowych. Z liczby tej 3527 porad udzielono dzieciom i młodzieży do 18 r ż, 4351 porad osobom w wieku 65 lat i więcej, 8383 porad kobietom bez względu na wiek .

Stomatologia realizuje usługi z zakresu „świadczeń ogólnostomatologicznych” i „świadczeń ogólnostomatologicznych dla dzieci i młodzieży do 18 r ż”. Świadczenia realizowane są w dwóch gabinetach w Zelgnie i w Nawrze.

W roku 2019 w gabinecie w Zelgnie udzielono 3239 porad , w tym 663 porad dzieciom i młodzieży do 18 r ż, 191 porad osobom w wieku 65 lat i więcej, 1072 porad kobietom . W gabinecie w Nawrze udzielono 2241 porad, w tym 815 dzieciom i młodzieży do 18 r ż, 90 porad osobom w wieku 65 lat, 767 porad kobietom.

Rehabilitacja świadczy usługi z zakresu fizjoterapii i są to :

1.kinezyterapia :

- wyciągi,
- ćwiczenia czynne,
- ćwiczenia bierne,
- manipulacje,

2.fizykoterapia :

- jonoforeza,
- elektrostymulacja,
- ultradźwięki,
- prądy diadynamiczne,
- pole magnetyczne,
- Sollux,
- laseroterapia,
- leczenie ciepłem i zimnem,

3. masaż leczniczy.

W roku 2019 przyjęto 544 pacjentów i udzielono 5440 porad oraz wykonano 16320 zabiegów.

Organami Ośrodka są :

- Kierownik Ośrodka – wykonuje wszystkie obowiązki i prawa jakie nakładają na Ośrodek przepisy prawa, prowadzi sprawy Ośrodka oraz reprezentuje Ośrodek na zewnątrz.
- Rada Społeczna Ośrodka – organ inicjujący i opiniodawczy Rady Gminy Chełmża oraz jest organem doradczym kierownika Ośrodka.

Zatrudnienie.

W roku 2018 na umowę o pracę zatrudnionych było 10 osób.

Lp	Stanowisko	Wykształcenie	Specjalizacja
1	Lekarz internista	Wyższe	Choroby wewnętrzne, medycyna rodzinna
2	Lekarz pediatra	Wyższe	Pediatria
3	Lekarz stomatolog	Wyższe	
4	Fizjoterapeuta	Wyższe	
5	Pielęgniarka koordynująca praktyki	Wyższe	
6	Pielęgniarka środowiskowo-rodzinna	Średnie	
7	Higienistka szkolna	Średnie	
8	Rejestratorka medyczna	Średnie	
9	Księgowa	Średnie	
10	Sprzątaczką	zawodowe	

Pracownicy wynagradzani są na podstawie Zakładowego Regulaminu Wynagradzania. Średnia płaca zasadnicza w grupie pracowników medycznych wynosi 5.166,00 zł, w grupie pracowników niemedycznych 3 337 zł / w przeliczeniu na pełne etaty/. Do płacy zasadniczej doliczana jest wysługa lat oraz premia. Zgodnie z „Ustawą o działalności leczniczej” wypłaca się :
odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe.

Ponadto na umowach cywilno – prawnych zatrudniony jest 1 lekarz stomatolog obsługujących gabinet w Nawrze. Natomiast na umowy - zlecenia zatrudnieni są:

- położna środowiskowo – rodzinna,
- pielęgniarka praktyki,
- pracownik gospodarczy,
- sprzątaczką w Nawrze.

II. CZĘŚĆ FINANSOWA.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r do dnia 31.12.2019 r. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Dochody :

=====	
Sprzedaż usług medycznych	1.633.836,91zł
Sprzedaż usług niemedycznych	5.418,05 zł
Pozostałe przychody finansowe	135,44 zł
Pozostałe przychody operacyjne	20.549,49 zł

Razem	1.659.939,89 zł
=====	

Koszty :

=====	
Amortyzacja	50.857,81 zł
Zakup materiałów	166.583,47 zł
Usługi obce	247.226,04 zł
Podatki i opłaty	7.595,50 zł
Wynagrodzenia	921.622,48 zł
Narzuty na wynagrodzenia	175.135,76 zł
Pozostałe koszty	274,16 zł

Razem	1.569.295,22 zł
=====	

Rok 2019 został zamknięty wynikiem finansowym dodatnim w wysokości 90.644,67 zł.
W roku 2019 placówka osiągnęła następujące wskaźniki ekonomiczno – finansowe:

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej.			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1/wskaźnik zyskowności netto (%)	5,46	5
	2/wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	5,46	5
	3/ wskaźnik zyskowności aktywów(%)	15,86	5
		Razem	15
2. Wskaźniki płynności	1/ wskaźnik bieżącej płynności	2,7	12
	2/wskaźnik szybkiej płynności	2,66	10
		Razem	22
3. Wskaźniki efektywności	1/wskaźnik rotacji należność(w dniach)	35	3
	2/wskaźnik rotacji zobowiązań(w dniach)	4	7
		Razem	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1/wskaźnik zadłużenia aktywów(%)	27,62	10
	2/wskaźnik wypłacalności	0,61	8
		Razem	18
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW			65

III. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ NA LATA 2020 -2022.

W nadchodzących latach sytuacja ekonomiczno – finansowa Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Zelgnie będzie porównywalna do roku 2019

Wartość podpisanych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia utrzymuje się na podobnym poziomie co nie wpłynie na wyniki finansowe placówki. Sytuacja wydaje się być stabilna.

W styczniu i lutym 2020 r wartość dochodów wzrosła o ok 6 % w porównaniu do stycznia i lutego 2019 r. Pozwoli to na pokrycie wzrostu kosztów stałych takich jak: energia, zakup oleju opałowego, opłaty za wodę, ścieki, telefony, zakup leków, środków czystości, materiałów opatrunkowych.

Planowana jest także podwyżka płac do 5%, która nie wpłynie na kondycję finansową ośrodka.

W latach 2020 – 2022 planuje się przeprowadzenie niezbędnych remontów., takich jak:

- bieżące naprawy istniejących instalacji,
- malowanie pomieszczeń ,
- uporządkowanie i wymiana liczników energii elektrycznej.

Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej SPOZ w Zelgnie w latach

=====

2020 – 2022

=====

2020

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej.			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1/wskaźnik zyskowności netto (%)	4,52	5
	2/wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4,52	4
	3/ wskaźnik zyskowności aktywów(%)18,91	18,91	5
		Razem	14
2. Wskaźniki płynności	1/ wskaźnik bieżącej płynności	2,51	12
	2/wskaźnik szybkiej płynności	2,47	13
		Razem	25
3. Wskaźniki efektywności	1/wskaźnik rotacji należność(w dniach)	31	3
	2/wskaźnik rotacji zobowiązań(w dniach)	3	7
		Razem	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1/wskaźnik zadłużenia aktywów(%)	37	10
	2/wskaźnik wypłacalności	0,79	8
		Razem	18
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW			67

2021

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej.			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1/wskaźnik zyskowności netto (%)	4,52	5
	2/wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4,52	4
	3/ wskaźnik zyskowności aktywów(%)18,91	18,91	5
		Razem	14
2. Wskaźniki płynności	1/ wskaźnik bieżącej płynności	2,51	12
	2/wskaźnik szybkiej płynności	2,47	13
		Razem	25
3. Wskaźniki efektywności	1/wskaźnik rotacji należność(w dniach)	31	3
	2/wskaźnik rotacji zobowiązań(w dniach)	3	7
		Razem	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1/wskaźnik zadłużenia aktywów(%)	37	10
	2/wskaźnik wypłacalności	0,79	8
		Razem	18
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW			67

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej.			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1/wskaźnik zyskowności netto (%)	4,52	5
	2/wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4,52	4
	3/ wskaźnik zyskowności aktywów(%)18,91	18,91	5
		Razem	14
2. Wskaźniki płynności	1/ wskaźnik bieżącej płynności	2,51	12
	2/wskaźnik szybkiej płynności	2,47	13
		Razem	25
3. Wskaźniki efektywności	1/wskaźnik rotacji należność(w dniach)	31	3
	2/wskaźnik rotacji zobowiązań(w dniach)	3	7
		Razem	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1/wskaźnik zadłużenia aktywów(%)	37	10
	2/wskaźnik wypłacalności	0,79	8
		Razem	18
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW			67

III. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ.

1. Zmiany wysokości finansowanie przez NFZ.

W najbliższych latach Samodzielny Publiczny Ośrodek Zdrowia w Zelgnie nie planuje rozszerzenia zakresu świadczeń medycznych. Kontynuowane będą umowy z NFZ w zakresie :

- podstawowa opieka zdrowotna,
- stomatologia,
- rehabilitacja,
- programy profilaktyczne.

Miesięczne stawki poszczególnych umów obrazuje poniższa tabela:

POZ – lekarz, pielęgniarka, położna, higienistka szkolna.

=====

Lp	Rodzaj świadczenia, przedziały wiekowe	Miesięczna stawka kapitacyjna na 1 pacjenta w zł
1	Lekarz	
	- 0 – 6	36,59
	- 7 – 19	16,26
	- 20 – 39	13,55
	- 40 – 65	18,16
	- 66 -75	36,59
	Pow. 75 r.ż	42,01
2	Pielęgniarka	
	Pow 65 r.ż	6,96
	- 7 – 65	3,48
	- 0 -6	6,96
3	Położna	2,3
4	Higienistka szkolna	7,51

Stomatologia, rehabilitacja, programy profilaktyczne.

=====

Lp	Rodzaj świadczenia	Ilość punktów miesięcznie	Wartość jednego punktu
1	Stomatologia		
	- świadczenia ogólnostomatologiczne	18000	1,10
	Świadczenia ogólnostomatologiczne dla dzieci i młodzieży do 18 r ż	18000	1,15
3	Rehabilitacja	7725	1,00
4	Programy profilaktyczne /POCHP/	50	7,50

2. Ewentualne duże inwestycje.

W latach 2020 – 2022 nie planuje się dużych inwestycji ze środków własnych .
Natomiast planowana jest duża inwestycja - termomodernizacja budynku ośrodka - finansowana przez organ założycielski – Gminę Chelmża.

3. Zakup sprzętu medycznego.

W roku 2019 zakupiono ze środków własnych następujący sprzęt:

- dwa komputery /gab.rehabilitacji , rejestracja/ ,
- aparat do elektroterapii Multitronic MT-3 + stolik,
- stół rehabilitacyjny SR – R2,
- zainstalowano 3 klimatyzatory,
- w gabinecie rehabilitacji wymieniono i zamontowano ścianki z PCV/ utworzono dodatkowy boks do masażu/.

W latach 2020-2022 planowany jest zakup fotela do masażu.

W chwili obecnej sytuacja ekonomiczno-finansowa jest stabilna. Placówka nie generuje strat. Kontrakty – stomatologia, programy profilaktyczne - od 01.01.2017 r zostały podpisane na okres 5 lat, kontrakt na rehabilitację został podpisany w roku 2018 też na okres 5 lat, natomiast umowa POZ jest bezterminowa. Wszystkie umowy co roku są aneksowane. Kadra zarówno medyczna jak i niemedyczna spełnia wszelkie wymogi, które są niezbędne do wykonywania świadczeń w ramach kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Zelgno, dnia 23.03.2020r.r.

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Zelgnie
lek. med. Jarosław Piłus

**Załącznik do raportu o sytuacji ekonomiczno – finansowej SPOZ w
Zelgnie – sposób wyliczenia wskaźników.**

=====

I. Wskaźniki zyskowności :

1. wskaźnik zyskowności netto (%)

Wynik netto x 100%

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów
+ pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe

$$\frac{90.644,67 \times 100 \%}{1.639.254,96 + 0 + 20.549,49 + 135,44} = \frac{9.064.467,00}{1.659.939,89} = 5,46$$

2. wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)

Wynik z działalności operacyjnej x 100%

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów
+ pozostałe przychody operacyjne

$$\frac{90.509,23 \times 100 \%}{1.639.254,96 + 0 + 20.549,49} = \frac{9.050.923,00}{1.659.804,45} = 5,46$$

3) wskaźnik zyskowności aktywów (%) =

Wynik netto x 100%

Średni stan aktywów

gdzie, średni stan aktywów to sama aktywów na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów
razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2

$$\frac{90.644,67 \times 100 \%}{(538.621,16 + 604.618,74) : 2} = \frac{9.064.467,00}{(1.143.239,90) : 2} = \frac{9.064.467,00}{571.619,95} = 15,86$$

II. Wskaźniki płynności :

1. wskaźnik bieżącej płynności

Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)

Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

$$\frac{451.342,70 + 0 + 0}{166.995,15 + 0 + 0} = 2,70$$

2. wskaźnik szybkiej płynności:

Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) – zapasy

Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

$$\frac{451.342,70 + 0 + 0 - 6.820,00}{166.995,15 + 0 + 0} = \frac{444.522,70}{166.995,15} = 2,66$$

III . Wskaźniki efektywności:

1. wskaźnik rotacji należności (w dniach) :

Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

gdzie średni stan należności z tytułu dostaw i usług to sama tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2

$$\frac{(137.746,88 + 175.647,02) : 2 = 156.696,95 \times 365}{1.639.254,96 + 0} = \frac{57.194.386,75}{1.639.254,96} = 34,89 = 35$$

2. wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach):

Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

gdzie średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

$$\frac{(13.324,48 + 24.625,41) : 2 = 18.974,95 \times 365}{1.639.254,96 + 0} = \frac{6.925.856,75}{1.639.254,96} = 4,23 = 4$$

IV. wskaźniki zadłużenia:

1. wskaźnik zadłużenia aktywów(%)

(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%

Aktywa razem

$$\frac{(0 + 166.995,15 + 0) \times 100\%}{604.618,74} = 27,62$$

2. wskaźnik wypłacalności:

Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania

Fundusz własny

$$\frac{0 + 166.995,15 + 0}{272.049,25} = 0,61$$

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Zelgnie

lek. med. Jarosław Pihus