

p. Kopycki

GMINNY ZESPÓŁ OŚRODKÓW ZDROWIA W WOŹNIKACH

URZĄD MIEJSKI w Woźnikach	
data	31. 05. 2017
L. dz.	4617/2017
podpis	

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO FINASOWEJ PLAN NA LATA 2017-2019

CHARAKTERYSTYKA JEDNOSTKI

Na dzień 31.12.2016r GZOZ w Woźnikach podobnie jak w roku poprzednim prowadził trzy ośrodki zdrowia: w Woźnikach, w Kamienicy i w Starczy. Liczbę przyjętych pacjentów oraz zakres zrealizowanych świadczeń w poszczególnych ośrodkach oraz poradniach w roku 2016 przedstawiają poniższe tabele :

Liczba pacjentów przejętych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej

Tabela nr 1

Miesiąc	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Razem
Woźniki	1613	1718	1706	1688	1488	1590	1320	1373	1579	1531	1476	1544	18626
Kamienica	1536	1551	1768	1806	1593	1605	1299	1451	1648	1670	1755	1622	19304
Starcza	851	981	1041	1022	887	872	722	775	963	792	962	899	10767

Liczba zrealizowanych punktów w innych poradniach

Tabela nr 2

Poradnia	Limit zgodnie z kontraktem	Wykonanie rozliczone przez NFZ	Wykonanie rzeczywiste
Poradnia ginekologiczna			
Punkty poradnia	4644	4534	4626,5
Punkty cytologia	138	112	112
Punkty zabiegowe	44	0	0
Punkty onkologiczne	200	0	0
Poradnia chirurgii ogólnej			
Punkty poradnia	3060	3060	3509,5
Punkty zabiegowe	790	588,5	588,5
Punkty onkologiczne	200	0	0
Gabinet fizjoterapii	28431	28429	36593
Starcza			
Poradnia stomatologiczna	108000	108000	120809,4

Na dzień 31.12.2016. zatrudnialiśmy 28 osób, co w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy stanowi 27,50 etatu.

ŹRÓDŁA PRZYCHODÓW

Głównym źródłem dochodów jednostki jest kontrakt zawarty z Śląskim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia. Podobnie jak w roku poprzedzającym zawarto pięć kontraktów obejmujące różny zakres usług zdrowotnych:

- w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej (wraz z higieną szkolną)
- w zakresie stomatologii
- w zakresie specjalistki tj.: poradnia ginekologiczna i poradnia chirurgii ogólnej
- w zakresie rehabilitacji leczniczej

Liczbę pacjentów objętych opieką w ramach kontraktu podstawowej opieki zdrowotnej w poszczególnych miesiącach 2016 r. przedstawia poniższa tabela

Tabela nr 3

Miesiąc	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Liczba zdeklarowanych pacjentów	9494	9514	9517	9531	9530	9530	9521	9524	9523	9522	9495	9550

Kontrakt w zakresie specjalistki obejmował: poradnie ginekologiczną i chirurgii ogólnej.

Poradnia ginekologiczna w Woźnikach w zakresie podstawowym zakontraktowana była w roku 2016 na 4644 punktów. Zrealizowano 4626,5 punktu, NFZ wypłacił za 4534 pkt. W zakresach skojarzonych tej badań cytologicznych wykonano 112 pkt. z zakontraktowanych 138. Natomiast zakresy skojarzone w zakresie zabiegowym i onkologii nie były realizowane.

Poradnia chirurgii ogólnej zakontraktowana była na 2310 pkt i w miesiącu wrześniu zwróciliśmy się do NFZ z wnioskiem o przeniesienie pkt zabiegowych na poczet pkt ogólnych. NFZ przychylnie rozpatrzył nasz wniosek i w miesiącu wrześniu przeniósł 750 pkt zabiegowych na poczet pkt ogólnych. Otrzymaliśmy ostatecznie 3060 pkt, a wykonaliśmy 3509,5 pkt. Zakres skojarzony zabiegowy wykonano na poziomie 588,5 pkt z 790 zakontraktowanych. W zakresie onkologii nie realizowano świadczeń.

Kontrakt na rehabilitację leczniczą w Starczy w 2016 r. zawarto na 24720 pkt i również jak w specjalistce na nasz wniosek dodano nam od miesiąca sierpnia 3711

pkt. Ostatecznie limit wyniósł 28431 pkt, a wykonano 36593 pkt – zapłacono za 28429 pkt.

Kontrakt na świadczenia stomatologiczne zawarto na 108000 pkt a wykonano 120809,4pkt. NFZ zapłacił za 108000 pkt.

Kontrakt w zakresie higieny szkolnej został wliczony do POZ i wypłacany był w rachunku POZ. Liczba uczniów objętych opieką utrzymywała się na poziomie 1180 uczniów.

Ogólna wartość świadczeń wykonanych przez GZOZ a nie opłaconych przez NFZ to 26.557,70. W poradni ginekologicznej 777,-zł w zakresie chirurgii 3910,65 w gabinecie rehabilitacyjnej 8164,-zł a w poradni stomatologicznej 13706,05.

Poza przychodami z realizacji kontraktów z NFZ jednostka miała również inne przychody m. in. z usług medycznych świadczonych odpłatnie i najmu. Dochody te w dużej mierze pozwoliły sfinansowanie nad wykonań kontraktów. Szczegółowe zestawienie dochodów przedstawi poniższa tabela:

PRZYCHODY	Woźniki	Kamienica	Starcza	Razem
PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA	892 928,77	1 013 594,82	506 797,41	2 413 320,99
STOMATOLOGIA	131 846,65			131 846,65
SPECJALISTKA	76 784,85	0,00	0,00	76 784,85
Poradnia ginekologiczna	40 366,10			40 366,10
Poradnia chirurgii ogólnej -chorób piersi	36 418,75			36 418,75
REHABILITACJA			37 984,00	37 984,00
Fizykoterapia			37 984,00	37 984,00
CZYNsze	141 935,36	0,00	19 817,64	161 753,00
Czynsz Apteka	84 116,64			84 116,64
Mieszkania Starcza			6 300,24	6 300,24
SPZOZ LUBLINIEC	20 750,16			20 750,16
NZOZ DENTIM			13 517,40	13 517,40
Inne czynsze	5 945,00			5 945,00
Mieszkanie Woźniki	7 123,56			7 123,56
Gabinet fizykoterapii	24 000,00			24 000,00
Inne dochody	2 289,17			2 289,17
ŚWIADCZENIA MEDYCZNE	22 761,50	193 942,64	9 416,50	226 120,64
Laboratorium		170 474,01		170 474,01
Stomatologia	10 420,00			10 420,00
Inne świadczenia medyczne	12 341,50	23 468,63	9 416,50	45 226,63
DOTACJA KAMIENICA ŚLĄSKA	14 799,96	17 669,64		32 469,60
RAZEM	1 283 346,26	1 225 207,10	574 015,55	3 082 568,90

DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA

W roku obrotowym 2016 dokonaliśmy zakupu szeregu wyposażenia:

Rodzaj zakupu	Ilość	Wartość
KTG Kardiograf BT-350	1	4.047,01
Regały ocynkowane	24	8.221,32
Adaptacja pomieszczeń piwnicy na archiwum i pomieszczenia socjalne		38.697,50
Modernizacja i wymian komputerów		20.250,-
Rozbudowa centrali telefonicznej Woźniki	1	3.840,80
Kasy fiskalne	2	2.700,-
RAZEM		77.756,63

Oprócz ww. zakupów GZOZ dokonał również zakupu drobnego wyposażenia medycznego jak lampy bakteriobójcze, lodówka gazowa do przechowywania szczepionek w przypadku przerw w dostawach prądu czy system monitorowania temperatur do witryny ze szczepionkami. Zakupiono również skaner drukarki ułatwiającej pracę biurowe. W ośrodku w Kamienicy adoptowano pomieszczenie na potrzeby badań USG. W ośrodku zdrowia w Starczy wykonano malowanie poradni dziecięcej i rehabilitacyjnej oraz przeprowadzono naprawę instalacji CO i wymianę pomy cyrkulacyjnej.

ANALIZA KOSZTÓW

KOSZTY	Woźniki	Kamienica	Starcza	RAZEM	%
AMORTYZACJA	91 944,38	17 669,64		109 614,02	3,9
MATERIAŁY MEDYCZNE	31 711,42	59 508,62	10 194,76	101 414,80	3,6
leki	15 529,57	14 708,47	6 568,55	36 806,59	
sprzęt jednorazowego użytku	6 485,67	8 521,51	2 979,40	17 986,58	
odczynniki chemiczne		32 740,94		32 740,94	
inne materiały medyczne i wyposażenie	8 927,94	2 932,97	357,77	12 218,68	
druki medyczne	768,24	604,73	289,04	1 662,01	
MATERIAŁY NIEMEDYCZNE	32 459,11	17 224,39	9 314,14	58 997,64	2,1
materiały biurowe	7 895,21	2 088,02	931,83	10 915,06	
środki czystości i materiały	773,34	577,65	437,28	1 788,27	
opół	9 318,34	3 426,58		12 744,92	
inne materiały gospodarcze i wyposażenia	14 672,22	10 834,17	7 592,59	33 098,98	
materiały remontowe		97,97	352,44	450,41	
ENERGIA	9 389,15	3 063,43	4 492,69	16 945,27	0,6
GAZ			10 665,60	10 665,60	0,4
WODA I ŚCIEKI	3 068,36	309,50	2 111,58	5 489,44	0,2
USŁUGI OBCE MEDYCZNE	306 142,10	156 965,08	13 499,23	476 606,41	17
badania i analizy	57 368,50	99 723,34	12 599,23	169 691,07	
naprawy i przeglądy sprzętu	1 460,20	5 149,74	900,00	7 509,94	
protetyka	5 990,00			5 990,00	
umowy cywilno prawne z gabinetami	216 913,40	52 092,00		269 005,40	
fizykoterapia	24 000,00			24 000,00	
Doppler	410,00			410,00	
USŁUGI OBCE NIEMEDYCZNE	31 489,87	23 582,91	26 688,96	81 761,74	2,9
usługi bankowe	654,18	654,16	654,16	1 962,50	
usługi informatyczne	8 034,35	8 158,85	6 841,78	23 034,98	
usługi szkoleniowe	2 467,40	1 080,00	640,00	4 187,40	
usługi BHP	1 981,23	2 328,00	2 214,00	6 523,23	
usługi pocztowo - telekomunikacyjne	5 700,21	1 519,19	2 835,85	10 055,25	
usługi komunalne	1 681,76	2 168,25	1 463,22	5 313,23	
usługi leasingu i dzierżawy		4 260,00		4 260,00	
usługi ubezpieczeniowe	1 754,16	1 358,32	1 363,36	4 475,84	
usługi remontowe	3 780,00		7 267,00	11 047,00	
pozostałe usługi	5 436,58	2 056,14	3 409,59	10 902,31	
WYNAGRODZENIA	547 486,78	616 567,94	407 510,22	1 571 564,94	56
wynagrodzenia lekarze	125 012,73	163 249,11	113 126,27	401 388,11	
wynagrodzeni średni personel med.	259 937,28	313 176,02	166 163,37	739 276,67	
wyn. administracja i obsługa techn..	162 536,77	140 142,81	128 220,58	430 900,16	
NARZUTY NA WYNAGRODZENIA	96 217,84	105 284,53	70 517,85	272 020,22	9,7
ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	15 021,95	13 642,33	8 322,46	36 986,74	1,3
z czego:					
fundusz socjalny	11 595,66	10 720,52	6 563,57	28 879,75	
świadczenia z tytułu BHP	3 426,29	2 921,81	1 758,89	8 106,99	
PODATKI I OPŁATY	27 845,10	16 028,21	15 036,84	58 910,15	2,1
PODRÓŻE SŁUŻBOWE	2 905,85		250,74	3 156,59	0,1
POZOSTAŁE KOSZTY	112,62			112,62	0
RAZEM KOSZTY	1 195 794,53	1 029 846,58	578 605,07	2 804 246,18	100

Najbardziej znaczącą pozycją kosztów w działalności ośrodka są wynagrodzenia z narzutami stanowiące 65,7% ogólnej sumy kosztów. Drugą co do wielkości pozycją kosztów są usługi obce medyczne stanowiące 17% sumy kosztów, wśród których znaczącą część stanowią umowy zawarte z gabinetami lekarskimi na świadczenie usług medycznych. Umowy te zawarto na obsługę zarówno gabinetów specjalistycznych jak i w ramach podstawowej opieki zdrowotnej. W tej grupie kosztów równie znaczącą pozycją są badania i analizy wykonywane przez jednostki z którymi zawarto umowy na te świadczenia. Materiały medyczne stanowią 3,6% ogólnej sumy kosztów tu najbardziej znaczące pozycje to leki oraz odczynniki chemiczne do laboratorium. Materiały nie medyczne stanowią 2,1% kosztów.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena	Max. Liczba pkt.
Wskaźniki zyskowności	wskaźnik zyskowności netto	9,0	5	5
	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	9,0	5	5
	wskaźnik zyskowności aktywów	19,1	5	5
	Razem		15	15
Wskaźniki płynności	wskaźnik bieżącej płynności	3,0	12	12
	wskaźniki szybkiej płynności	3,0	10	13
	Razem		22	25
Wskaźniki efektywności	wskaźnik rotacji należności	29	3	3
	wskaźnik rotacji zobowiązań	15	5	8
	wskaźniki rotacji zapasów	1	4	4
	Razem		12	15
Wskaźniki zadłużenia	wskaźnik ogólnego zadłużenia	32	8	10
	wskaźnik wypłacalności	0,5	10	10
	wskaźnik obsługi długu	0	0	0
	wskaźnik finansowania majątku trwałego	1,6	10	10
	Razem		28	30
Łączna wartość punktów			77	85

W poniższej tabeli przedstawiano wskaźniki ekonomiczne finansowe wybrane przez Ministra Zdrowia do analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Jak widać Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia w Woźnikach w 2016 osiągnął 77 punktów z możliwych 85 do osiągnięcia w ratingu. Można powiedzieć, że jest to wynik bardzo dobry odzwierciedlający dobrą sytuację finansową GZOZ.

W powyższej tabeli wskaźniki ekonomiczne zostały podzielone na kilka grup w zależności od zakresu gospodarki finansowej którą oceniają.

Wskaźniki zyskowności informują o szybkości zwrotu zaangażowanego kapitału w jednostce. Pierwszy wskaźnik zyskowności netto informuje o udziale zysku w wartości sprzedaży, czyli jaką marżę przynosi dana wartość sprzedaży. Im wyższa wartość tego wskaźnika tym lepsza sytuacja finansowa jednostki. W naszym przypadku oznacza, że GZOZ zrealizował 9% marżę na sprzedaży a w ocenie Min. Zdrowia dało to maksymalną liczbę punktów ratingu 5.

Kolejny wskaźnik zyskowności operacyjnej jest liczony na podobnej zasadzie z tym, że nie uwzględnia on wpływu operacji finansowych i wyniku na zdarzeniach nadzwyczajnych na wynik finansowy. Ponieważ w sprawozdaniu GZOZ operacje finansowe stanowiły znikomą kwotę a zdarzenia nadzwyczajne nie wystąpiły wskaźnik ten przyjął analogiczną wartość jak wskaźnik zyskowności netto i tu również uzyskaliśmy maksymalne punkty ratingu.

Wskaźnik zyskowności aktywów informuje o wielkości zysku przypadającego na jednostkę zaangażowanego w przedsiębiorstwie majątku. Im wartość wskaźnika jest wyższa tym lepsza sytuacja finansowa w jednostce. Wg wytycznych Ministra Zdrowia już wskaźnik na poziomie 6% już zasługuje na 5 punktów ratingowych w naszym przypadku wynosi on aż 19,1%. Wobec znacznie powyżej ustalonych norm.

Kolejna grupa to wskaźniki płynności finansowej pokazują one zdolność jednostki do wywiązywania się z zobowiązań krótkoterminowych tzn. tych które są płatne w ciągu roku. Pierwszy z nich tj wskaźnik bieżącej płynności informuje, ile razy bieżące aktywa pokrywają bieżące zobowiązania. Stanowią je zobowiązania wobec dostawców, pracowników, budżetów i instytucji publicznoprawnych. Poziom wskaźnika równy 3 należy uznać za bardzo zadowalający i oznacza on że jednostka ma

trzykrotnie wyższe aktywa obrotowe od swoich zobowiązań. Drugi ze wskaźników jego optymalny poziom powinien kształtować się na poziomie 2,5. W naszym przypadku wynosi on 3 i oznacza, że jednostka ma nadpłynność finansową. Dlatego też w ratingu w tym wskaźniku otrzymaliśmy 10 pkt. na 13 możliwych. Z drugiej strony posiadanie wolnych środków finansowych gwarantuje jednostce bezpieczeństwo działania i daje możliwość inwestowania.

Wskaźniki efektywności oceniają aktywność jednostki w wykorzystaniu posiadanych przez nią zasobów. Wskaźnik rotacji należności określa cykl oczekiwania na uzyskanie należności za świadczone usługi w naszym przypadku to 29 dni co dało nam 3 pkt ratingu maksymalni do uzyskania. Wskaźnik rotacji zobowiązań informuje z kolei po jakim okresie średnio jednostka spłaca swoje zobowiązania w naszym przypadku to 15 dni i 5 punktów ratingowych. Jak widać GZOZ terminowo spłaca wszystkie swoje zobowiązania. Wskaźnik rotacji zapasów określa długość przeciętnego cyklu obrotu zapasami. Biorąc pod uwagę, że staramy się nie utrzymywać zapasów magazynowych wszelkie zakupy są dokonywane w miarę potrzeb i od razu wydawane do zużycia mamy bardzo krótki cykl zapasów i maksymalne 4 pkt.

Wskaźniki zadłużenia obrazują strukturę finansowania majątku jednostki. Wskaźnik ogólnego zadłużenia określa udział zobowiązań, czyli kapitałów obcych w finansowaniu jednostki. Jak wynika z tabeli w GZOZ w 2016 zobowiązania stanowiły 32% ogólnej sumy aktywów. Za taki poziom optymalny poziom, za który można było uzyskać maksymalne 10 punktów ratingowych to 30% a więc nie wiele mniej. Nasze 32% dało nam ocenę 8 punktów. Wskaźnik wypłacalności określa stopień zaangażowania kapitału obcego w stosunku do kapitału własnego, a więc także możliwość pokrycia zobowiązań kapitałami własnymi. W naszym przypadku wskaźnik ten osiągnął w 2016 optymalną wartość 0,5 co dało nam maksymalne 10 pkt. ratingowych. Wnika z niego że kapitały własne naszej jednostki dwukrotnie wystarcza na spłatę zobowiązań.

Wskaźnik obsługi długu nie był uwzględniany w związku z faktem, że jednostka nie obsługiwała w 2016 roku żadnych kredytów.

Wskaźnik finansowania majątku trwałego określa stopień finansowania aktywów trwałych kapitałem własnym oraz zobowiązaniami długoterminowymi.

Zgodnie z tzw. Złotą regułą wskazane jest, żeby aktywa trwałe były w całości finansowane kapitałem własnym i zobowiązaniami długoterminowymi. Wartość wskaźnika przekraczająca 1 gwarantuje stabilność finansowa bowiem kapitałami długoterminowymi w takiej sytuacji są również finansowane aktywa obrotowe.

PROGNOZA NA LATA 2017-2019

PRZYCHODY	2017	2018	2019
PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA	2 509 057,00	2 509 057,00	2 509 057,00
STOMATOLOGIA	124 200,00	124 200,00	124 200,00
SPECJALISTKA	81 248,20	487 660,20	487 660,20
Poradnia ginekologiczna	45 053,20	45 053,20	45 053,20
Poradnia -chirurgii ogólnej chorób piersi	36 195,00	36 195,00	36 195,00
Poradnia diabetologiczna		36 400,00	36 400,00
Poradnia otolaryngologiczna		30 340,00	30 340,00
Poradnia dermatologiczna		29 640,00	29 640,00
Poradnia kardiologiczna		32 200,00	32 200,00
Poradnia neurologiczna		21 250,00	21 250,00
Poradnia nefrologiczna		31 500,00	31 500,00
Poradnia chorób płuc		33 250,00	33 250,00
Poradnia zdrowia psychicznego		132 192,00	132 192,00
Poradnia logopedyczna		59 640,00	59 640,00
REHABILITACJA	25 543,00	25 543,00	25 543,00
Fizykoterapia	25 543,00	25 543,00	25 543,00
CZYSZSZE	157 808,00	159 547,00	161 986,00
Czynsz Apteka	84 116,64	85 210,00	86 744,00
Mieszkania Starcza	6 300,24	6 382,00	6 497,00
SPZOZ LUBLINIEC	20 750,16	21 020,00	21 398,00
NZOZ DENTIM	13 517,40	13 693,00	13 939,00
Inne czynsze	2 000,00	2 026,00	2 062,00
Fizykoterapia Woźniki	24 000,00	24 000,00	24 000,00
Mieszkanie Woźniki	7 123,56	7 216,00	7 346,00
Inne dochody	800,00	814,00	832,00
ŚWIADCZENIA MEDYCZNE	234 280,00	238 497,00	243 744,00
Laboratorium	178 000,00	181 204,00	185 190,00
Stomatologia	11 280,00	11 483,00	11 736,00
Inne świadczenia medyczne	45 000,00	45 810,00	46 818,00
DOTACJA	32 469,60	32 469,60	32 469,60
REFUNDACJA PFRON	59 400,00	59 400,00	59 400,00
RAZEM	3 224 805,80	3 637 187,80	3 644 891,80

KOSZTY	2017	2018	2019
AMORTYZACJA	95 591,27	94 224,72	85 485,46
MATERIAŁY MEDYCZNE	106 529,00	128 769,00	131 601,00
leki	39 798,00	60 836,00	62 174,00
sprzęt jednorazowego użytku	16 987,00	17 293,00	17 673,00
odczynniki chemiczne	35 726,00	36 369,00	37 169,00
inne materiały medyczne i wyposażenie	11 982,00	12 198,00	12 466,00
druki medyczne	2 036,00	2 073,00	2 119,00
MATERIAŁY NIEMEDYCZNE	72 988,00	74 301,00	75 935,00
materiały biurowe	10 406,00	10 593,00	10 826,00
środki czystości	4 000,00	4 072,00	4 162,00
opał	14 340,00	14 598,00	14 919,00
inne materiały gospodarcze i wyposażenia	38 242,00	38 930,00	39 786,00
materiały remontowe	6 000,00	6 108,00	6 242,00
ENERGIA	17 213,00	17 523,00	17 909,00
GAZ	10 091,00	10 273,00	10 499,00
WODA I ŚCIEKI	5 999,00	6 107,00	6 241,00
USŁUGI OBCE MEDYCZNE	562 307,00	870 843,00	889 474,00
badania i analizy	201 410,00	239 712,00	244 986,00
naprawy i przeglądy sprzętu	3 250,00	3 309,00	3 382,00
protetyka	6 922,00	7 047,00	7 202,00
fizykoterapia	24 000,00	24 000,00	24 000,00
umowy cywilno prawne z gabinetami	326 725,00	596 775,00	609 904,00
USŁUGI OBCE NIEMEDYCZNE	78 844,00	80 265,00	82 032,00
usługi bankowe	2 195,00	2 235,00	2 284,00
usługi informatyczne	21 600,00	21 989,00	22 473,00
usługi szkoleniowe	4 681,00	4 765,00	4 870,00
usługi BHP	6 300,00	6 413,00	6 554,00
usługi pocztowo - telekomunikacyjne	10 268,00	10 453,00	10 683,00
usługi komunalne	6 143,00	6 254,00	6 392,00
usługi leasingu i dzierżawy	2 760,00	2 810,00	2 872,00
usługi ubezpieczeniowe	5 532,00	5 632,00	5 756,00
usługi remontowe	10 000,00	10 180,00	10 404,00
pozostałe usługi	9 365,00	9 534,00	9 744,00
WYNAGRODZENIA	1 699 795,00	1 755 888,00	1 812 076,00
NARZUTY NA WYNAGRODZENIA	314 369,00	324 743,00	335 135,00
ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	34 955,00	35 038,00	35 141,00
fundusz socjalny	30 355,00	30 355,00	30 355,00
świadczenia z tytułu BHP	4 600,00	4 683,00	4 786,00
PODATKI I OPŁATY	68 603,00	69 838,00	71 374,00

PODRÓŻE SŁUŻBOWE	2 700,00	2 749,00	2 809,00
RAZEM KOSZTY	3 069 984,27	3 470 561,72	3 555 711,46
WYNIK FINANSOWY	154 821,53	166 626,08	89 180,34

Plany remontowe i zakupy

Rodzaj	2017	2018	2019
Próba wysiłkowa	35 000,00		
Spirometr	10 000,00		
System informatyczny do laboratorium	25 000,00		
Certyfikat ISO 27000	15 000,00		
Adaptacja pomieszczeń laboratorium Woźniki	20 000,00		
Adaptacja pomieszczeń piwnicy do rehabilitacji kardiologicznej		200 000,00	
Wyposażenie pracowni rehabilitacji kardiologicznej			150 000,00
RAZEM	105 000,00	200 000,00	150 000,00

ZAŁOŻENIA PLANU NA LATA 2017-2019

Przychody na rok 2017 skalkulowano w oparciu o posiadane przez jednostek umowy z NFZ oraz umowy najmu oraz prognozowane na podstawie lat poprzednich dochody z tytułu świadczenia odpłatnych usług medycznych.

Przychody n z kontraktu POZ skalkulowano na podstawie średnich dochodów z tego kontraktu z miesiąca październik i listopada 2016 roku z uwzględnieniem dodatków środków które jednostka powinna otrzymać od września 2017 na podwyżki wynagrodzeń dla pielęgniarek.

Przychody z kontraktu w zakresie stomatologii wyliczono na podstawie podpisanego obecnie z NFZ kontraktu przy założeniu całkowitej jego realizacji. Co więcej w chwili obecnej jednostka ma podpisaną umowę do czerwca 2017 w planie założono kontrakt w tej samej wysokości na drugą połowę roku. Podobne założenia przyjęto w kontraktach w specjalistce w tu również jednostka posiada umowy do końca czerwca 2017 jednak w planie założono podpisanie umowy na drugą połowę roku w dotychczasowych wielkościach. Przy kalkulacji tych dochodów założono zarówno

stawki za punkt jak i wielkość punktowe kontrakt zgodne z aktualnymi podpisanymi umowami oraz 100% realizację wszystkich kontraktów.

Przychody z czynszu na rok 2017 skalkulowane w oparciu o aktualnie podpisane przez GZOZ umowy najmu. W umowach najmu jednostka umieszcza zapis o możliwości indeksacji stawek opłat za najem o wskaźnik inflacji ogłaszany za rok poprzedni a w roku 2016 mieliśmy deflację na rok 2017 nie zakładano zmiany stawek czynszowych. W kalkulowaniu dochodów z czynszu w kolejnych latach uwzględniono wskaźniki inflacji ogłoszone przez Ministra Rozwoju i Finansów w wytycznych dotyczących stosowania wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja -październik 2016)

Przychody z odpłatnych świadczeń medycznych skalkulowano na poziomie średnich przychodów ze świadczenia tych usług w 2016 roku. W kolejnych latach uwzględniano w dochodach z tego tytułu uwzględniono wskaźnik średnioroczny wskaźnik dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych zakładany na lata 2018 i 2019 przez Ministra Rozwoju i Finansów.

W związku z planowanym poszerzeniem działalności począwszy od 2018 założono uruchomienie nowych poradni w ramach kontraktu z NFZ są to: poradnia diabetologiczna, otolaryngologiczna, dermatologiczna, kardiologiczna, neurologiczna, nefrologiczna, chorób płuc, logopedyczna i zdrowia psychicznego. Prognozowane przychody z tych poradni obliczano na podstawie średniej wielkości kontraktów realizowanych przez podobne wielkościowe SPZOZ oraz otrzymywanych przez nie stawek za punkt. Mając na uwadze dotychczasowe doświadczenia zakresie kontraktów z NFZ nie zakładano wzrostu stawek na kolejne lata.

Koszty amortyzacji skalkulowano na kolejne lata na podstawie tabel amortyzacji. Koszty na rok 2017 materiałów medycznych, materiałów nie medycznych, energii, gazu oraz usług obcych nie medycznych prognozowano na podstawie średniej wielkości kosztów za rok 2016. W taki sam sposób skalkulowano część usług obcych medycznych z wyjątkiem umów cywilnoprawnych które wyliczono na podstawie zawartych umów z gabinetami lekarskimi. Z gabinetami realizującymi porady w ramach gabinetów specjalistycznych i stomatologii GZOZ ma podpisane umowy do końca czerwca więc na okres zgodny z obowiązywaniem umowy z NFZ, ale w planie założono realizację umów przez tych lekarzy na nie zmienionych zasadach w drugiej

połowie 2017, aby zachować współmierność przychodów i kosztów. Koszt wynagrodzeń założono na podstawie planowanego zatrudnienia na rok 2017 oraz aktualnie obowiązujących stawek wynagrodzeń z uwzględnieniem planowanych na 2017 rok podwyżek dla średniego personelu medycznego zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia oraz dla pozostałych pracowników. Świadczenia na rzecz pracowników skalkulowano na podstawie planowego zatrudnienia na 2017 oraz obowiązujących w zakładzie zarządzeń w zakresie świadczeń BHP. Podatki i opłaty oraz podróże służbowe skalkulowano na podstawie roku 2016. Przedstawiając koszty na lata 2018 i 2019 uwzględniono średnioroczny wskaźnik dynamik cen towarów i usług konsumpcyjnych przedstawiony w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą szacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Z tych wytycznych uwzględniono również wskaźnik dynamiki przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej do skalkulowania wynagrodzeń na lata 2018-2019. Koszty działalności nowych poradni ustalano przy założeniu, że będą się one kształtować na poziomie 80% przychodów, przy czym 65% będą stanowił koszty kontraktów lekarskich 5% to materiały do realizacji usług a 10 % badania diagnostyczne.

Jak wynika z przedstawionych założeń we każdym z lat prognozowanych jednostka powinna osiągnąć zysk. Zmniejszająca się kwota zysku jest spowodowana faktem, że w palnie w pozycjach kosztów działalności uwzględniono ich wzrost przy jednocześnie stałych przychodach z NFZ. Wieloletnie doświadczenie karze przyjąć takie założenia nie można bowiem się spodziewać raptownego wzrostu stawek finansowania z NFZ. Z drugiej strony takie założenie pokazuje że nawet przy wzrastających kosztach GZOZ może bezpiecznie funkcjonować w kolejnych latach.

W planach inwestycyjnych założono zakupy wyposażenia niezbędne do zakontraktowania nowych poradni jak również koszty adaptacji pomieszczeń pod te poradnie. Zakładane kwoty są w pewnej mierze hipotetyczne bowiem na chwilę obecną ZOZ nie posiada kosztorysów czy obmiaru robót. Dotyczy to głównie kosztów adaptacji i zakupu wyposażenia na lata 2018 i 2019 bowiem planowane wydatki inwestycyjne na rok 2017 zostały oszacowane na podstawie już zebranych wcześniej ofert.

PODSUMOWANIE

W roku 2016 jednostka terminowo regulowała wszystkie swoje zobowiązania. Rok 2016 jednostka zamknęła zyskiem netto w kwocie 278.080,50 zł, a biorąc pod uwagę plan finansowy na kolejne lata może powodzić, że przyszłości Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Woźnikach zapowiada się dobrze. Niestety nie jesteśmy w stanie przewidzieć wszystkich zmian w systemie zdrowotnym. Planowana likwidacja Narodowego Funduszu Zdrowia brak jasnych przyszłych zasad finansowania usług medycznych powoduje, że niektóre aspekty naszej działalności są nie do przewidzenia. Są to jednak dziedziny, na które nie mamy wpływu i do których będziemy musieli się dostosować, aby dalej funkcjonować.

Woźniki 31.03.2017r.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Sawicki'.