

**UCHWAŁA NR XL/264/18
RADY MIEJSKIEJ W OSIEKU**

z dnia 29 czerwca 2018 r.

**w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Miejsko – Gminnego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Osieku**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) w związku z art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 160 z późn. zm.) Rada Miejska w Osieku uchwala, co następuje:

- §1. Podmiot tworzący pozytywnie ocenia sytuację ekonomiczno – finansową Miejsko – Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Osieku.
- §2. Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej Miejsko – Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Osieku, na podstawie którego dokonano oceny, o której mowa w §1 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.
- §3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Osiek.
- §4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WICEPRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej

mgr Ewa Buda

Uzasadnienie

Na podstawie ustawy o działalności leczniczej w terminie do 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. Na podstawie art. 53 a ust. 4 ustawy o działalności leczniczej Rada Miejska w Osieku dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej Miejsko – Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Osieku.

Kierownik Miejsko – Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Osieku przedstawiła Radzie Miejskiej w Osieku raport, który zawiera: 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.

W związku z powyższym Rada Miejska w Osieku opiniuje pozytywnie raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej Miejsko – Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Osieku.

WICEPRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej

E. Buda
mer Ewa Buda

MIEJSKO-GMINNY
SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W OSIEKU

ul. Wolności 19A, woj. świętokrzyskie
15 367 12 12, fax 15 367 12 25
NIP: 66 14 57 306, REGON: 330 436 000

Raport za 2015,2016,2017 rok o sytuacji ekonomiczno-finansowej M-GSPZOX w Osieku oraz prognoza na 2018,2019,2020 rok

DANE ORGANIZACYJNE

M-GSPZOX 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-GSPZOX 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
- stomatologii ogólnej i dziecięcej, - od początku działalności
- 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 udzielane z zakresu:

- podstawowej opieki medycznej, - od początku działalności
- stomatologii ogólnej i dziecięcej, - od początku działalności

DZIAŁALNOŚĆ M-GSPZOX 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 chorob.
- 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.

W dniu 27.07.2016r. złożono wniosek o dofinansowanie w Ramach Osi Priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.

Projekt uzyskał pozytywną opinię. Wartość projektu to 253.138,50 z czego wkład własny wynosi 65.216,67. Ze względu, iż ceny niektórych urządzeń międzyczasie wzrosły różnie musi pokryć nasz zakład z własnych przychodów.

Głównym celem projektu jest poprawa dostępu do usług podstawowej opieki zdrowotnej oraz poprawa warunków udzielania świadczeń zdrowotnych na terenie Miasta i Gminy Osiek poprzez zakup sprzętu medycznego wraz z wyposażeniem oraz modernizację.

Zakres rzeczowy projektu obejmuje: 1) zakup m.in. aparatu USG, KTG, rejestratora ciśnienia tętniczego, detektora tętna, autoklawów, wag, chłodziarki farmaceutycznej, lamp diagnostycznych, kozetek, fotela zabiegowego oraz zestawów komputerowych. 2) Wykonanie prac modernizacyjnych: naprawę tynków wewnętrznych, odświeżenie ścian wewnątrz poprzez specjalne powłoki, dostosowanie pomieszczeń na sterylizatornie, wyposażenie gabinetu szczepień.

Realizacja projektu zapewni mieszkańcom regionu wzrost jakości usług medycznych z uwzględnieniem zasady jej ciągłości. Poprawią się również warunki pracy lekarzy i pracowników służby zdrowia.

Tabela 1: Liczba osób korzystających (porad) z POZ na terenie Miasta i Gminy Osiek w roku 2015, 2016 i 2017r roku

	2015	2016	2017
0-18 ogółem	5193	4807	4741
19-65 ogółem	12085	11562	11448
65 i powyżej 65	6490	6598	6949
Porady lek. ginekologa	1008	1054	1025
Porady lek. stomatologa	2587	2542	2173
Rehabilitacja	421	543	596
Świadczenia położnej			539
Świadczenia pielęgniarki środowiskowej			20419
Świadczenia pielęgniarki szkolnej			3740
Razem	23 768	22 967	51630

Źródło: M-GSPZOZ w Osieku

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 wieszka liczba osób borykająca się z chorobami układu krążenia i nowotworami.

ZASOBY KADROWE M-GSPZOZ w Osieku

W chwili obecnej Zakład zatrudnia 27 osoby:

- Personel medyczny 9 lekarzy, 8 pielęgniarek, 2 fizjoterapeutów
- Personel niemedyczny – 4 osoby w administracji, 2 osoby sprzątające, konserwator, kierowca

Tabela 2: Stan zatrudnienia

	Zatrudnienie stan obecny ilość osób	Ilość etatów
Lekarze	2 lekarzy rodzinnych	cały etat
	3 lekarzy POZ (2 pediatrów i 1 internista)	kontrakt
	2 stomatologów	kontrakt
	1 ginekolog	kontrakt
	1 radiolog	kontrakt
Pielęgniarki, położne	1 mgr pielęgniarstwa	etat
	1 licencjat pielęgniarstwa	etat
	4 pielęgniarki ze średnim wykształceniem	etat
	2 położne w tym 1 z licencjatem	etat
Administracja	1 rejestratorka medyczna	etat
	1 asystentka administracyjna	1/2 etatu
	1 kierownik	etat
	1 księgowa	1/4 etatu
Obsługa	2 sprzątaczk	etat
	1 kierowca	etat
	1 konserwator-palacz- kierowca	etat
Fizjoterapeutki	2 mgr fizjoterapii	1 na etacie 1 na zleceniu

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 okres lat 2015-2017, zawierając:

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

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostki zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12.04.2017r (poz.832) i ich analiza za 2017rok

Tabela nr4

Rok 2016	Wskaźnik zyskowności 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	0,01	0,01	0,01	3,81	3,81	51	6	0,04	0,17
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 2018,2019,2020.

Tabela nr 5

Rok	Wskaźnik zyskowności 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 2018	1	1	1	4	4	44	9	2,9	0,14
Ocena wskaźnika 2018	3	3	3	10	10	3	7	10	10
Wartość wskaźnika 2019	1	1	1	4	4	44	9	2,9	0,14
Ocena wskaźnika 2019	3	3	3	10	10	3	7	10	10
Wartość wskaźnika 2020	1	1	1	4	4	44	9	2,9	0,14
Ocena wskaźnika 2020	3	3	3	10	10	3	7	10	10

ANALIZA FINANSOWA:

Analizę finansową przygotowano w oparciu o sprawozdania finansowe za 2015, 2016 i 2017 rok. I przedstawia je tabela nr4

Prognoza zyskowności poz. I/1 do I/3 wskazuje na racjonalne gospodarowanie przychody jednostki przewyższają jej 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 sam potwierdzają wiarygodność finansową jednostki i jej zdolność do regulowania zobowiązań.

Prognoza powyższych wskaźników na lata 2018-2020 wskazuje, iż będą one utrzymywać się na podobnym poziomie jak w roku 2016, jeżeli finansowanie NFZ i zatrudnienie w M-GSPZOZ nie ulegnie większym zmianom. Tendencja ekonomiczna M-GSPZOZ jest stała co świadczy o stabilnym stanie jednostki.

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

1. Reforma systemu opieki zdrowotnej.
2. Zmiana wyceny świadczeń.
3. Problemy w spełnianiu wymogów formalnych NFZ(zapewnienie ciągłości świadczeń, personelu i sprzętu)
4. Uzyskana dotacja dotycząca modernizacji i doposażenia M-GSPZOZ Osiek i poniesienie kosztu wkładu własnego oraz kosztów niekwalifikowanych, które jednostka musi pokryć z przychodów bieżących (nie specjalnych dochodów na ten cel).
5. Brak chętnych na wynajem dotychczasowych pomieszczeń na aptekę(umowa obowiązywała do 31.12.2017r. Czynsz za wynajem pozwalał na doposażanie w sprzęt i pokrywał w 70% ogrzewanie przychodni (ogrzewanie olejem opalowym, gdzie ceny są z reguły rosnące).

Osiek, dnia 17.05.2018r.

KIEROWNIK
Miejscowo-Gminnego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Osieku

Edyta Mystek

WICEPRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej

mgr Ewa Buda