

Raport za 2018,2019,2020 rok o sytuacji ekonomiczno-finansowej M-GSPZOZ w Osieku oraz prognoza na 2021,2022,2023 rok

DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT

M-GSPZOZ w Osieku zarejestrowany, X Wydział Gospodarczy KRS w Kielcach.

Podmiot leczniczy posiada osobowość prawną.

Kierownikiem jest od 01.12.2015r. Edyta Mysiek

Podmiot leczniczy posługuje się również nazwą skróconą: M-GSPZOZ

Zasadniczym przedmiotem działalności jednostki jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, AOS, REH.

Podmiot:

- jest wpisany do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem **000000014790**
- posiada nr statystyczny w systemie **REGON** **830407710**
- rodzaj działalności posiada symbol **PKD** **8621Z**
- jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada nadany przez Urząd Skarbowy w Warszawie **NIP** **8661457396**

M-GSPZOZ w Osieku swoją działalność prowadzi w dwóch ośrodkach zdrowia w **Osieku i Tursku Wielkim (filia)**, od poniedziałku do piątku. Swoją działalność Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi nieprzerwanie od 01.12.1998 roku. W strukturze organizacyjnej M-GSPZOZ wchodzi kontrakty z zakresu:

- podstawowej opieki medycznej, - od początku działalności (w ramach kontraktu usługi w zakresie lekarza POZ, pielęgniarki środowiskowo-rodzinnej, położnej POZ) pielęgniarki szkolnej,
- rehabilitacji- od 2000 roku,
- specjalistki (ginekologia)- od początku działalności,
- transport sanitarny od początku działalności (obejmujący również filię)

W strukturze przychodni jest również z Filia wiejskiego Ośrodka Zdrowia w Tursku Wielkim.

Usługi medyczne są udzielne z zakresu:

- podstawowej opieki medycznej, - od początku działalności

DZIAŁALNOŚĆ M-GSPZOZ w OSIEKU

Do podstawowych celów i zadań Zakładu należy:

- zapewnienie ludności w regionie działania świadczeń w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej.
- działania na rzecz promocji zdrowia i zapobiegania chorób.
- doskonalenie zawodowe pracowników medycznych.

Podmiot udzielania świadczeń zdrowotnych w szczególności związanych z:

- badaniami i poradami lekarskimi
- leczeniem
- opieką nad kobietą ciężarną i jej płodem oraz noworodkiem
- opieką nad zdrowiem dziecka
- badaniem diagnostycznym, w tym z analityką medyczną
- orzekaniem i opiniowaniem o stanie zdrowia
- zapobieganiem powstawania urazów i chorób poprzez działania profilaktyczne oraz szczepienia ochronne.

Tabela 1: Liczba osób korzystających (porad) z POZ na terenie Miasta i Gminy Osiek w roku 2018 , 2019 i 2020r roku.

| | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Podstawowa opieka zdrowotna | 24183 | 23588 | 21477 |
| Porady lek. ginekologa | 1213 | 1349 | 934 |
| Porady lek. stomatologa | 3801 | 3242 | 2132 |
| Rehabilitacja | 600 | 620 | 602 |
| Świadczenia położnej | 589 | 658 | 221 |
| Świadczenia pielęgniarki środowiskowej | 18667 | 20420 | 10704 |
| Świadczenia pielęgniarki szkolnej | 4597 | 4869 | 3070 |
| Razem | 53650 | 54746 | 39140 |

Źródło: M-GSPZOZ w Osieku

Rok 2020 to czas pandemii koronawirusa SARS-Cov-2, w tym okresie spadła liczba udzielonych porad, szczególnie w stomatologii, ginekologii, lecz nie spowodowało to niewykonania kontraktów zawartych z NFZ. Analiza danych demograficznych oraz danych nt. stanu zdrowia mieszkańców gminy oraz powiatu pozwala stwierdzić iż liczba ta z roku na rok będzie wzrastać. Jest to spowodowane m.in. starzeniem się społeczeństwa, złymi nawykami, które przekładają się na stan zdrowia (zła dieta, brak ruchu). Podsumowując popyt na usługi zdrowotne będzie z roku na rok wzrastać świadczą o tym m.in.:

- dane, które wskazują iż mieszkańcy gminy starzeją się (GUS),
- dane na temat stanu zdrowia oraz zachorowalności na terenie powiatu staszowskiego/gminy Osiek (GUS, dane Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej UM)
- wzrost świadomości zdrowotnej pacjentów (skutkujący m.in. zwiększeniem zapotrzebowania na świadczenia) i oczekiwań wobec usługodawców medycznych (m.in. nowoczesne technologie, wyższy standard obsługi, jakość świadczeń),
- coraz wieszca liczba osób borykająca się z chorobami układu krążenia i nowotworami.

ZASOBY KADROWE M-GSPZOX w Osieku

W chwili obecnej Zakład zatrudnia 24 osoby

- Personel medyczny 6 lekarzy, 5 pielęgniarek 1 położną, 2 fizjoterapeutów
- Personel niemedyczny –4 osoby w administracji, 3 osoby sprząające, 1-konserwator- kierowca, 1-kierowca.

Tabela 2: Stan zatrudnienia

| | Zatrudnienie stan obecny ilość osób | Ilość etatów |
|-----------------------|--|------------------------------|
| Lekarze | 2 lekarzy rodzinnych | 2 całe etaty |
| | 3 lekarzy POZ (2 pediatrów i 1 internista) | kontrakt |
| | 1 ginekolog | kontrakt |
| | 1 radiolog | Kontrakt/własna działalność |
| Pielęgniarki, położne | 1 mgr pielęgniarstwa | 1 etat |
| | 1 licencjat pielęgniarstwa | 1 etat |
| | 3 pielęgniarki ze średnim wykształceniem | 3 etaty |
| | 1 położna z licencjatem | 1 etat |
| Administracja | 1 rejestratorka medyczna | 1 etat |
| | 1 asystentka administracyjna/rejestratorka | 3/4 etatu |
| | 1 kierownik | 1 etat |
| | 1 księgowa | 1/4 etatu |
| Obsługa | 3 sprząaczki | 2 1/2 etatu |
| | 1 kierowca | 1 etat |
| | 1 konserwator-palacz- kierowca | 1 etat |
| Fizjoterapeutki | 2 mgr fizjoterapii | 1 na etacie 1 na kontrakt |

Źródło: M-GSPZOX w Osieku

HISTORYCZNA SYTUACJA FINANSOWA

M-GSPZOZ w Osieku prowadzi gospodarkę finansową w formie przewidzianej dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej na zasadach określonych w ustawie z 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej.

Źródłem finansowania działalności jednostki są przede wszystkim kontrakty zawarte ze Świętokrzyskim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia na świadczenia usług medycznych.

M-GSPZOZ w Osieku posiada środki pieniężne na rachunku bankowym i na bieżąco reguluje swoje zobowiązania finansowe, posiada płynność finansową i nie ma wymagalnych zobowiązań.

Historyczne dane finansowe pokazują, że M-GSPZOZ w Osieku:

- generuje zyski ze swej działalności,
- cechuje się stosunkowo niską rentownością sprzedaży netto,
- utrzymuje stan środków pieniężnych na dodatnim poziomie.

Przygotowane analizy finansowe obejmują rok 2020 (tabela nr 4) zawierając:

- bilans wraz ze wskaźnikami dynamiki (analiza pozioma);
- strukturę aktywów i pasywów wraz z ich dynamiką (analiza pionowa);
- rachunek zysków i strat;
- analizę wskaźnikową

Największą pozycję aktywów jednostki stanowią rzeczowe aktywa trwałe. Są to w głównej mierze budynki i budowle, sprzęt medyczny i wyposażenie, a także urządzenia techniczne i maszyny.

Na pozycje aktywów obrotowych składają się przede wszystkim należności od NFZ, pozostałych odbiorców, zapasy materiałów, środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie jednostki, a także czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostki zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12.04.2017 r. (poz.832) i ich analiza za 2020 rok

Tabela nr 4

| Rok 2020 | Wskaźnik zyskowność i netto (%) | Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | Wskaźnik zyskowności aktywów (%) | Wskaźnik bieżącej płynności | Wskaźnik szybkiej płynności | Wskaźnik rotacji należności w dniach | Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach | Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | Wskaźnik wypłacalności |
|-------------------|---------------------------------|---|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------|
| Poz. | I/1 | I/2 | I/3 | II/1 | II/2 | III/1 | III/2 | IV/1 | IV/2 |
| Wartość wskaźnika | 0,02 | 0,03 | 0,03 | 4,50 | 4,50 | 31 | 4 | 0,03 | 0,15 |
| Ocena wskaźnika | 3 | 3 | 3 | 10 | 10 | 3 | 7 | 10 | 10 |

Wskaźniki zyskowności poz. I/1 do I/3 wskazują na racjonalne gospodarowanie przychody jednostki przewyższają jej koszty.

Wskaźniki płynności poz. II/1 do II/2 wskazują na bardzo dobrą zdolność jednostki do terminowych regulowań zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami poz. III/1 do III/2 wskazują na krótki okres oczekiwania jednostki na uzyskanie należności za świadczone usługi , również na krótki okres jaki jest jednostce potrzebny do spłacenia swoich zobowiązań.

Wskaźniki zadłużenia poz. IV/1 do IV/2 wskazują na niski wskaźnik zadłużenia jednostki i tym samym potwierdzają wiarygodność finansową jednostki i jej zdolność do regulowania zobowiązań.

PROGNOZA EKONOMICZNO – FINANSOWA M-GSPZOZ OSIEK NA LATA 2020, 2021, 2022.

Tabela nr 5

| Rok | Wskaźnik zyskowności netto (%) | Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | Wskaźnik zyskowności i aktywów (%) | Wskaźnik bieżącej płynności | Wskaźnik szybkiej płynności | Wskaźnik rotacji należności w dniach | Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach | Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | Wskaźnik wypłacalności |
|-------------------------------|---------------------------------------|--|---|------------------------------------|------------------------------------|---|---|--|-------------------------------|
| Poz. | I/1 | I/2 | I/3 | II/1 | II/2 | III/1 | III/2 | IV/1 | IV/2 |
| Wartość wskaźnika 2020 | 1 | 1 | 1 | 4,50 | 4,50 | 31 | 4 | 0,03 | 0,15 |
| Ocena wskaźnika 2020 | 3 | 3 | 3 | 10 | 10 | 3 | 7 | 10 | 10 |
| Wartość wskaźnika 2021 | 1 | 1 | 1 | 4,50 | 4,50 | 31 | 4 | 0,03 | 0,15 |
| Ocena wskaźnika 2021 | 3 | 3 | 3 | 10 | 10 | 3 | 7 | 10 | 10 |
| Wartość wskaźnika 2022 | 1 | 1 | 1 | 4,50 | 4,50 | 31 | 4 | 0,03 | 0,15 |
| Ocena wskaźnika 2022 | 3 | 3 | 3 | 10 | 10 | 3 | 7 | 10 | 10 |

ANALIZA FINANSOWA:

Analizę finansową przygotowano w oparciu o sprawozdania finansowe za 2020, 2021 i 2022 rok (tabela nr 5)

Prognoza zyskowności poz. I/1 do I/3 wskazuje na racjonalne gospodarowanie, przychody jednostki są na podobnym poziomie jak koszty.

Prognoza płynności poz. II/1 do II/2 wskazuje na bardzo dobrą zdolność jednostki do terminowych regulowań zobowiązań krótkoterminowych.

Prognoza efektywności zarządzania przepływami poz. III/1 do III/2 wskazuje na krótki okres oczekiwania jednostki na uzyskanie należności za świadczone usługi, również na krótki okres jaki jest jednostce potrzebny do spłacenia swoich zobowiązań.

Prognoza zadłużenia poz. IV/1 do IV/2 wskazuje na niski wskaźnik zadłużenia jednostki i tym samym potwierdzają wiarygodność finansową jednostki i jej zdolność do regulowania zobowiązań.

Prognoza powyższych wskaźników na lata 2021-2023 wskazuje, iż będą one utrzymywać się na podobnym poziomie jak w roku 2019, jeżeli finansowanie NFZ i zatrudnienie w M-GSPZOZ nie ulegnie większym zmianom. Tendencja ekonomiczna M-GSPZOZ jest w miarę stała, co świadczy o stabilnym stanie jednostki.

ISTOTNE ZDARZENIA, KTÓRE MAJĄ WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO- FINANSOWĄ M-GSPZOZ OSIEK:

Prognoza została sporządzona przy założeniu kontynuowania działalności przez M-GSPZOZ w OSIEKU w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuacji działania. Podmiot nie zamierza ograniczać zakresu realizowania świadczeń, jednak ze względu na rozprzestrzenianie się epidemii wirusa Covid-19 (koronawirusa) na świecie i w Polsce od 2021 r. sytuacja jest nieprzewidywalna, co w znaczący sposób wpływa na funkcjonowanie przychodni. Pandemia ma negatywny wpływ na gospodarkę i utrudnione zarządzanie podmiotem leczniczym. Stan ten będzie miał istotny wpływ na sytuację jednostki w 2021 roku i w latach kolejnych. Zdaniem Kierownictwa Przychodni wybuch epidemii koronawirusa nie spowoduje istotnej niepewności dotyczącej możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę, jednak w sposób wielowymiarowy wpłynie na sytuację jednostki.

Niezależnie od sytuacji finansowej jednostki, podmiot leczniczy jest zobowiązany realizować ustawowy wzrost wynagrodzeń pracowników wykonujących zawody medyczne (pielęgniarki, położne, lekarze specjaliści, lekarze rezydenci, ratownicy medyczni) oraz pozostałych pracowników Zakładu w zakresie nałożonym przez obowiązujące przepisy prawa.

Najważniejsze czynniki mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową M-GSPZOZ Osiek to:

1. Reforma systemu opieki zdrowotnej.
2. Zmiana wyceny świadczeń.
3. Problemy w spełnianiu wymogów formalnych NFZ(zapewnienie ciągłości świadczeń, personelu i sprzętu)
4. COVID-19