

R A P O R T

URZĄD GMINY
W NOWYM ŻMIGRODZIE
Wpłynęło dn. 22.05.2020r
Nr Zał.

Moneta

o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Nowym Żmigrodzie

Podst. prawna: art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r o działalności leczniczej /tekst jednolity: Dz.U. z 2020 r, poz.295/.

Samodzielny Publiczny Gminny Ośrodek Zdrowia w Nowym Żmigrodzie jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, którego działalność statutowa polega na świadczeniu usług zdrowotnych dla pacjentów.

SPGOZ prowadzi gospodarkę finansową na podstawie planu rzeczowo-finansowego ustalanego przez Kierownika SPGOZ.

Głównym źródłem przychodów SPGOZ są przychody z działalności podstawowej z tytułu kontraktów zawartych z NFZ na świadczenie usług zdrowotnych. W 2019r zrealizowano przychody z działalności podstawowej z tytułu świadczeń lekarza POZ, pielęgniarki POZ, położnej POZ, higieny szkolnej, świadczeń specjalistycznych w Poradni K oraz świadczeń rehabilitacyjnych. Oprócz przychodów z działalności podstawowej w 2019 r osiągnięto również pozostałe przychody operacyjne. Na pozostałe przychody operacyjne składają się wpływy z tyt. refundacji części kosztów zatrudnienia pracowników w ramach prac interwencyjnych i bonu zatrudnieniowego z Powiatowego Urzędu Pracy w Jasle i Krośnie, jak również wpływy z tyt. odpisów amortyzacyjnych „Rozbudowy Bud.A” Ośrodka Zdrowia w Nowym Żmigrodzie, odpisy amortyzacyjne zakupu aparatu USG, odpisy amortyzacyjne przebudowy Ośrodka Zdrowia w Nienaszowie i odpisy amortyzacyjne zakupionej karetki Volkswagen Caddy, które są rozliczane z rozliczeń międzyokresowych przychodów z dotacji celowej otrzymanej na te zadania od Gminy Nowy Żmigród. Na kwotę pozostałych przychodów operacyjnych składają się również wpływy z tyt. najmu lokalu i pojazdu sanitarnego dla Szpitala Specjalistycznego w Jasle na organizację nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej, wpływy z tyt. likwidacji szkody z AC karetki Fiat Doblo, wpływy z tyt. najmu gabinetów stomatologicznych w OZ w Nienaszowie i w Nowym Żmigrodzie, zwrot nadpłaconych składek emerytalno- rentowych, wpływy z tyt. świadczenia usług sterylizacji narzędzi do gabinetu kosmetycznego. W kwocie pozostałych przychodów operacyjnych znajduje się również wartość zwrotu z Urzędu Gminy części kosztów zużycia gazu przez OSP w Nienaszowie.

Koszty SPGOZ w 2019 r zostały poniesione na bieżącą działalność Ośrodka Zdrowia. Podstawową pozycję kosztów bieżących stanowią koszty wynagrodzeń osobowych pracowników i pochodnych od tych wynagrodzeń tj. skł.ZUS, – 69,00 % kosztów ogółem. Oprócz tych kosztów występują również koszty badań diagnostycznych dla pacjentów – 7,56% kosztów ogółem. Pozostałe koszty medyczne dotyczą świadczeń medycznych dla pacjentek Poradni K oraz świadczeń pediatrycznych wykonywanych w zakresie POZ; świadczenia te są

wykonywane przez personel medyczny w formie kontraktów lekarskich. W kosztach ogółem występują również usługi niemedyczne tj. pocztowe, telekomunikacyjne, prawne, informatyczne, komunalne, bankowe, pralnicze oraz remontowo- naprawcze i transportowe. Odrębną grupą kosztów są koszty zużycia materiałów i energii, a więc koszty zakupu leków i materiałów medycznych, materiałów biurowych, gospodarczych, środków czystości, koszty zużycia paliwa do karetek, energii elektrycznej, gazu i wody. W działalności bieżącej zakładu występują również pozostałe koszty rodzajowe, czyli delegacje służbowe i ryczałty samochodowe oraz ubezpieczenia OC od działalności zoz, ubezpieczenia budynków i sprzętu medycznego oraz ubezpieczenia karetek sanitarnych. Pozostałe koszty operacyjne, które pojawiły się 2019r. w wysokości 11 432,50zł związane były ze zwrotem do NFZ kwoty nienależnych refundacji leków.

Różnica pomiędzy zrealizowanymi przychodami SPGOZ za 2019r a poniesionymi kosztami wynosi 78.507,29 zł i stanowi dodatni wynik finansowy /zysk/ brutto , który ulega pomniejszeniu o kwotę 1.029,00zł, tj. podatek dochodowy od osób prawnych. Zysk netto z działalności zakładu za 2019r. wynosi 77.478,29zł, który wpłynie na zwiększenie kapitału /funduszu/ podstawowego SPGOZ.

W ramach działalności inwestycyjnej w 2019 r zrealizowano zadanie zakupu nowego samochodu sanitarnego dla SPGOZ w Nowym Żmigrodzie- Volkswagen Caddy. Całkowity koszt zadania wyniósł 167.475,00 zł. Zadanie to zostało zrealizowane przy znacznym dofinansowaniu poprzez dotację celową z Urzędu Gminy Nowy Żmigród w kwocie 83.000,000zł. Pozostała część środków na realizację zadania tj. 84.475,00zł, pochodziła ze środków własnych SPGOZ w Nowym Żmigrodzie

Analizując sytuację ekonomiczno-finansową za 2019 r należy stwierdzić, że w ramach istniejących kontraktów zawartych z NFZ na świadczenia usług zdrowotnych można stabilnie prowadzić bieżącą działalność Ośrodka nie narażając zakładu na ujemny wynik finansowy z działalności.

Podkreślić jednak należy, że podstawowym źródłem przychodów SPGOZ są przychody ze świadczeń z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej, czyli świadczeń lekarza POZ, pielęgniarki POZ, położnej POZ i higieny szkolnej. Przychody te wynikają z ilości pacjentów zadeklarowanych do lekarza, pielęgniarki, położnej i higienistki szkolnej pomnożonej przez stawkę kapitacyjną na pacjenta. I tylko stabilna ilość zadeklarowanych pacjentów umożliwi systematyczną realizację przychodów z działalności podstawowej SPGOZ. Personel medyczny SPGOZ realizujący świadczenia zdrowotne stara się oferować pacjentom profesjonalną opiekę zdrowotną i należytą obsługę w celu utrzymywania, jak również zwiększania populacji zadeklarowanych pacjentów do naszego zakładu.

Szczegółowej analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata dokonano na podstawie wskaźników ekonomiczno- finansowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12.04.2017 r./Dz. U. z 2017 r, poz.832/.

Rozporządzenie to określa wskaźniki zyskowności, wskaźniki płynności, wskaźniki efektywności i wskaźniki zadłużenia.

Analiza wskaźników zyskowności wskazuje ekonomiczną efektywność działalności SPGOZ, czyli zdolność do generowania zysków, a więc zdolność do racjonalnego gospodarowania, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

Wskaźniki płynności wykazują zdolność zakładu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźniki efektywności określają długość okresu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi oraz długość okresu, jaki jest potrzebny do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźniki zadłużenia przedstawiają informację o stopniu finansowania aktywów, a także określają wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego.

Opisane powyżej zagadnienia dotyczą bieżącej działalności zakładu, która w kolejnych trzech latach powinna się przedstawiać podobnie jak w 2019 r.

Bardzo ważnym zagadnieniem jest również potrzeba dokonywania zakupów inwestycyjnych jak również realizacja zadań inwestycyjnych służących sprawniejszej i bardziej rozszerzonej realizacji świadczeń zdrowotnych. W związku z tym w najbliższych latach planowane jest dokończenie Rozbudowy Budynku „A” w Nowym Żmigrodzie – III etap /część socjalna i gospodarcza/. Kolejnym zadaniem jest przebudowa i modernizacja Gabinetu Rehabilitacji Leczniczej w celu rozszerzenia katalogu wykonywanych zabiegów rehabilitacyjnych między innymi o krioterapię oraz zwiększenia ilości wykonywanych zabiegów, których pozytywnym efektem będzie sukcesywne skracanie się kolejki oczekujących pacjentów na świadczenia rehabilitacyjne. Wyżej wymienione zadania inwestycyjne wymagają bardzo wysokich nakładów finansowych, dlatego też niezbędna będzie pomoc finansowa z dodatkowych źródeł, np. organu założycielskiego.

Nowy Żmigród, 2020-05-14

KIEROWNIK
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Nowym Żmigrodzie

lek. med. Grzegorz Pers