

**Projekt**

z dnia 17 czerwca 2024 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY GMINY WARLUBIE**

z dnia 25 czerwca 2024 r.

**w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Warlubiu  
za 2023 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 2024 r. poz. 609 i 721) oraz art. 53 a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2024 r. poz. 799) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Na podstawie Raportu o sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Warlubiu za 2023 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 01.01.2023r. do 31.12.2023r.**

### **WSTĘP**

Zgodnie z art. 53a ust. 1 Ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. 2023 poz. 991) 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. 2023, 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 2023

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
<b>1. Wskaźniki zyskowności</b>	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0.02	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0.02	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0.03	3
		<b>1. Razem:</b>	9
<b>2. Wskaźniki płynności</b>	1) wskaźnik bieżącej płynności	17,89	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	17,89	10
		<b>2. Razem:</b>	20
<b>3. Wskaźniki efektywności</b>	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	29	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	4	7
		<b>3. Razem:</b>	10
<b>4. Wskaźniki zadłużenia</b>	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	0,06	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,06	10
		<b>4. Razem:</b>	20
		<b>Łączna wartość punktów</b>	59

**2. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe 2024,2025, 2026 wraz z opisem przyjętych założeń.**

**KOSZTY:**

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty planowane na 2024rok	Koszty planowane na 2025 rok	Koszty planowane na 2026 rok
1.	<b>Amortyzacja</b>	90.000	90.000	90.000
2.	<b>Zużycie materiałów</b>	320.000	325.000	330.000
3.	<b>Usługi obce</b>	1.027.000	1.027.500	1.028.000
4.	<b>Podatki i opłaty</b>	11.900	12.000	12.200
5.	<b>Wynagrodzenia</b>	1.700.000	1.750.000	1.760.400
6.	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	375.250	340.000	350.000
7.	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	2.550	2.700	2.800
8.	<b>Pozostałe koszty</b>	3.300	3.500	3.600
	<b>Razem:</b>	<b>3.530.000</b>	<b>3.550.700</b>	<b>3.577.000</b>

**PRZYCHODY:**

L.p	Wyszczególnienie	Przychody planowane na 2024rok	Przychody planowane na 2025rok	Przychody planowane na 2026rok
1.	<b>Sprzedaż usług</b>	3.461.000	3.465.200	3.470.500
2.	<b>Przychody finansowe</b>	0.00	0.00	0
3.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	76.700	77.000	77.500
4.	<b>Dotacje</b>	7.130	41.800	45.000
5.	<b>Darowizna</b>	0	0	
	<b>Razem:</b>	<b>3.544.830</b>	<b>3.584.000</b>	<b>3.593.000</b>

### **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 2023 roku program profilaktyczny „Szczepienia ochronne przeciwko meningokokom”. Zaszczepiono 65 dzieci z rocznika 2008-2013.

Koszt przeprowadzonego programu profilaktycznego 8.329,23

Planujemy utrzymać na dotychczasowym poziomie wartość dotacji z Urzędu Gminy w Warlubiu na lata 2024,2025,2026 na świadczenie usług medycznych związanych z programami: „Szczepienia ochronne przeciwko meningokokom”.

SP ZOZ Gminna Przychodnia w Warlubiu przystąpiła do programu polityki zdrowotnej pn. „Program profilaktyki zakażeń pneumokokowych dla osób dorosłych z województwa kujawsko-pomorskiego”. Liczba mieszkańców objętych programem w roku 2024 wynosi 20 osób . Kwota dofinansowania programu z budżetu gminy wynosi 3500,00zł.

Planujemy zwiększyć dotację z Urzędu Gminy Warlubie na rok 2025 o program kardiologiczny i neurologiczny dla pacjentów z Gminy Warlubie. Przewidywany koszt 30.000,00zł.

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.

Przychodnia w Warlubiu ma również zawartą umowę długoterminową na badania pacjentów z Gminy Warlubie w zakresie badań USG. Badania pacjentów odbywają się 2 razy w miesiącu w placówce Przychodni Warlubie.

SP ZOZ Gminna Przychodnia w Warlubiu przeprowadziła generalny remont mieszkania znajdującego się w Przychodni w Warlubiu . Koszt remontu 12.115,50zł. W miesiącu grudniu 2023r. zakupiliśmy na wyposażenie rehabilitacji Salus Talent Pro Plus wartość środka trwałego 96.613,44zł. W miesiącu grudniu 2023 wymieniono drzwi wejściowe budynku Przychodni Warlubie . Koszt usługi 9.700,00zł.

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 31 grudzień 2023r. długoletnią pielęgniarkę środowiskową, w związku z tym zatrudniliśmy w grudniu 2023r. nową pielęgniarkę na to stanowisko w wymiarze ½ etatu. Pielęgniarka od 1 lipca 2024 rok przejdzie na cały etat.

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

## Ryzyka dla funkcjonowania SP ZOZ

1. Nie uzyskano wystarczającego kontraktu z NFZ na prowadzenie działalności rehabilitacji na 2024 rok.
2. Przeprowadzanie stałych koniecznych remontów w celu utrzymania w dobrym stanie technicznym obiektów lata 2024-2026 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 gabinetów lekarskie.
6. Komputeryzacja usług medycznych.
7. Poprawa usług medycznych.
8. Zagrożenia wynikające z wystąpieniem SARS COV-2 i innych epidemii sezonowych.

## 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 2023 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 2023r. 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 29.05.2024r.

DYREKTOR  
SP ZOZ Gminna Przychodnia  
w Warlubiu  
*Sylwia Mrozek-Górecka*  
specjalista medycyny rodzinnej

## Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2024 r. poz. 799):

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

**mgr inż. Mariusz Kosikowski**