

50.801.2.2071

p. Bielecki p. Trzeciak
p. Stach
4
Bielecki

GMINNY ZESPÓŁ OŚRODKÓW ZDROWIA W WOŹNIKACH

URZĄD MIEJSKI w Woźnikach	
data	22. 05. 2025
L. dz.	4881/woz
podpis	zał.

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO FINASNOWEJ PLAN NA LATA 2025-2027

I. CHARAKTERYSTYKA JEDNOSTKI

Na dzień 31.12.2024r 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 2024 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	2675	2543	2461	2476	2235	2191	2308	2084	2126	2448	2094	2217	27858
Kamienica	2125	1775	1460	1648	1430	1398	1414	1519	1667	1792	1458	1476	19162
Starcza	1183	1014	1003	959	921	810	978	904	930	1090	969	953	11714

Liczba zrealizowanych punktów w innych poradniach

Tabela nr 2

Poradnia	Limit zgodnie z kontraktem	Wykonanie rozliczone przez NFZ	Wykonanie Rzeczywiste
Poradnia ginekologiczna			
Punkty poradnia	155 858	155 390	179 244,9
Punkty cytologia	2 436	2 424	2 640
Punkty zabiegowe	16 346	15 689	26 965
Punkty onkologiczna	30		
Poradnia chirurgii ogólnej			
Punkty poradnia	25 196	25 015	32 878,6
Punkty zabiegowe	89 898	87 742,8	115 801,6
Punkty onkologiczne	30		
Gabinet fizjoterapii			
Starcza			
Fizjoterapia ambulatoryjna	132 459	132 457,66	188 186,07
Osoby ze znacznym stopniem niepełnosprawności	22 982	22 829	30 066,63
Poradnia stomatologiczna			
Świadczenia ogólnostomatologiczne	208 391	208 386,7	283 584,8

Na dzień 31.12.2024. zatrudnialiśmy 37 osób w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy stanowiło 36,25 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 fizjoterapii

NFZ w zakresie POZ opłaca świadczenia tylko za pacjentów posiadających prawo do świadczeń. W roku otrzymywaliśmy środki średnio za 8 908 pacjentów. Liczbę pacjentów objętych opieką w ramach kontraktu podstawowej opieki zdrowotnej w poszczególnych miesiącach 2024 r. przedstawia poniższa tabela spadku liczby pacjentów od sierpnia związany jest z otwarciem ośrodka w Psarach.

Tabela nr 3

Miesiąc	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Liczba zadeklarowanych pacjentów	9051	9053	9039	9046	9050	9060	8960	8841	8753	8716	8683	8640

Na koniec 2024 liczba zadeklarowanych pacjentów w podziale na ośrodki przedstawiała się następująco: Woźniki -3434; Kaminica-3279; Starcza-1927.

Poradnia ginekologiczna w Woźnikach w zakresie podstawowym zakontraktowana była w roku 2024 na 155 858 punktów. Zrealizowano 179 244,9 punktów, NFZ wypłacił za 155 390 pkt.

W zakresach skojarzonych w tym badań cytologicznych wykonano 2 640 pkt na zakontraktowanych 2 436 pkt.

W zakresie skojarzonym zabiegowym wykonano 26 965 pkt z zakontraktowanych 16 346. Natomiast pkt z zakresu skojarzonego z onkologią nie były realizowane.

Poradnia chirurgii ogólnej zakontraktowana była na 25 196 pkt, a wykonaliśmy 32 878,6 pkt. Zakres skojarzony zabiegowy wykonano na poziomie 115 801,6 pkt. W zakresie onkologii nie realizowano świadczeń.

Kontrakt na rehabilitację leczniczą w Starczy był na 132 459 pkt a wykonano 188 186,07 pkt

Dodatkowo zakres skojarzony dla osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności wykonano na poziomie 30 066,63 pkt.

Kontrakt na świadczenia stomatologiczne był zawarty na 208 391 pkt, a wykonano 283 584,8 pkt.

Kontrakt w zakresie higieny szkolnej został wliczony do POZ i wypłacany był w rachunku POZ. Liczba uczniów objętych opieką utrzymywała się na poziomie 1136 uczniów.

Ogólna wartość świadczeń wykonanych przez GZOZ a nie opłaconych przez NFZ to 338 193,37 zł. W poradni ginekologicznej stanowi to wartość 59 029,32 w poradni chirurgii ogólnej 59 990,41 w gabinecie fizjoterapii 98 856,68, a w poradni stomatologicznej 120 316,96.

Od roku 2023 jednostka uczestniczy w programie opieki koordynowanej. Program jest realizowany w ramach umowy POZ i ma na celu zapewnienie pacjentowi kompleksowego procesu diagnostyki i terapii wraz z utworzeniem indywidualnego planu opieki medycznej w chorobach przewlekłych objętych programem. Program obejmuje zakresy: kardiologia, diabetologia, pulmonologia, endokrynologie wraz z procedurą biopsji oraz parady z zakresu dietetyki i edukacji. Od stycznia 2024 poszerzyliśmy zakres świadczeń o nefrologię.

Rodzaj świadczeń / okres	Styczeń	Luty	Marzec	kwiecień	maj	czerwiec	
KONSULTACJA Z LEKARZEM SPECJALISTĄ W DZIEDZINIE KARDIOLOGII (PACJENT - LEKARZ SPECJALISTA)	59	53	41	41	29	41	
KONSULTACJA Z LEKARZEM SPECJALISTĄ W DZIEDZINIE DIABETOLOGII (PACJENT - LEKARZ SPECJALISTA)	33	17	25	46	29	29	
KONSULTACJA Z LEKARZEM SPECJALISTĄ W DZIEDZINIE ENDOKRYNOLOGII (PACJENT - LEKARZ SPECJALISTA)	41	37	37	18	21	42	
KONSULTACJA Z LEKARZEM SPECJALISTĄ W DZIEDZINIE NEFROLOGII (PACJENT - LEKARZ SPECJALISTA)	11	11	0	9	11	7	
KONSULTACJA Z LEKARZEM SPECJALISTĄ W DZIEDZINIE PULMONOLOGII (PACJENT - LEKARZ SPECJALISTA)	8	9	0	14	8	12	
KONSULTACJA DIETETYCZNA	30	33	34	44	37	27	
PORADA EDUKACYJNA	204	166	136	83	37	73	
PORADA KOMPLEKSOWA	72	81	82	71	60	63	
BIOPSJA ASPIRACYJNA CIENKOIGŁOWA TARCZYCY CELOWANA DO 2 PROCEDUR (U DOROSŁYCH)	0	0	0	9	0	0	
BIOPSJA ASPIRACYJNA CIENKOIGŁOWA TARCZYCY CELOWANA (U DOROSŁYCH) CO NAJMNIEJ 3 PROCEDURY	0	0	0	9	0	0	
Rodzaj świadczeń / okres	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	SUMA
KONSULTACJA Z LEKARZEM SPECJALISTĄ W DZIEDZINIE KARDIOLOGII (PACJENT - LEKARZ SPECJALISTA)	35	26	45	48	43	32	493
KONSULTACJA Z LEKARZEM SPECJALISTĄ W DZIEDZINIE DIABETOLOGII (PACJENT - LEKARZ SPECJALISTA)	40	25	28	26	27	24	349
KONSULTACJA Z LEKARZEM SPECJALISTĄ W DZIEDZINIE ENDOKRYNOLOGII (PACJENT - LEKARZ SPECJALISTA)	45	25	45	40	34	21	406
KONSULTACJA Z LEKARZEM SPECJALISTĄ W DZIEDZINIE NEFROLOGII (PACJENT - LEKARZ SPECJALISTA)	9	0	16	11	12	10	107
KONSULTACJA Z LEKARZEM SPECJALISTĄ W DZIEDZINIE PULMONOLOGII (PACJENT - LEKARZ SPECJALISTA)	10	13	11	13	0	15	113
KONSULTACJA DIETETYCZNA	49	40	37	40	33	25	429
PORADA EDUKACYJNA	102	76	77	80	22	51	1107
PORADA KOMPLEKSOWA	80	74	69	66	50	45	813
BIOPSJA ASPIRACYJNA CIENKOIGŁOWA TARCZYCY CELOWANA DO 2 PROCEDUR (U DOROSŁYCH)	5	0	0	0	0	0	14
BIOPSJA ASPIRACYJNA CIENKOIGŁOWA TARCZYCY CELOWANA (U DOROSŁYCH) CO NAJMNIEJ 3 PROCEDURY	11	0	0	0	0	0	20

W roku 2024 otrzymaliśmy również częściowe finansowanie nad wykonań z 2023r. w ramach fizjoterapii 90.187,35 zł, w ramach chirurgii 7.814,53 oraz ramach ginekologii 34.226,74 zł

Poza przychodami z realizacji kontraktów z NFZ jednostka miała również inne przychody m. in. z usług medycznych świadczonych odpłatnie i najmu. W 2024 otrzymaliśmy również refundacje wynagrodzeń lekarzy odbywających w naszym ośrodku rezydenturę. Rok 2024 zaczęliśmy z 5 pięcioma rezydentami począwszy od września było ich trzech. Szczegółowe zestawienie dochodów przedstawi poniższa tabela:

DOCHODY	Woźniki	Kamienica	Starcza	Razem
PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA	2 738 587,46	1 817 934,66	1 067 964,78	5 624 486,90
STOMATOLOGIA	364 720,63			364 720,63
SPECJALISTKA	537 691,37	0,00	0,00	537 691,37
Poradnia dla kobiet	333 941,91			333 941,91
Poradnia chirurgii ogólnej	203 749,46			203 749,46
Fizykoterapia			337 430,11	337 430,11
CZYSNYSZE	168 160,64	0,00	30 854,04	199 014,68
Czynsz Apteka	85 202,64			85 202,64
Mieszkania Starcza			10 440,12	10 440,12
SPZOZ LUBLINIEC	30 466,56			30 466,56
NZOZ DENTIM			20 413,92	20 413,92
Inne czynsze	650,00			650,00
Mieszkanie Woźniki	12 241,44			12 241,44
Gabinet kardiologiczny	3 600,00			3 600,00
Gabinet dietetyczny				0,00
Gabinet fizykoterapii	36 000,00			36 000,00
Inne dochody	4 762,31			4 762,31
ŚWIADCZENIA MEDYCZNE	414 713,00	17 942,00	360,00	433 015,00
Laboratorium	322 306,00			322 306,00
Stomatologia	74 865,00			74 865,00
Inne świadczenia medyczne	17 542,00	17 942,00	360,00	35 844,00
ROZLICZENIE DOTACJI	1 368,72	12 411,18		13 779,90
DOTACJA POLSKA BEZGOTÓWKOWA	3 517,11			3 517,11
DOFINANSOWANIE WYNAGRODZEŃ PFRON	222 491,70	76 181,30	575,00	299 248,00
REFUNDACJA WYNAGRODZEŃ REZYDENTÓW Min. Zdrowia	309 065,67	271 515,36		580 581,03
Refundacja dodatku Kierownika specjalizacji	7 045,35	5 229,99		12 275,34
Depozyt prosumencki	1 833,88			1 833,88
ODSETKI	13 466,93			13 466,93
RAZEM	4 787 424,77	2 201 214,49	1 437 183,93	8 425 823,19

II. DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA

W roku obrotowym 2024 dokonaliśmy zakupu :

Rodzaj Zakupu	Wartość		
	Woźniki	Kamienica	Starcza
Remont dachu, wymiana orygnnowania i instalacja odgromowa		171.640,19	
Ocieplenie dachu i stropu w Kamienicy		49.330,38	
Traktorek AL-KO T-22-105.1 V2 z plugiem śnieżnym i przyczepką		22.199,00	
Wykonanie wiaty na kosze	35.424,00		
Dokumentacja projektowa i kosztorysowa remontu ośrodka zdrowia w Woźnikach w zakresie dostępność plus	103.320,00		
Wykonanie podjazdu w Kamienicy		36.285,00	
RAZEM	138.744,00	279.454,57	

Zakupiono do ośrodka w Woźnikach lampy bakteriobójcze w ilości 6 sztuk fotele biurowe i krzesła do gabinetów lekarskich oraz komputery. Wykonano remont gabinetu zabiegowego na piętrze w którym zamontowano również nową zabudowę meblową. Odnowiono oznaczenie miejsc parkingowych dla osób niepełnosprawnych w Woźniakach i Kamienicy. W ośrodku w Starczy odmalowano korytarze, toalety i rejestracje, a do gabinetu fizjoterapii zakupiono nowy stół rehabilitacyjny. Zakupiono dwa holtery ciśnieniowe i 4 EKG, defibrylator, chłodziarkę farmaceutyczną oraz ssak stomatologiczny. W ośrodku w Kamienicy odnowiono korytarze i przyłączono budynek do sieci kanalizacyjnej.

ANALIZA KOSZTÓW

KOSZTY	Woźniki	Kamienica	Starcza	RAZEM	%
AMORTYZACJA	40 917,99	74 084,27	5 370,00	120 372,26	1,5
MATERIAŁY MEDYCZNE	142 524,84	20 393,43	16 750,31	179 668,58	2,2
z czego:					
leki	29 777,02	14 952,61	3 326,71	48 056,34	
sprzęt jednorazowego użytku	32 246,86	4 944,81	4 615,03	41 806,70	
odeczynniki chemiczne	48 130,72			48 130,72	
inne materiały medyczne i wyposażenie	32 370,24	496,01	8 808,57	41 674,82	
MATERIAŁY NIEMEDYCZNE	103 634,51	44 812,90	7 347,85	155 795,26	2
z czego:					
materiały biurowe	15 821,65	2 091,14	1 389,63	19 302,42	
środki czystości i materiały gospodarcze	3 854,94	2 451,56	1 660,74	7 967,24	
opał	27 243,90	15 065,35		42 309,25	
inne materiały i wyposażenia	40 246,82	8 571,29	2 901,90	51 720,01	
materiały remontowe	16 467,20	16 633,56	1 395,58	34 496,34	
ENERGIA	14 456,62	3 959,19	20 575,42	38 991,23	0,5
WODA I ŚCIEKI	4 704,53	822,43	2 462,21	7 989,17	0,1
GAZ			18 631,74	18 631,74	0,2
USŁUGI OBCE MEDYCZNE	1 158 035,78	127 353,79	153 984,50	1 439 374,07	18
z czego:					
badania i analizy	349 177,73	69 458,79	26 654,50	445 291,02	
protetyka	18 820,00			18 820,00	
umowy cywilno prawne z gabinetami	754 038,05	57 895,00	127 330,00	939 263,05	
gabinet fizykoterapii	36 000,00			36 000,00	
USŁUGI OBCE NIEMEDYCZNE	174 799,40	29 228,99	48 235,27	252 263,66	3,2
z czego:					
usługi bankowe	4 722,28			4 722,28	
usługi informatyczne	17 606,32	8 856,31	8 856,30	35 318,93	
usługi pocztowo - telekomunikacyjne	6 222,00	2 116,58	1 700,46	10 039,04	
usługi komunalne	13 527,70	6 082,34	3 480,00	23 090,04	
usługi leasingu i dzierżawy	71 759,19			71 759,19	
usługi remontowe	44 406,52	2 534,25	24 727,80	71 668,57	
usługi prawne	5 626,40	5 608,40	5 608,40	16 843,20	
usługi doradcze i audytu	9 964,99	4 031,11	3 862,31	17 858,41	
pozostałe usługi	964,00			964,00	
WYNAGRODZENIA	2 237 387,84	1 463 651,75	921 559,20	4 622 598,79	57,9
wynagrodzenia lekarze	728 817,59	633 544,63	146 544,34	1 508 906,56	
wynagrodzeni średni personel med.	575 494,86	379 817,07	435 801,31	1 391 113,24	
wynagrodzenia administracja	212 329,77	212 329,64	212 329,64	636 989,05	
wynagrodzenia rejestratorki	242 841,38	101 099,62	68 031,54	411 972,54	
wynagrodzenia laboratorium	294 323,53			294 323,53	
wynagrodzenia obsługa techniczna	183 580,71	136 860,79	58 852,37	379 293,87	
NARZUTY NA WYNAGRODZENIA	397 958,95	268 136,48	166 036,71	832 132,14	10,4
ŚWIADCZENIA NA RZECZ	52 559,04	28 058,05	18 365,36	147 816,62	1,9
z czego:					
świadczenia z tytułu BHP	27 465,58	12 175,78	9 192,81	48 834,17	
świadczenie urlopowe	51 859,04	28 058,05	18 365,36	98 282,45	
szkolenia pracowników	700,00			700,00	
PODATKI I OPŁATY	96 504,31	19 553,26	31 105,16	147 162,73	1,8
POZOSTAŁE KOSZTY	22 167,99	2 514,60	1 301,40	25 983,99	0,3
z czego:					
podróże służbowe	7 525,40	368,00	46,00	7 939,40	
ubezpieczenia	4 411,00	2 146,60	1 255,40	7 813,00	
pozostałe koszty	10 231,59			10 231,59	
RAZEM KOSZTY	4 455 883,39	2 082 569,14	1 411 725,13	7 988 780,24	100

Najbardziej znaczącą pozycją kosztów w działalności ośrodka są wynagrodzenia z narzutami stanowiące 68,3% ogólnej sumy kosztów. Drugą co do wielkości pozycją kosztów są usługi obce medyczne stanowiące 18% 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 2,2% ogólnej sumy kosztów tu najbardziej znaczące pozycje to sprzęt jednorazowego użytku oraz odczynniki chemiczne do laboratorium. Materiały nie medyczne stanowią 2% kosztów.

W roku 2024 jednostka terminowo regulowała wszystkie swoje zobowiązania. Na dzień bilansowy kwota niewymagalnych zobowiązań to 882.215,79 zł, kwota należności to 725.245,85 z czego niewymagalne na dzień bilansowy to 708.348,04 wymagalne 16.897,81 zł

Rok 2024 jednostka zamknęła zyskiem netto w kwocie 437.068,00 zł.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena	Max. Liczba pkt.
wskaźnik zyskowności netto	5,2	5	5
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	5,1	5	5
wskaźnik zyskowności aktywów	11,0	5	5
	Razem	15	15
wskaźnik bieżącej płynności	3,4	10	12
wskaźniki szybkiej płynności	3,3	10	13
	Razem	20	25
wskaźnik rotacji należności	32	3	3
wskaźnik rotacji zobowiązań	9	7	7
	Razem	10	10
wskaźnik ogólnego zadłużenia	22,3	10	10
wskaźnik wypłacalności	0,3	10	10
	Razem	20	20
Łączna wartość punktów		65	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 2024 osiągnął 65 punktów z możliwych 70 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 5,2 % marżę na sprzedaży a w ocenie Ministra Zdrowia dało to 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 5,1%.

Wskaźnik zyskowności aktywów informuje o wielkości zysku przypadającego na jednostkę zaangażowanego w przedsiębiorstwie majątku. W 2024 było to 11%

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 publicznych. Poziom wskaźnika równy 3,4 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 32 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 2024 zobowiązania stanowiły 22,3 % 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 22,3 % 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 2024 wartość 0,4 co dało nam maksymalne 10 pkt. ratingowych. Wynika z niego że kapitały własne naszej jednostki trzykrotnie wystarczą na spłatę zobowiązań.

Grupa	Wskaźniki	2023	2024
Wskaźniki zyskowności	wskaźnik zyskowności netto	7,2	5,2
	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	7,2	5,1
	wskaźnik zyskowności aktywów	15,4	11,0
Wskaźniki płynności	wskaźnik bieżącej płynności	3,2	3,4
	wskaźniki szybkiej płynności	3,2	3,3
Wskaźniki efektywności	wskaźnik rotacji należności	30	32
	wskaźnik rotacji zobowiązań	9	9
Wskaźniki zadłużenia	wskaźnik ogólnego zadłużenia	26,6	22,3
	wskaźnik wypłacalności	0,4	0,3

W kolejnej tabeli dokonano porównania wskaźników za dwa kolejne lata obrotowe. Jak widać wskaźniki rentowności znaczenie spadły w 2024 roku i osiągnęły poziom 5,2 oraz 5,1 % Wskaźniki płynności nieznacznie wzrosły z 3,2 do 3,4 oraz 3,3 w 2024 świadczy o wzrastającej nadpłynności jednostki.

Czas ściągania należności wzrósł do 32 dni średnio a okres po jakim GZOZ spłaca swoje zobowiązania to niezmiennie 9 dni. Wartość tych wskaźników jest nadal zadowalająca.

Nie znacznie spadł poziom ogólnego zadłużenia jednostki z 26,6 % w 2023 do 22,3% w 2024. Wskaźniki wypłacalności spadł z 0,4 do 0,3 Poziom tych wskaźników nadal świadczy o bezpiecznej sytuacji finansowej Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Woźnikach.

PRZYCHODY	2025	2026	2027
PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA	5 982 583,29	6 281 712,00	6 445 037,00
STOMATOLOGIA	430 513,19	452 038,84	463 791,85
SPECJALISTYKA	414 334,44	435 051,00	446 363,00
Poradnia ginekologiczna	266 986,17	280 335,00	287 624,00
Poradnia -chirurgii ogólnej	147 348,27	154 716,00	158 739,00
FIZJOTERAPIA	298 716,57	313 652,39	321 807,35
CZYNsze	164 535,54	160 358,00	164 528,00
Czynsz Apteka	76 481,88	78 853,00	80 903,00
Mieszkania Starcza	10 572,36	10 900,00	11 184,00
SPZOZ LUBLINIEC	31 563,30	32 542,00	33 388,00
NZOZ DENTIM	20 899,68	21 548,00	22 108,00
Inne czynsze	3 600,00	3 712,00	3 809,00
Fizykoterapia Woźniki	9 000,00	-	-
Mieszkanie Woźniki	12 418,32	12 803,00	13 136,00
Inne dochody	2 000,00	2 100,00	2 200,00
INNE ŚWIADCZENIA MEDYCZNE	454 665,00	468 760,00	480 921,00
Laboratorium	338 421,00	348 912,00	357 984,00
Stomatologia	78 608,00	81 045,00	83 125,00
Inne świadczenia medyczne	37 636,00	38 803,00	39 812,00
DOTACJE ROZLICZANE W CZASIE	100 354,92	124 574,92	124 574,92
REFUNDACJA DODTAKU KIEROWNIKA SPOECJALIZACJI	18 090,00	14 540,00	10 220,00
DOTACJA PŁOSKA BEZGOTÓWKOWA	3 443,00	3 550,00	3 642,00
REFUNDACJA PFRON	340 780,00	289 630,00	235 770,00
REFUNDACJA WYNAGRODZEŃ REZYDENTÓW	703 066,86	505 009,28	314 220,04
DEPOZYT PROSUMENCKI	3 387,00	3 492,00	3 583,00
ODSETKI OD LOKAT	8 117,00	8 369,00	8 587,00
RAZEM	8 921 199,81	9 059 345,43	9 021 662,16

KOSZTY	2025	2026	2027
AMORTYZACJA	227 549,82	242 714,35	239 012,40
MATERIAŁY MEDYCZNE	188 652,00	194 501,00	199 559,00
leki	50 459,00	52 023,00	53 376,00
sprzet jednorazowego użytku	43 897,00	45 258,00	46 435,00
odczynniki chemiczne	50 537,00	52 104,00	53 459,00
inne materiały medyczne i wyposażenie	43 759,00	45 116,00	46 289,00
MATERIAŁY NIEMEDYCZNE	163 586,00	168 656,00	173 041,00
materiały biurowe	20 268,00	20 896,00	21 439,00
środki czystości	8 366,00	8 625,00	8 849,00
opał	44 425,00	45 802,00	46 993,00
inne materiały gospodarcze i wyposażenia	54 306,00	55 989,00	57 445,00
materiały remontowe	36 221,00	37 344,00	38 315,00
ENERGIA	40 941,00	42 210,00	43 307,00
GAZ	19 563,00	20 169,00	20 693,00
WODA I ŚCIEKI	8 389,00	8 649,00	8 874,00
USŁUGI OBCE MEDYCZNE	1 337 118,80	1 369 291,00	1 404 893,00
badania i analizy	467 556,00	482 050,00	494 583,00
protetyka	19 761,00	20 374,00	20 904,00
fizykoterapia	9 000,00	-	-
umowy cywilno prawne z gabinetami	840 801,80	866 867,00	889 406,00
USŁUGI OBCE NIEMEDYCZNE	214 876,00	221 538,00	227 299,00
usługi bankowe	4 958,00	5 112,00	5 245,00
usługi informatyczne	37 085,00	38 235,00	39 229,00
usługi pocztowo - telekomunikacyjne	10 541,00	10 868,00	11 151,00
usługi komunalne	24 245,00	24 997,00	25 647,00
usługi leasingu i dzierżawy	75 347,00	77 683,00	79 703,00
usługi remontowe	25 252,00	26 035,00	26 712,00
usługi doradcze i audytu	18 751,00	19 332,00	18 707,00
usługi prawne	17 685,00	18 233,00	19 835,00
pozostałe usługi	1 012,00	1 043,00	1 070,00
WYNAGRODZENIA	5 369 062,47	5 442 242,00	5 309 453,00
NARZUTY NA WYNAGRODZENIA	957 776,42	968 832,60	938 650,80
ŚWIADCZENIA NA RZECZ	158 223,60	157 113,20	153 061,40
świadczenia z tytułu BHP	51 276,00	52 866,00	54 241,00
Świadczenia urlopowe	106 212,60	103 489,20	98 042,40
szkolenia pracowników	735,00	758,00	778,00
PODATKI I OPŁATY	154 521,00	159 311,00	163 453,00
POZOSTAŁE KOSZTY	27 283,00	28 128,00	28 859,00
podróże służbowe	8 336,00	8 594,00	8 817,00
ubezpieczenia	8 204,00	8 458,00	8 678,00
pozostałe koszty	10 743,00	11 076,00	11 364,00
RAZEM KOSZTY	8 867 542,11	9 023 355,15	8 910 155,60
WYNIK FINANSOWY	53 657,70	35 990,28	111 506,56

Plany remontowe i zakupy

Rodzaj	2025	2026	2027
Remont muru oporowego wraz z ogrodzeniem Kamienica	120 000,00		
Remont schodów i drzwi wejściowych Kamienicy	70 000,00		
Zagospodarowanie terenu za ośrodkiem w Kamienicy	50 000,00		
Remont Gabinetów Kamienica	150 000,00		
Remont podłóg na korytarzach Kamienica, wymian drzwi	100 000,00		
Zakup USG Kamienica		250 000,00	
Zakup USG , EKG, spirometru, komputera i serwera do ośrodka w Woźnikach w ramach programu FENX.06.01-IP.03-0001/23	300 200,00		
Zakup USG , EKG, spirometru, komputera lodówki farmaceutycznej do ośrodka w Starczy w ramach programu FENX.06.01-IP.03-0001/23	291 200,00		
Adaptacja pomieszczeń na nowe gabinety i dostępność plus parteru Woźniki	900 000,00		
Remont podłóg na korytarzach Woźniki	120 000,00		
Zakup USG Woźniki		350 000,00	
Unit stomatologiczny Woźniki			70 000,00
Rozbudowa instalacji fotowoltaicznej w Woźnikach		150 000,00	
Remont i dosprzętowania gabinetu fizjoterapii Starcza		900 000,00	
Ogrodzenie Kamienica			80 000,00
Remont podłóg na korytarzach Starcza			100 000,00
Remont Gabinetów Starcza			100 000,00
RAZEM	2 101 400,00	1 650 000,00	350 000,00

Założenia planu 2025-2027

Przychody

Przychody na rok 2025 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 2024. Dodatkowo skalkulowano dochody z opieki koordynowanej na podstawie obecnej wyceny świadczeń i wielkości realizowanego obecnie kontraktu. Uwzględniono również podwyżkę wyceny świadczeń od lipca 2025 o 6% wielkość ta nie jest nam dokładnie znana skalkulowano ją na podstawie wzrostu wyceny tych samych świadczeń w latach poprzednich. W latach 2026-2027 założono natomiast dynamikę wzrostu przychodów z tego kontraktu na poziomie 105,% -2026 i 102,6% w 2027 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 2024) oraz wcześniejszych podwyżek wyceny świadczeń stosownych przez NFZ

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. Również i tu uwzględniono wzrost wyceny świadczeń od lipca 2025 o 6%.

Umowy na specjalistkę mamy podpisane do 31 grudnia 2025. Przy kalkulacji tych dochodów założono zarówno stawki za punkt jak i wielkość punktowe kontraktów zgodne z aktualnymi podpisanymi umowami oraz 100% ich realizację. Również i tu w kalkulacji uwzględniono wzrost wyceny świadczeń od lipca 2025 o 6%

Dochody z kontraktu w zakresie rehabilitacji skalkulowano z założeniem jego pełnej realizacji oraz z uwzględnieniem wzrostu wyceny świadczeń od lipca 2025 o 6 % oraz z wypłaconymi nad wykonaniami za 2024 rok

Przychody z czynszu na rok 2025 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 2024 roku.

W kalkulacji wszystkich dochodów na lata 2025- 2027 uwzględniono wskaźniki inflacji ogłoszone przez Ministra Rozwoju i Finansów w wytycznych dotyczących stosowania wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja -październik 2024)

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 2025 materiałów medycznych, materiałów nie medycznych, energii, gazu oraz usług obcych nie medycznych prognozowano na podstawie średniej wielkości kosztów za rok 2024. 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 2025 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 01.07.2025. Zgodnie z tym projektem szacowny koszt podwyżek wynagrodzeń wraz z narzutami w naszym przypadku to 32729,2-zł miesięcznie co tylko w 2025 daje na kwotę 196.375,20,- .

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

Przedstawiając koszty na lata 2026 - 2027 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 2025-2027.

Na realizację zakupów inwestycyjnych oraz remontów jednostek ma zamiar wykorzystać własne środki oraz dotacje. W roku 2025 pozyskano środki z programu FENIX .0601-IP.03-0001/23 w kwocie 591.200., Środki te zostaną przeznaczone na zakup sprzętu medycznego i komputerowego do ośrodków zdrowia w Woźnikach i starczy. Zakupione zostaną dwa aparaty USG, dwa EKG i spirometry dwa komputery serwer sieciowy oraz lodówka farmaceutyczna. Zamierzamy jeszcze pozyskać środki na adaptację pomieszczeń na nowe gabinety w Woźnikach w ramach programu dostępność plus.

Woźniki 23.05.2025

DYREKTOR
GZDZ w Woźnikach
[Podpis]
lek. med. Michał Sowiński

GMINNY ZESPÓŁ OŚRODKÓW ZDROWIA
w Woźnikach
42-289 WOŹNIKI, ul. Dworcowa 21
tel. 034 3573 011, tel./fax 034 3573 190
NIP 575-16-49-057 IDS 151397010