

Samodzielny
Publiczny Ośrodek Zdrowia
87-140 Chelmża, ZELGNO 24A
tel. 675-98-84
NIP 879-20-72-627

WPLYNĘŁO
Urząd Gminy Chelmża
OSO(A.F.B.)
29-04-2021
Ilość załączników 3273/2021
Podpis [signature]

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/

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 pielęgniarstwa 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 2020 do placówki przypisanych było 3360 pacjentów. Podział wiekowy przedstawia się następująco :

Lp	Rodzaj świadczenia, przedziały wiekowe	Ilość zadeklarowanych pacjentów
1	Lekarz	3360
	- 0 – 6	243
	- 7 – 19	894
	- 20 – 39	900
	- 40 – 65	1182
	- 66 -75	350
	Pow. 75 r.ż	187
2	Pielęgniarka	3360
	Pow 65 r.ż	537
	- 7 – 65	2580
	- 0 -6	243
3	Położna	1677
4	Higienistka szkolna	300

W ramach świadczeń gabinetu lekarza POZ w 2020r udzielono 13252 porady, w tym 69 wizyt domowych. Z liczby tej 2385 porad udzielono dzieciom i młodzieży do 18 r ż, 3860 porad osobom w wieku 65 lat i więcej, 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 2020 w gabinecie w Zelgnie udzielono 1454 porad , w tym 401 porad dzieciom i młodzieży do 18 r ż, 175 porad osobom w wieku 65 lat i więcej, 784 porady kobietom . W gabinecie w Nawrze udzielono 683 porad, w tym 264 porady dzieciom i młodzieży do 18 r ż, 46 porad osobom w wieku 65 lat, 508 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 2020 przyjęto 568 pacjentów i udzielono 5422 porady oraz wykonano 13247 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 2020 na umowę o pracę zatrudnionych było 12 osób.

Lp	Stanowisko	Wykształcenie	Specjalizacja
1	Lekarz internista	Wyższe	Choroby wewnętrzne, medycyna rodzinna
2	Lekarz pediatra	Wyższe	Pediatria
3	Lekarz stomatolog	Wyższe	
4	Fizjoterapeuta -2 osoby	Wyższe	
5	Pielęgniarka koordynująca praktyki	Wyższe	
6	Pielęgniarka środowiskowo-rodzinna	Średnie	
7	Higienistka szkolna	Średnie	
8	Rejestratorka medyczna	Średnie	
9	Księgowa	Średnie	
10	Sprzątaczką – 2 osoby	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 3 304 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.

II. CZĘŚĆ FINANSOWA.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r do dnia 31.12.2020 r. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Dochody :

=====

Sprzedaż usług medycznych	1.741.836,05zł
Sprzedaż usług niemedycznych	5.585,29 zł
Pozostałe przychody finansowe	85,30 zł
Pozostałe przychody operacyjne	71.780,15 zł

Razem 1.819.286,79 zł

=====

Koszty :

=====

Amortyzacja	41.521,84 zł
Zakup materiałów	173.468,50 zł
Usługi obce	191.704,37zł
Podatki i opłaty	9.475,63 zł
Wynagrodzenia	1.011.515,42 zł
Narzuty na wynagrodzenia	193.369,49 zł
Pozostałe koszty	207,29 zł

Razem 1.621.262,54 zł

=====

Rok 2020 został zamknięty wynikiem finansowym dodatnim w wysokości 198.024,25 zł.
W roku 2020 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 (%)	10,89	5
	2/wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	10,88	5
	3/ wskaźnik zyskowności aktywów(%)	29,49	5
		Razem	15
2. Wskaźniki płynności	1/ wskaźnik bieżącej płynności	3,85	10
	2/wskaźnik szybkiej płynności	3,84	10
		Razem	20
3. Wskaźniki efektywności	1/wskaźnik rotacji należności(w dniach)	33	3
	2/wskaźnik rotacji zobowiązań(w dniach)	4	7
		Razem	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1/wskaźnik zadłużenia aktywów(%)	21,64	10
	2/wskaźnik wypłacalności	0,49	10
		Razem	20
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW			65

III. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ NA LATA 2021 -2023.

W nadchodzących latach sytuacja ekonomiczno – finansowa Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Zelgnie będzie porównywalna do roku 2020.

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 2021 r wartość dochodów wzrosła o ok 6,39 % w porównaniu do stycznia i lutego 2020 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 2021 – 2023 planuje się przeprowadzenie niezbędnych remontów., takich jak:

- kapitalny remont pomieszczeń po kompleksowej modernizacji budynku,
- uporządkowanie i wymiana liczników energii elektrycznej.

Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej SPOZ w Zelgnie w latach

=====

2021 – 2023

=====

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

2022

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	38,48
	- 7 – 19	17,10
	- 20 – 39	14,25
	- 40 – 65	19,10
	- 66 -75	38,48
	Pow. 75 r.ż	44,18
	- opieka nad chorymi przewlekłe	45,60
2	Pielęgniarka	
	Pow 65 r.ż	6,96
	- 7 – 65	3,48
	- 0 -6	6,96
3	Położna	2,30
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	7700	1,00
4	Programy profilaktyczne /POCHP/	25	7,50

2. Ewentualne duże inwestycje.

W latach 2021 – 2023 planowany jest remont kapitalny pomieszczeń ośrodka zdrowia. Planowana jest także duża inwestycja - termomodernizacja budynku ośrodka - finansowana przez organ założycielski – Gminę Chełmża.

3.Zakup sprzętu medycznego.

W roku 2020 zakupiono ze środków własnych następujący sprzęt:

- dwa komputery /stomatologia i gab.lekarski/ ,
- laptop / gabinet stomatologiczny w Nawrze/,
- aparat do drenażu limfatycznego + stolik,
- kabinę UGUL z oprzyrządowaniem.

W latach 2021-2023 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 29.03.2021r.

KSIEGOWA
Om
Maria Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Zelgnie
lek. med. Jerzy Płus

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

$$\frac{198.024,25 \times 100 \%}{1.747.421,34 + 71.780,15 + 85,30} = \frac{19.802.425,00}{1.819.286,79} = 10,89$$

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

$$\frac{197.938,95 \times 100 \%}{1.747.421,34 + 0 + 71.780,15} = \frac{19.793.895,00}{1.819.201,49} = 10,88$$

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

$$\frac{198.024,25 \times 100 \%}{(604.618,74 + 738.674,46) : 2} = \frac{19.802.425,00}{(1.343.293,20) : 2} = \frac{19.802.425,00}{671.646,60} = 29,49$$

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

$$\frac{615.040,26 + 0 + 0}{159.833,97 + 0 + 0} = 3,85$$

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

$$\frac{615.040,26 + 0 + 0 - 2.660,00}{159.833,97 + 0 + 0} = \frac{612.380,26}{159.833,97} = 3,84$$

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

$$\frac{(175.647,02 + 144.414,75) : 2 = 160.030,89 \times 365}{1.747.421,34 + 0} = \frac{58.411.274,85}{1.747.421,34} = 33,43 = 33$$

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.

$$\frac{(24.625,41 + 13.334,48) : 2 = 18.979,95 \times 365}{1.747.421,34 + 0} = \frac{6.927.681,75}{1.747.421,34} = 3,97 = 4$$

IV. wskaźniki zadłużenia:

1. wskaźnik zadłużenia aktywów(%)

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

Aktywa razem

$$\frac{(0 + 159.833,97 + 0) \times 100\%}{738.674,46} = 21,64$$

2. wskaźnik wypłacalności:

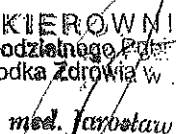
Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania

Fundusz własny

$$\frac{0 + 159.833,97 + 0}{326.436,06} = 0,49$$

KSIEGOWA

Maria Lewandowska

KIEROWNI
Samodzielnego Ppt
Ośrodka Zdrowia w

lek. med. Jarosław Pi.