

p. Białas
p. Fuda

GMINNY ZESPÓŁ OŚRODKÓW ZDROWIA W WOŹNIKACH

URZĄD MIEJSKI w Woźnikach	
data	31. 05. 2023
L. dz.	5318/2023
podpis	

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO FINASNOWEJ PLAN NA LATA 2023-2025

I. CHARAKTERYSTYKA JEDNOSTKI

Na dzień 31.12.2022r 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 2022 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	1963	1486	1898	1677	1877	1755	1683	1768	1937	1917	2040	2149	22150
Kamienica	1653	1284	1784	1521	1601	1332	1331	1526	1639	1676	1696	1681	18724
Starcza	858	798	970	879	939	922	886	834	1006	918	871	926	10807

Liczba zrealizowanych punktów w innych poradniach

Tabela nr 2

Poradnia	Limit zgodnie z kontraktem	Wykonanie rozliczone przez NFZ	Wykonanie Rzeczywiste
Poradnia ginekologiczna			
Punkty poradnia	134 612	127 712	135 283
Punkty cytologia	2 738	2 496	2 717
Punkty zabiegowe	6		
Punkty onkologiczna	16		
Poradnia chirurgii ogólnej			
Punkty poradnia	50 140	45 409	50 743
Punkty zabiegowe	58 906	55 315	63 067
Punkty onkologiczne	16		
Gabinet fizjoterapii			
Starcza			
Fizjoterapia ambulatoryjna	111 376	111 371,03	144 295
Osoby ze znacznym stopniem niepełnosprawności	24 713	22 296	26 120
Poradnia stomatologiczna	158 966	154 551,20	155 797,7
Świadczenia udzielane uczniom	8 439	8 439	21 915

Na dzień 31.12.2022. zatrudnialiśmy 34 osób w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy stanowiło 34 etaty.

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 fizjoterapii

Liczbę pacjentów objętych opieką w ramach kontraktu podstawowej opieki zdrowotnej w poszczególnych miesiącach 2022 r. przedstawia poniższa tabela

Tabela nr 3

Miesiąc	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Liczba zadeklarowanych pacjentów	9222	9216	9218	9222	9191	9210	9208	9197	9188	9199	9135	9131

Na koniec 2022 liczba zadeklarowanych pacjentów w podziale na ośrodki przedstawiała się następująco: Woźniki -3433; Kaminica-3694; Starcza-2004.

Poradnia ginekologiczna w Woźnikach w zakresie podstawowym zakontraktowana była w roku 2022 na 134 612 punktów. Zrealizowano 135 283 punktów, NFZ wypłacił za 127 712 pkt.

W zakresach skojarzonych w tym badań cytologicznych wykonano 2 717 z zakontraktowanych 2 738 pkt.

Natomiast zakresy skojarzone w zakresie zabiegowym i onkologii nie były realizowane.

Poradnia chirurgii ogólnej zakontraktowana była na 50 140 pkt, a wykonaliśmy 50 743 pkt. Zakres skojarzony zabiegowy wykonano na poziomie 63 067 pkt. W zakresie onkologii nie realizowano świadczeń.

Kontrakt na rehabilitację leczniczą w Starczy był na 111 376 pkt a wykonano 144 295 pkt

Dodatkowo zakres skojarzony dla osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności wykonano na poziomie 26 120 pkt.

Kontrakt na świadczenia stomatologiczne był zawarty na 158 966 pkt, a wykonano 155 797,7 pkt.

Kontrakt w zakresie higieny szkolnej został wliczony do POZ i wypłacany był w rachunku POZ. Liczba uczniów objętych opieką utrzymywała się na poziomie 1122 uczniów.

Ogólna wartość świadczeń wykonanych przez GZOZ a nie opłaconych przez NFZ to 77.971,70zł . W poradni ginekologicznej stanowi to wartość 8.259,52zł w poradni chirurgii ogólnej 14.787,18 zł w gabinecie fizjoterapii 40.055,28 zł, a w poradni stomatologicznej 14.869,72 zł.

Zgodnie z zarządzeniem 104/2020/DSOZ z dnia 08.07.2020 Prezesa NFZ nasza jednostka otrzymała dodatkowe środki w wysokości 3% wartości przekazywanych faktur na pokrycie kosztów działania w warunkach zaostregożonego reżimu sanitarnego. W ramach kontraktu POZ była to kwota 24.311,00 zł w poradni chirurgicznej 446,81 zł, w poradni dla kobiet 783,86 zł w gabinecie fizjoterapii 1815,46 zł; w gabinecie stomatologicznym 1787,91 zł. Środki te otrzymywaliśmy do 31.03.2022

W roku 2022 otrzymaliśmy również częściowe finansowanie nadwykonań z 2021r. z poradni dla kobiet 1.588,86 zł (1,67%sumy kontraktu) w ramach fizjoterapii 29.799,51zł (28,69% sumy kontraktu)w poradni chirurgii ogólnej 262,16 zł (0,52% sumy kontraktu) oraz w stomatologii 29.408,16 zł (25,31% sumy kontraktu)

W ramach programu szczepień przeciw COVID-19 w roku 2022 w wykonaliśmy 1183 szczepienia za które otrzymaliśmy kwotę 72.446,92zł z czego w ośrodku w Woźnikach 612 szczepień (37.478,88) w Kamienicy 364 (22.291,36) w Starczy 207 (12.676,68).

W roku 2022 realizowaliśmy również w ramach POZ programy zdrowotne 40 plus za realizacje którego otrzymaliśmy 17.960.34., oraz CHUK za realizacje którego otrzymaliśmy 10.993,50 zł.

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 nadwykonań kontraktów oraz finansowanie poradni na które nie mieliśmy kontraktów, a które bezpłatnie funkcjonowały dla pacjentów zadeklarowanych w GZOZ takich jak poradnia kardiologiczna (koszt roczny

33.630,-zł), diabetologiczna (koszt roczny 13.500,-) i zabiegi fizykoterapii (koszt roczny 36.000,-zł) w ośrodku w Woźnikach. W 2022 otrzymaliśmy również refundacje wynagrodzeń lekarzy odbywających w naszym ośrodku rezydenturę. W styczniu 2022 były to dwie osoby, a począwszy od kwietnia cztery osoby. Szczegółowe zestawienie dochodów przedstawi poniższa tabela:

DOCHODY	Woźniki	Kamienica	Starcza	Razem
PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA	1 453 058,76	1 563 583,98	847 875,25	3 864 517,99
STOMATOLOGIA	243 613,27			243 613,27
SPECJALISTKA	312 375,41	0,00	0,00	312 375,41
Poradnia dla kobiet	174 077,64			174 077,64
Poradnia chirurgii ogólnej	138 297,77			138 297,77
Fizykoterapia			199 927,30	199 927,30
CZYNSZE	142 931,50	0,00	27 974,87	170 906,37
Czynsz Apteka	66 858,96			66 858,96
Mieszkania Starcza			10 440,12	10 440,12
SPZOK LUBLINIEC	23 906,34			23 906,34
NZOK DENTIM			17 534,75	17 534,75
Inne czynsze	550,00			550,00
Mieszkanie Woźniki	9 616,20			9 616,20
Gabinet kardiologiczny	3 000,00			3 000,00
Gabinet dietetyczny	3 000,00			3 000,00
Gabinet fizykoterapii	36 000,00			36 000,00
Inne dochody	269,67			269,67
ŚWIADCZENIA MEDYCZNE	326 640,12	22 375,88	1 572,00	350 588,00
Laboratorium	291 597,00			291 597,00
Stomatologia	28 785,00			28 785,00
Inne świadczenia medyczne	6 258,12	22 375,88	1 572,00	30 206,00
ROZLICZENIE DOTACJI	18 582,13			18 582,13
DOTACJA POLSKA BEZGOTÓWKOWA	2 943,26			2 943,26
DOFINANSOWANIE WYNAGRODZEŃ PFRON	146 340,66	29 931,00		176 271,66
REFUNDACJA WYNAGRODZEŃ REZIDENTÓW Min. Zdrowia	230 227,37	91 882,30		322 109,67
Refundacja dodatku Kierownika specjalizacji	6 465,20	4 713,42		11 178,62
Dodatek węglowy	10 689,91			10 689,91
Odszkodowania				0,00
ODSETKI OD LOKAT	5 063,06			5 063,06
RAZEM	2 899 200,32	1 712 486,58	1 077 349,42	5 689 036,32

II. DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA

W roku obrotowym 2022 dokonaliśmy zakupu :

Rodzaj Zakupu	Wartość		
	Woźniki	Kamienica	Starcza
Instalacja fotowoltaiczna		67.108,80	
Wyburzenie starego garażu i wykonanie nowego z adaptacją terenu		37.430,50	
Instalacja fotowoltaiczna	162.693,40		
Kocioł CO LOGITERM EKO PELLET 62 KW- wymiana		56.949,00	
Modernizacja piwnicy		28.000,00	
Schodolaz z krzesłem LG EVACUM PLUS	12.799,00		
Konstrukcja schodów z zadaszeniem i poręczami z wyburzeniem istniejących i adaptacją przestrzeni	72.040,00		
Razem	247.532,40	189.488,30	

Oprócz ww. zakupów GZOZ dokonał również zakupu drobnego wyposażenia jak coroczne licencje programu mMedica. W związku z sytuacją na rynku paliw energetycznych tj. ograniczoną ich dostępnością oraz w związku z wykonanymi w roku 2022 instalacjami fotowoltaicznymi dokonano zakupu klimatyzatorów w ilości 10 szt. do Woźniki (korytarze, gabinet oraz mieszkanie) oraz 5 do ośrodka w Kamienicy (korytarze i gabinety). Zakupiono meble i wyposażenie do gabinetu dyrektora. Zakupiono osprzęt do kinezyterapii w gabinecie fizjoterapii w Starczy. Zakupiono witrynę chłodniczą na leki i szczepionki z monitorowaniem temperatury do ośrodka w Kamienicy oraz wagę niemowlęcą do Kamienicy i spirometr na potrzeby opieki koordynowanej realizowanej przez GZOZ Woźnik. Wykonano ogrodzenie fotowoltaiki w Kamienicy.

ANALIZA KOSZTÓW

KOSZTY	Woźniki	Kamienica	Starcza	RAZEM	%
AMORTYZACJA	83 217,01	17 669,65		100 886,66	1,7
MATERIAŁY MEDYCZNE	86 835,64	23 079,10	8 790,26	118 705,00	2
z czego:					
leki	15 344,97	16 280,74	1 786,51	33 412,22	
sprzęt jednorazowego użytku	20 837,90	4 057,72	4 010,58	28 906,20	
odczynniki chemiczne	31 128,21			31 128,21	
inne materiały medyczne i wyposażenie	19 524,56	2 740,64	2 993,17	25 258,37	
MATERIAŁY NIEMEDYCZNE	130 106,33	53 762,60	11 415,53	195 284,46	3,3
z czego:					
materiały biurowe	19 778,53	6 231,32	3 809,39	29 819,24	
środki czystości i materiały gospodarcze	7 628,84	3 435,84	2 873,05	13 937,73	
opał	25 238,22	13 447,00		38 685,22	
inne materiały i wyposażenie	62 378,95	25 671,54	25,51	88 076,00	
materiały remontowe	15 081,79	4 976,90	4 707,58	24 766,27	
ENERGIA	29 358,98	7 119,42	12 488,83	48 967,23	0,8
WODA I ŚCIEKI	3 230,82	491,38	2 942,08	6 664,28	0,1
GAZ			29 776,06	29 776,06	0,5
USŁUGI OBCE MEDYCZNE	490 024,14	218 707,27	109 036,60	817 768,01	13,8
z czego:					
badania i analizy	179 893,68	45 417,27	12 671,60	237 982,55	
protetyka	13 640,00			13 640,00	
umowy cywilno prawne z gabinetami	260 490,46	173 290,00	96 365,00	530 145,46	
gabinet fizykoterapii	36 000,00			36 000,00	
USŁUGI OBCE NIEMEDYCZNE	156 070,70	35 447,10	32 495,32	224 013,12	3,8
z czego:					
usługi bankowe	1 382,85	1 382,84	1 382,84	4 148,53	
usługi informatyczne	18 514,02	8 398,66	6 648,66	33 561,34	
usługi pocztowo - telekomunikacyjne	7 094,03	2 385,04	2 120,94	11 600,01	
usługi komunalne	7 852,85	3 803,62	2 189,00	13 845,47	
usługi leasingu i dzierżawy	61 837,84			61 837,84	
usługi remontowe	46 066,62	6 718,76	9 920,65	62 706,03	
usługi prawne	6 018,00	6 000,00	6 000,00	18 018,00	
usługi doradcze i audytu	7 304,49	6 758,18	4 233,23	18 295,90	
WYNAGRODZENIA	1 721 036,70	1 121 231,15	715 144,33	3 557 412,18	59,9
wynagrodzenia lekarze	672 066,59	316 986,32	114 818,12	1 103 871,03	
wynagrodzeni średni personel med.	424 480,13	479 490,19	376 501,26	1 280 471,58	
wynagrodzenia administracja	166 103,08	166 103,07	166 103,07	498 309,22	
wynagrodzenia rejestratori	112 980,35	100 150,85	24 212,18	237 343,38	
wynagrodzenia laboratorium	208 233,08			208 233,08	
wynagrodzenia obsługa techniczna	137 173,47	58 500,72	33 509,70	229 183,89	
NARZUTY NA WYNAGRODZENIA	305 520,44	176 998,14	131 515,84	614 034,42	10,3
ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	45 576,35	28 139,77	16 445,31	90 161,43	1,5
z czego:					
świadczenia z tytułu BHP	15 755,86	9 183,59	5 772,49	30 711,94	
świadczenie urlopowe	28 270,49	17 461,18	9 977,82	55 709,49	
szkolenia pracowników	1 550,00	1 495,00	695,00	3 740,00	
PODATKI I OPŁATY	82 938,14	21 091,36	17 957,06	121 986,56	2,1
POZOSTAŁE KOSZTY	10 441,66	1 664,64	1 297,46	13 403,76	0,2
z czego:					
podróże służbowe	5 047,12	409,89		5 457,01	
ubezpieczenia	4 240,38	1 254,75	1 297,46	6 792,59	
pozostałe koszty	1 154,16			1 154,16	
RAZEM KOSZTY	3 145 511,07	1 705 401,58	1 089 304,68	5 939 063,17	100

Najbardziej znaczącą pozycją kosztów w działalności ośrodka są wynagrodzenia z narzutami stanowiące 70,2 % ogólnej sumy kosztów. Drugą co do wielkości pozycją kosztów są usługi obce medyczne stanowiące 13,8% 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. Warto podkreślić że do pakietu badań w POZ doszły nowe gwarantowane badania laboratoryjne w ramach budżetu powierzonego Materiały

medyczne stanowią 2 % ogólnej sumy kosztów tu najbardziej znaczące pozycje to sprzęt jednorazowego użytku oraz odczynniki chemiczne do laboratorium. Materiały nie medyczne stanowią 3,3 % kosztów.

W roku 2022 jednostka terminowo regulowała wszystkie swoje zobowiązania. Na dzień bilansowy kwota niewymagalnych zobowiązań to 717.787,20 zł, kwota należności to 451.533,74 z czego niewymagalne na dzień bilansowy to 439.538,34 wymagalne 11.995,40 zł

Rok 2022 jednostka zamknęła stratą netto w kwocie 248.812,65 zł.

Dyrekcja proponuje pokrycie poniesionej w 2022 starty z posiadanych funduszy jednostki

ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena	Max. Liczba pkt.
Wskaźniki zyskowności	wskaźnik zyskowności netto	-4,4	0	5
	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	-4,4	0	5
	wskaźnik zyskowności aktywów	-8,1	0	5
Razem			0	15
Wskaźniki płynności	wskaźnik bieżącej płynności	3,3	10	12
	wskaźniki szybkiej płynności	3,3	10	13
Razem			20	25
Wskaźniki efektywności	wskaźnik rotacji należności	31	3	3
	wskaźnik rotacji zobowiązań	9	7	7
Razem			10	10
Wskaźniki zadłużenia	wskaźnik ogólnego zadłużenia	25,0	10	10
	wskaźnik wypłacalności	0,3	10	10
Razem			20	20
łączna wartość punktów			50	70

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

Jak widać Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia w Woźnikach w 2022 osiągnął 50 punktów z możliwych 70 do osiągnięcia w ratingu. Można powiedzieć, że jest to wynik bardzo dobry odzwierciedlający dobrą sytuację finansową GZOZ mimo poniesionej straty.

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 -4,4% marżę na sprzedaży a w ocenie Ministra Zdrowia dało to liczbę punktów ratingu 0. Jest to efekt ujemnego wyniku finansowego jednostki.

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 prawie analogiczną wartość jak wskaźnik zyskowności netto bo -4,4%.

Wskaźnik zyskowności aktywów informuje o wielkości zysku przypadającego na jednostkę zaangażowanego w przedsiębiorstwie majątku. Wskaźnik ten również przyjął wartość ujemna -8.1%.

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 3,3 należy uznać za bardzo zadawalający i oznacza on że jednostka ma prawie pięciokrotnie wyższe aktywa obrotowe od swoich zobowiązań. Drugi ze

wskaźników jego optymalny poziom powinien kształtować się na poziomie 2,5. W naszym przypadku wynosi on 3,3 i oznacza, że jednostka ma nadpłynność finansową. Dlatego też w ratingu w tym wskaźniku otrzymaliśmy 10 pkt. na 13 możliwych w przypadku drugiego wskaźnika i 10 na 12 możliwych punktów w przypadku wskaźnika bieżącej płynności. Ta obniżona jest efektem nadpłynności jaką posiada jednostka czyli dużej ilości środków finansowych posiadanych przez GZOZ. 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 31 dni co dało nam 3 pkt ratingu maksymalne do uzyskania. Wskaźnik rotacji zobowiązań informuje z kolei po jakim okresie średnio jednostka spłaca swoje zobowiązania w naszym przypadku to 9 dni i 7 punktów ratingowych. Jak widać GZOZ terminowo spłaca wszystkie swoje zobowiązania.

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 2022 zobowiązania stanowiły 25 % ogólnej sumy aktywów. Za optymalny poziom, za który można było uzyskać maksymalne 10 punktów ratingowych to 40% a więc poziom naszego zadłużenia jest znacznie niższy ogólnie uważanego za dopuszczalny. Nasze 25% dało nam ocenę 10 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 2022 wartość 0,3 co dało nam maksymalne 10 pkt. ratingowych. Wynika z niego że kapitały własne naszej jednostki trzykrotnie wystarczą na spłatę zobowiązań.

Grupa	Wskaźniki	2021	2022
Wskaźniki zyskowności	wskaźnik zyskowności netto	4,7	- 4,4
	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	4,7	- 4,4
	wskaźnik zyskowności aktywów	8,7	- 8,1
Wskaźniki płynności	wskaźnik bieżącej płynności	4,9	3,3
	wskaźniki szybkiej płynności	4,9	3,3
Wskaźniki efektywności	wskaźnik rotacji należności	30	31
	wskaźnik rotacji zobowiązań	8	9
Wskaźniki zadłużenia	wskaźnik ogólnego zadłużenia	18,9	25,0
	wskaźnik wypłacalności	0,2	0,3

W kolejnej tabeli dokonano porównania wskaźników za dwa kolejne lata obrotowe. Jak widać wskaźniki rentowności znaczenie spadła w 2022 roku i osiągnęły poziom ujemny co jest wynikiem ujemnego wyniku finansowego jednostki Wskaźniki płynności nieznacznie spadł z 4,9 do 3,3 w 2022 świadczy o malejącej nadpłynności jednostki. Jest to efektem działalności inwestycyjnej i poniesionej straty.

Czas ściągania należności wydłużył się do 31 dni średnio a okres po jakim GZOZ spłaca swoje zobowiązania wzrósł do 9 dni. Wartość tych wskaźników jest nadal zadowalająca.

Nie znacznie wzrósł poziom ogólnego zadłużenia jednostki z 18,9 % w 2021 do 25% w 2022. Wskaźniki wypłacalności wzrósł z 0,2 do 03. Poziom tych wskaźników nadal świadczy o bezpiecznej sytuacji finansowej Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Woźnikach mimo ujemnego wyniku finansowego.

PRZYCHODY	2023	2024	2025
PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA	4 484 731,45	4 699 999,00	4 845 699,00
STOMATOLOGIA	234 400,00	245 651,20	253 266,39
SPECJALISTYKA	247 413,32	259 289,00	267 327,00
Poradnia ginekologiczna	150 735,20	157 970,00	162 867,00
Poradnia -chirurgii ogólnej	96 678,12	101 319,00	104 460,00
FIZJOTERAPIA	196 913,86	206 365,73	212 763,07
CZYNsze	187 514,88	194 787,58	199 710,00
Czynsz Apteka	76 481,88	80 153,01	82 637,75
Mieszkania Starcza	10 440,12	10 941,24	11 280,42
SPZOZ LUBLINIEC	27 348,84	28 661,58	29 550,09
NZOZ DENTIM	19 045,68	19 959,87	20 578,63
Inne czynsze	7 200,00	7 545,60	7 779,52
Fizykoterapia Woźniki	36 000,00	36 000,00	36 000,00
Mieszkanie Woźniki	10 998,36	11 526,28	11 883,59
Inne dochody	2 500,00	3 000,00	3 500,00
INNE ŚWIADCZENIA MEDYCZNE	384 945,63	403 423,01	415 929,12
Laboratorium	320 173,51	335 541,83	345 943,63
Stomatologia	31 605,93	33 123,01	34 149,82
Inne świadczenia medyczne	33 166,19	34 758,17	35 835,67
DOTACJE ROZLICZANE W CZASIE	23 404,56	13 779,91	5 734,92
REFUNDACJA DODTAKU KIEROWNIKA SPOECJALIZACJI	14 040,00	14 040,00	14 040,00
DOTACJA PŁOSKA BEZGOTÓWKOWA	1 500,00	1 500,00	1 500,00
REFUNDACJA PFRON	259 750,00	242 100,00	209 700,00
REFUNDACJA WYNAGRODZEŃ REZYDENTÓW	364 419,52	403 747,70	336 685,68
ODSETKI OD LOKAT	5 000,00	4 000,00	3 000,00
RAZEM	6 406 533,22	6 691 683,13	6 768 855,18

KOSZTY	2023	2024	2025
AMORTYZACJA	107 785,30	80 639,21	77 746,09
MATERIAŁY MEDYCZNE	130 338,09	136 594,32	137 828,74
leki	36 686,62	38 447,58	36 639,45
sprzęt jednorazowego użytku	31 739,01	33 262,48	34 293,62
odczynniki chemiczne	34 178,77	35 819,35	36 929,75
inne materiały medyczne i wyposażenie	27 733,69	29 064,91	29 965,92
MATERIAŁY NIEMEDYCZNE	213 422,34	224 714,61	231 680,76
materiały biurowe	32 741,53	34 313,12	35 376,83
środki czystości	15 303,63	16 038,20	16 535,38
opał	42 476,37	44 515,24	45 895,21
inne materiały gospodarcze i wyposażenia	95 707,45	101 349,41	104 491,24
materiały remontowe	27 193,36	28 498,64	29 382,10
ENERGIA	53 766,02	56 346,79	58 093,54
GAZ	32 694,11	34 263,46	35 325,60
WODA I ŚCIEKI	7 317,38	7 668,61	7 906,34
USŁUGI OBCE MEDYCZNE	729 237,54	762 512,94	785 034,84
badania i analizy	261 304,84	273 847,47	282 336,74
protetyka	14 976,72	15 695,60	16 182,16
fizykoterapia	36 000,00	36 000,00	36 000,00
umowy cywilno prawne z gabinetami	416 955,98	436 969,87	450 515,94
USŁUGI OBCE NIEMEDYCZNE	245 966,41	258 772,80	265 763,75
usługi bankowe	4 555,09	4 773,73	4 921,72
usługi informatyczne	36 850,35	38 619,17	39 816,36
usługi pocztowo - telekomunikacyjne	12 736,81	14 348,18	13 761,97
usługi komunalne	15 202,33	15 932,04	16 425,93
usługi leasingu i dzierżawy	67 897,95	71 157,05	73 362,92
usługi remontowe	68 851,22	72 156,08	74 392,92
usługi prawne	19 783,76	20 733,38	21 376,11
pozostałe usługi	20 088,90	21 053,17	21 705,82
WYNAGRODZENIA	4 001 242,16	4 151 489,00	4 221 439,00
NARZUTY NA WYNAGRODZENIA	719 666,95	734 833,00	745 173,00
ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	94 369,21	98 908,93	101 964,79
świadczenia z tytułu BHP	33 721,71	35 350,35	36 435,90
Świadczenia urlopowe	56 540,98	59 254,95	61 091,85
szkolenia pracowników	4 106,52	4 303,63	4 437,04
PODATKI I OPŁATY	133 941,24	144 388,66	151 319,32
POZOSTAŁE KOSZTY	14 717,33	15 423,77	15 901,90
podróże służbowe	5 991,80	6 279,41	6 474,07
ubezpieczenia	7 458,26	7 816,26	8 058,56
pozostałe koszty	1 267,27	1 328,10	1 369,27
RAZEM KOSZTY	6 484 464,08	6 706 556,10	6 835 177,67
WYNIK FINANSOWY	- 77 930,86	- 14 872,97	- 66 322,49

Plany remontowe i zakupy

Rodzaj	2023	2024	2025
Remont gabinetów Kamienica	45 000,00		
Parking utwardzenie terenu kamienica	100 000,00		
Wymiana oświetlenia Kamienica	30 000,00		
Remont zabiegowego Kamienica	35 000,00		
Remont zabiegowego Woźniki	45 000,00		
Remont archiwum i rejestracji Starcza	10 000,00		
Remont ogrodzenia Kamienica	50 000,00		
Remont gabinetów (meble podłogi) Woźniki		100 000,00	
Remont gabinetów (meble podłogi Kamienica		80 000,00	
Remont korytarzy Kamienica		50 000,00	
Zakup USG		200 000,00	
Wymiana oświetlenia Woźniki		30 000,00	
Instalacja dodatkowego źródła ciepła(pompa ciepła+ wymiana grzejników) Woźniki			350 000,00
Instalacja dodatkowego źródła ciepła(pompa ciepła+ wymiana grzejników) Kamienica			120 000,00
RAZEM	315 000,00	460 000,00	470 000,00

Założenia planu 2023-2025

Przychody

Przychody na rok 2023 skalkulowano w oparciu o posiadane przez jednostkę umowy z NFZ i umowy najmu oraz prognozowane na podstawie roku poprzedzającego dochody z tytułu świadczenia odpłatnych usług medycznych.

Przychody z kontraktu POZ skalkulowano na podstawie średnich dochodów z tego kontraktu w roku 2022. Dodatkowo założony wzrost dochodów w 2023 w związku z realizowanymi przez jednostkę programami zdrowotnymi jak opieka koordynowana POZ przy założeniu miesięcznych dochód na poziomie 32.405,70 program 40+ 6037,29 miesięcznie oraz CHUK 3501,63 miesięcznie. W latach 2024-2025` założono natomiast dynamikę wzrostu przychodów z tego kontraktu na poziomie 104,8% -2024

i 103,1% w 2025 tj na poziomie zakładanych wskaźników średniorocznych dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych ogłoszonych przez Ministra Rozwoju i Finansów w wytycznych dotyczących stosowania wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja - październik 2022)

Przychody z kontraktu w zakresie stomatologii wyliczono na podstawie podpisanego obecnie z NFZ kontraktu przy założeniu całkowitej jego realizacji. Obecnie jednostka ma podpisaną umowę do 30.04.2028

Umowy na specjalistkę mamy podpisane do 30 czerwca 2023, jednak w planie założono podpisanie umowy do końca roku 2025 w dotychczasowych wielkościach. Przy kalkulacji tych dochodów założono zarówno stawki za punkt jak i wielkość punktowe kontraktów zgodne z aktualnymi podpisanymi umowami oraz 100% ich realizację.

Umowa w zakresie rehabilitacji aktualna obowiązuje do końca 30 czerwca 2024.

Przychody z czynszu na rok 2023 skalkulowane w oparciu o aktualnie podpisane przez GZOZ umowy najmu.

Przychody z odpłatnych świadczeń medycznych skalkulowano na poziomie średnich przychodów ze świadczenia tych usług w 2022 roku.

W kalkulacji wszystkich dochodów na lata 2024- 2025 uwzględniono wskaźniki inflacji ogłoszone przez Ministra Rozwoju i Finansów w wytycznych dotyczących stosowania wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja -październik 2022)

W planach uwzględniono również refundacje wynagrodzeń zatrudnionych osób niepełnosprawnych na podstawie posiadanych aktualnie orzeczeń o niepełnosprawności oraz z uwzględnienie planów zatrudnienia. W planach uwzględniono również refundacje wynagrodzeń odbywających w jednostce specjalizację lekarzy rezydentów oraz refundacje dodatku dla kierowników specjalizacji.

Koszty

Koszty amortyzacji skalkulowano na kolejne lata na podstawie tabel amortyzacji.

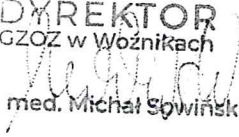
Koszty na rok 2023 materiałów medycznych, materiałów nie medycznych, energii, gazu oraz usług obcych nie medycznych prognozowano na podstawie średniej wielkości

kosztów za rok 2022. W taki sam sposób skalkulowano część usług obcych medycznych z wyjątkiem umów cywilnoprawnych, które wyliczono na podstawie zawartych umów z gabinetami lekarskimi.

Koszt wynagrodzeń założono na podstawie planowanego zatrudnienia na rok 2023 oraz aktualnie obowiązujących stawek wynagrodzeń. W kosztach wynagrodzeń uwzględniono podwyżki jakie mają być przyznane pracownikom zgodnie z projektem ustawy o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych od 01.07.2022. Zgodnie z tym projektem szacowny koszt podwyżek wynagrodzeń wraz z narzutami w naszym przypadku to 26.029,94zł miesięcznie co tylko w 2022 daje na kwotę 156.179,540 . Do chwili obecnej Ministerstwo Zdrowia nie poinformowało o sposobie jaka będzie wysokość nowych stawek w ramach poszczególnych kontraktów gwarantujących pokrycie kosztów tych podwyżek. Nauczeni jednak doświadczeniem wiemy że nowe stawki nigdy nie pozwalają na pełne pokrycie kosztu wzrostu wynagrodzeń.

Świadczenia na rzecz pracowników skalkulowano na podstawie planowego zatrudnienia na 2023 oraz obowiązujących w zakładzie zarządzeń w zakresie świadczeń BHP. Podatki i opłaty oraz podróże służbowe skalkulowano na podstawie roku 2022. Przedstawiając koszty na lata 2024 - 2025 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 2024-2025.

Woźniki 25.05.2022

DYREKTOR
GZOZ w Woźnikach

lek. med. Michał Sowiński