

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO- FINANSOWEJ SPZOZ W CELESTYNOWIE

ZA 2016R

godnie z artykułem 53a ust.5 znowelizowanej ustawy o działalności leczniczej

Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 12.04.2017r

I Analiza sytuacji ekonomiczno –finansowej za 2016r

ZYSKOWNOŚĆ

1. wskaźnik zyskowności netto /%/-wartość punktowa -0

wynik netto x100% /przychody ogółem : $31270 \times 100\% \text{ dzielona } 3408118 = 0,009$

2. wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej /%/-wartość punktowa-0

wynik dział.operacyjnej/przychody z dział.operacyjnej : $18022 \times 100\% \text{ dzielona } 3408118 = 0,005$

3.wskaźnik zyskowności aktywów /%/- wartość punktowa- 3

Wynik netto x100% / aktywa razem: $31270 \times 100\% \text{ dzielona na średnią aktywów } 1955991 = 0,016$

PŁYNNOŚĆ

1.wskaźnik bieżącej płynności – wartość punktowa : 10

Aktywa obrotowe – krótkotrwałe rozliczenia międzyokresowe czynne /zobowiązania krótkoterminowe : $1555479 - 23941 \text{ dzielone } 148223 = 10,33$

2.wskaźnik szybkiej płynności – wartość punktowa: 10

Aktywa obrotowe minus zapasy minus krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe /zobowiązania krótkoterm. : $1555479 - 32999 - 23941 \text{ dzielona } 148223 = 10,11$

EFEKTYWNOŚĆ

1.wskaźnik rotacji należności – wartość punktowa 3

Średni stan należności x 365 /przychody ze sprzedaży i zrównanie z nimi : $261168 \times 365 \text{ dzielone } 3347119 = 28,48$

2.wskaźnik rotacji zobowiązań – wartość punktowa :7

średni stan zobowiązań z t. dostaw, usług x365 /przychody netto ze sprzedaży
:64321x365 dzielone 3347119= 7,01

ZADŁUŻENIE

1.wskaźnik zadłużenia aktywów /%/ -wartość punktowa : 10

Zobowiązania x100% /aktywa razem 148223x100% dzielone 1997471 = 0,07

2.wskaźnik wypłacalności - wartość punktowa : 10

Zobowiązania /kapitał własny : 148223 dzielone 1729993= 0,08

5. tabelka z podsumowaniem wskaźników

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,09	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,005	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,016	3
		1, Razem;	3
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	10,33	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	10,11	10
		1, Razem:	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	24,48	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7,01	7
		3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	0,07	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,08	10
		4. Razem:	20

Łączna wart. punktów	53

Ocena zyskowności SPZOZ ma najmniejszą punktację. Zdolność SPZOZ do regenerowania zysku jest niska.

Ocena płynności finansowej uzyskała 20 punktów co świadczy o wysokiej zdolności do terminowego regulowania zobowiązań

Ocena efektywności uzyskała 10 punktów najwyższą oceną co świadczy o dobrym zarządzaniu przepływami finansowymi

Ocena zadłużenia uzyskała 20 punktów najwyższą ocenę co świadczy że wszystkie zaciągnięte zobowiązania pokrywane są własnym kapitałem.

II .Prognoza sytuacji ekonomiczno –finansowej na trzy kolejne lata obrotowe

1PLAN FINANSOWY

	2017r	2018r	2019r
PRZYCHODY			
1.kontrakty z NFZ w tym:	3.190000	3.196.000	3.196000
a/stomatologia	244.000	260.000	260.000
b/okulistyka	96.000	96.000	96.000
c/poradnia K	195.000	195.000	195.000
d/rehabilitacja	105.000	95.000	95.000
e/laryngolog	30.000	30.000	30.000
f/POZ	2.520.000	2.520.000	2.520.000
2.usługi med. poza kontr.	190.000	190.000	190.000
3.przychody niemedyczne	67.000	67.000	67.000
4.przychody finansowe	6.061	5.000	5.000
5.usługi .zakupione przez U.Gminy	7.800	7.995	7.995

RAZEM PRZYCHODY	3.460.861	3.465.995	3.465.995
------------------------	------------------	------------------	------------------

KOSZTY

1. zużycie materiałów	241.000	241.000	241.000
2.podatki	4.788	5.000	5.000
3.usł.obce, kontrakty	944.788	944.788	944.788
4.wynagrodzenia	1.854.000	1.900.000	1.900.000
5.św.pracown.i ubezpieczenia	365.502	374.000	374.000
6.amortyzacja	125.000	150.000	150.000
7.koszty rodzajowe poz.	15.000	20.000	20.000
8.pozostałe koszty operacyjne	100		
RAZEM KOSZTY	3.550.178	3.634.788	3.634.788

2.Uwagi i wyjaśnienia do planu finansowego

PRZYCHODY

a/przychody z kontraktów ustalono na podstawie podpisanych z NFZ kontraktów na dzień 30.06.2017r oraz posiadanej wiedzy o aktualnych zmianach jakie mają nastąpić w kontraktowaniu na następne lata tj.

stomatologia – zwiększenie ilości punktów kontraktu

rehabilitacja – zmniejszenie ze względu na obniżenie ceny za punkty kontraktowe

b/ przychody finansowe -zmniejszenie – zmniejszenie depozytów –zakup u.med.

c/usługi zakupione przez U.Gminy - zwiększenie – podstawa, ostatnia umowa

KOSZTY

a/ wynagrodzenia –zwiększono o podwyżkę dla lekarza POZ

b/ świadczenia ubezp. –zwiększono o składki od podwyżek

c/ amortyzacja –zwiększono o amortyzację planowanych zakupów środków trwałych

d/ poz.koszty rodzajowe- zwiększono o koszty ubezpieczeń /możliwe podwyżki polis/.

W planie finansowym na lata 2017 -2019 występuje nadwyżka kosztów nad przychodami.

Zwiększenie kosztów w większości nastąpiło w wyniku zatrudnienia dodatkowego lekarza POZ w 2017r . Powstała nadwyżkę kosztów Spzoz pokryje z zysków za ubiegłe lata.

Osiągnięcie straty nie wpłynie ujemnie na działalność SPZOZ ,ponieważ zgodnie z wyliczonymi wskaźnikami mamy dobrą płynność finansowa ,pełną zdolność do pokrywania zobowiązań wynikających z bieżącej działalności.

SPZOZ informuje ,ze podejmie wszystkie starania aby sukcesywnie w latach 2017 do 2019 tam gdzie jest możliwość obniżyć koszty działalności .

3.przeznaczenie środków finansowych z zysku wypracowanego za ubiegłe lata na zakup środków trwałych oraz modernizację i odnowienia pomieszczeń lokali w budynkach użytkowanych przez SPZOZ

a/ 130.000 ,-zł - zakup aparatu USG – 2017R

b/ wymiana drzwi w budynku –sukcesywnie od 2017r do 2018r

b/ 120.000,-zł - zakup samochodu- ambulans – 2018r

c/ 60.000,-zł- zakup unitu stomatologicznego -2018r

d/ 110.000,-zł –remont lokali –rehabilitacja -2019r

e/ 60.000,-zł- zakup urządzeń med. do rehabilitacji- 2019r

III. Informacje o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową oraz pozostałe informacje.

1. Zgodnie z zapowiedzianą likwidacją od 2018r Narodowego Funduszu Zdrowia , na dzień sporządzania raportu nie mamy żadnej informacji jak ma przebiegać całość reformy służby zdrowia tj.

-jaka będzie struktura osobowości prawnej SPZOZ ,

-kto będzie kontraktował i na jakich warunkach świadczenia medyczne,

- jakie będą zasady rozliczania i finansowania świadczeń

- czy pozostanie w SPZOZ ambulatoryjna opieka specjalistyczna /okulistyka, laryngolog, poradnia K/ oraz rehabilitacja lecznicza ,
- czy wielkość oraz ceny kontraktów znacznie będą odbiegały od dotychczasowych kontraktów z NFZ.

W związku z powyższym przedstawiona ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej na trzy kolejne lata 2017-2019 może ulec poważnym zmianom, na którą SPZOZ nie będzie miał wpływu.

2. SPZOZ informuje , że mogą być poważne kłopoty z zapewnieniem obsady lekarskiej w świadczeniach z zakresu ambulatoryjnej specjalistycznej opieki medycznej oraz rehabilitacyjnej opieki lekarskiej .
Dotychczasowe świadczenia wykonywane są przez kadrę lekarską w podeszłym wieku z możliwością rezygnacji z dalszej pracy.
SPZOZ ogłaszał konkursy na zatrudnienie w/w lekarzy –niestety oprócz dotychczas zatrudnionych nikt się nie zgłosił.
SPZOZ informuje ,że podejmie dalsze działania poprzez zamieszczanie ogłoszenia w prasie oraz ogłoszenie nowego konkursu ofert.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Matosek

Dyrektor
SPZOZ w Celestynowie
lek. med. *Łech Krasieńko*