

Załącznik do uchwały Nr XXII.145.2017
Rady Gminy w Imielnie
z dnia 27 czerwca 2017 roku

RAPORT
o sytuacji ekonomiczno-finansowej

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Gminny Ośrodek Zdrowia w Imielnie

Imielno, kwiecień 2017 rok

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikujące

Nazwa	Gminny Ośrodek Zdrowia w Imielnie
Adres	28-313 Imielno ulica Cmentarna 5
Akt założycielski	Uchwała nr II/16/98 Urzędu Gminy Imielno z dnia 12.XI 1998r. w sprawie przekształcenia, Statut zatwierdzony uchwałą nr II/16/98 Urzędu Gminy z dnia 12.XI.1998 r. z późniejszymi zmianami
Organ rejestrowy i data rejestracji	Krajowy Rejestr Sądowy – rejestr stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej, prowadzony przez Sąd Rejonowy – Kielce, IX Wydział Gospodarczy KRS. Księga rejestrowa prowadzona przez Wojewodę Kieleckiego pod nr 0000011857 Data rejestracji 09.09.1993 rok
KRS	Nr 0000011857
Regon	290035143
NIP	656-185-58-83

Przedmiotem działania Jednostki jest:

udzielanie świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych osobom ubezpieczonym oraz innym osobom, uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów – nieodpłatne, za częściową odpłatnością lub całkowitą odpłatnością.

Zakres świadczeń obejmuje:

- prowadzenie opieki w zakresie POZ,
- prowadzenie leczenia przez poradnie specjalistyczne,
- ginekologiczna
- stomatologiczna.

Kierownik Jednostki

Do reprezentowania Jednostki oraz składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych i niemajątkowych oraz podpisywania umów i pism w imieniu Jednostki uprawniony jest Kierownik Jednostki.

Lek. med. Beata Sadura – Kierownik Gminnego Ośrodka Zdrowia w Imielnie.

Średnioroczne zatrudnienie

W przeliczeniu na pełne etaty średnioroczne zatrudnienie wynosiło 10 osób.

Zatrudnienie w Gminnym Ośrodku Zdrowia				
Grupa pracownicza	łącznie zatrudnionych	Umowa o prace	Kontrakt	Zlecenie
Lekarze	5	3	2	-
Pielęgniarki i położne	5	5	-	-
Administracja	1	1	-	-
Informatyk	1		-	1
Personel-pomocniczo gospodarczy	2	2	-	-
Pozostały personel	1	-	-	1

Samorządowy Publiczny **Gminny Ośrodek Zdrowia** w Imielnie obejmuje opieką zdrowotną mieszkańców Gminy Imielno oraz niektórych mieszkańców wsi Zagaje, Łysaków.

Opieką zdrowotną objętych jest 4391 pacjentów.

Pacjentami tymi opiekuje się trzech lekarzy, pięć pielęgniarek.

Porady udzielane są w dwóch Ośrodkach Zdrowia w Imielnie i Opatkowicach Murowanych oraz w domu pacjenta.

Ośrodki są czynne:

Ośrodek Zdrowia w Imielnie jest czynny od godziny 8.00 do godziny 18.00.

Ośrodek w Opatkowicach Murowanych jest czynny od godziny 8.00 do godziny 15.35

W ramach pracy wykonywane są porady lekarskie w Ośrodkach Zdrowia, wizyty domowe u obłożnie chorych, wizyty domowe-patronażowe u niemowląt przez lekarza oraz pielęgniarkę środowiskową.

Wszyscy zgłaszający się pacjenci do lekarzy są przyjmowani w dniu zgłoszenia.

Oprócz leczenia pacjentów wykonywane są zadania profilaktyczne u dzieci, badania bilansowe, szczepienia zgodne z kalendarzem szczepień.

Opieką lekarsko - pielęgniarską objęte są również dzieci uczęszczające do trzech szkół.

Dotyczy to dzieci ze szkół podstawowych i gimnazjalnych. Opieką tą objęte jest 440 dzieci. Pielęgniarka szkolna wykonuje u dzieci szkolnych fluoryzację zębów zgodnie z wymogami oraz organizuje pogadanki dotyczące higienicznego trybu życia.

W ciągu całego roku w obydwu Ośrodkach Zdrowia lekarze udzielili ogółem 32878 porad chorym pacjentom.. Lekarze wykonali 469 wizyt domowych u chorych pacjentów. U dzieci i młodzieży wykonano 263 badań profilaktycznych.

W ośrodku zdrowia wykonano pacjentom 7571 zabiegów pielęgniarskich.

W 2016 roku wykonywane były badania diagnostyczne – łącznie 13489.

Wykonano między innymi:

EKG – 467

OB-659

Szczepienia dzieci -325

Szczepienia dorosłych -222

USG –863

RTG klatki piersiowej – 199

Badania radiologiczne pozostałe – 484

Badanie poziomu cukru –1075

Pozostałe badania laboratoryjne -9195

Kontrakt który był podpisany z Narodowym Funduszem Zdrowia w Kielcach był realizowany terminowo. Wszystkie świadczenia medyczne są wykonywane zgodnie z umowa z NFZ. W Ośrodku Zdrowia w Imielnie funkcjonuje poradnia ginekologiczno-położnicza oraz gabinet stomatologiczny.

W poradni dla kobiet zostało przyjętych w 2016 roku 290 pacjentek.

Urodziło się 38 dzieci.

Ilość wykonanych badań cytologicznych u kobiet - 63

w tym w ramach programu profilaktyki raka szyjki macicy – 9,

w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej – 54.

W poradni ginekologiczno-położniczej został zatrudniony nowy lekarz ginekolog z którym oprócz umowy o pracę w poradni została zawarta umowa o wykonywanie badań USG kobietą w ciąży, lekarz przyjeżdża na miejsce ze swoim aparatem.

Kontrakt podpisany z NFZ z zakresu poradni ginekologiczno-położnicze został wykonany. Ośrodek zdrowia po rozliczeniu kontraktu musiał dołożyć z pozostałych świadczeń poz. i stomatologii do pracy w gabinecie ginekologicznym.

Lekarz stomatolog przyjął 801 pacjentów.

Kontrakt podpisany z NFZ z zakresu gabinetu stomatologicznego został wykonany całkowicie.

2. Informacja o sprawozdaniu finansowym za rok 2016

Ciągłość bilansowa

- podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych za 2016 rok było sprawozdanie finansowe Jednostki za okres od 01.01. do 31.12.2015 r. wykazujące sumę bilansową 310480,69 zł i zamykające się zyskiem 8078,94 zł.

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2016 roku Ośrodek złożył:

- w Urzędzie Skarbowym w Jędrzejowie wraz z deklaracją podatkową CIT8 z załącznikiem CITO

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2016 roku Ośrodek złoży po zatwierdzeniu organu założycielskiego:

w Sądzie Rejonowym Wydział KRS w Kielcach

I. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ OŚRODKA za 2016 rok

Bilans na dzień 31.12.2016

Pozycja	Wyszczególnienie	BO	BZ
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1	Środki trwałe		
	a) grunty		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		

	c) urządzenia techniczne i maszyny		
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	310 480,69	343 691,04
I.	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	101 344,87	113 040,36
1	Należności od jednostek powiązanych	101 344,87	113 040,36
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	101 344,87	113 040,36
	- do 12 miesięcy	101 344,87	113 040,36
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułów budżetowych		
	c) inne		
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	209 135,82	230 650,68
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	209 135,82	230 650,68
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	209 135,82	230 650,68
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	RAZEM AKTYWA	310 480,69	343 691,04

Pozycja	Wyszczególnienie	BO	BZ
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	248 421,27	251 670,85
I.	Kapitał podstawowy	240 342,33	248 421,26
II.	Należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII.	Zysk (strata) netto	8 078,94	3 249,59
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62 059,42	92 020,19
I.	Rezerwy na zobowiązania	48 892,46	85 548,72
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	48 892,46	85 548,72
	- długoterminowa	48 892,46	85 548,72
	- krótkoterminowa		

3	<i>Pozostałe rezerwy</i>	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowa		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>		
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	13 166,96	6 471,47
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	13 163,71	6 471,47
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy	,	
	b) inne	13 163,71	6 471,47
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	0,00	
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń		
	h) z tytułu wynagrodzeń		
	i) inne		
3	<i>Fundusze specjalne</i>	3,25	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	<i>Ujemna wartość firmy</i>		
2	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	RAZEM PASYWA	310 480,69	343 691,04

- Aktywa bilansu za rok 2016 wykazują wzrost majątku o 33210,35. zł tj. o 10,69% w porównaniu ze stanem na koniec roku poprzedniego. Poszczególne grupy majątku wykazują zmiany:

- w aktywach obrotowych zwiększenie o 33210,35. zł.

Na koniec 2016 roku udział należności krótkoterminowych w aktywach ogółem kształtował się na poziomie 32,89% i zwiększył się w stosunku do roku ubiegłego o 5,59%.

- Środki pieniężne uległy w roku 2016 zwiększyły się o 21514,86 tys. zł. Udział środków pieniężnych zwiększył o 10,28 % w stosunku do roku ubiegłego.

- W 2016 roku głównym źródłem finansowania działalności Jednostki był kapitał własny.

- Na koniec 2016 roku kapitał własny był dodatni i wynosił 251670,85 zł.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 2016

Lp	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	1 162 190,84	1 223 929,01
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody ze sprzedaży produktów	1 207 496,04	1 268 904,26
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)	-45 305,20	-44 975,25
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 154 111,90	1 220 679,42
I	Amortyzacja		5 313,36
II	Zużycie materiałów i energii	44 183,82	43 005,46
III	Usługi obce	227 504,38	249 264,71
IV	Podatki i opłaty	12 956,40	12 566,40
V	Wynagrodzenia	737 819,53	764 560,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	118 850,08	131 770,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 797,69	14 197,97
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	8 078,94	3 249,59
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 078,94	3 249,59

G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	8 078,94	3 249,59
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+/-J)	8 078,94	3 249,59
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N	Zysk / strata netto (K- L-M)	8 078,94	3 249,59

Struktura kosztów rodzajowych

	Wyszczególnienie		
I	Amortyzacja	5313,36	0,44%
II	Zużycie materiałów i energii	43005,46	3,52%
III	Usługi obce	249264,71	20,42%
IV	Podatki i opłaty	12 566,40	1,03%
V	Wynagrodzenia	764560,74	62,64%
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	131770,78	10,79%
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14197,97	1,16%
	razem	1220679,42	100,0%

- W strukturze kosztów rodzajowych dominujący udział miały koszty z tytułu wynagrodzeń. Ich udział w strukturze kosztów rodzajowych ogółem wynosił w 2016 roku 62,64%.
- Drugą, co do wielkości pozycją w strukturze kosztów rodzajowych były w 2016 roku koszty usługi obce, które stanowiły 20,42 procent kosztów rodzajowych ogółem.

Wskaźniki ekonomiczne:

- Zyskowości

- Wskaźnik zyskowości netto osiągnął poziom na dzień 31 grudnia 2016 roku-0,26%,
- Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej wynosił na dzień 31 grudnia 2016 roku – 0,26 %,
- Wskaźnik zyskowości aktywów wynosił na dzień 31 grudnia 2016 rok-0,95%.

- Płynności finansowej

- Wskaźnik bieżącej płynności osiągnął poziom na dzień 31.12.2016 rok- 53,11%,
- Wskaźnik szybkiej płynności wynosił na dzień 31.12.2016 rok – 53,11%,
- Pomiaru efektywności zarządzania przepływami finansowymi,
- Wskaźnik rotacji należności (w dniach) – 33 dni,
- Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) – 2 dni,
- Wskaźnik rotacji zapasów (w dniach) - nie występuje.

- Zadłużenia

- Wskaźnik zadłużenia aktywów – 26,77%,
- Wskaźnik wypłacalności -0,36%,
- Wskaźnik obsługi długu –nie występuje,
- Wskaźnik finansowania majątku trwałego – 4.

2. Ocena kontynuacji działalności

W wyniku przeprowadzonej analizy sprawozdania finansowego, sporządzonego na dzień 31.12.2016 roku, w tym analizy sytuacji finansowej Jednostki nie stwierdzono zagrożenia kontynuacji działalności w roku następnym , na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania, bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWA

1. Inwentaryzacja

Jednostka przeprowadziła w 2016 roku inwentaryzację składników aktywów i pasywów zgodnie z zasadami określonymi w art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych oraz rozrachunki z kontrahentami zinwentaryzowano drogą potwierdzenia sald.

Inwentaryzację środków trwałych przeprowadzono komisyjnie i jest zgodna ze stanem zawartym w książce środków trwałych

IV. OCENA BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Informacje o istotnych pozycjach bilansu

AKTYWA

Aktywa trwałe

Aktywa obrotowe

❖ Aktywa obrotowe w kwocie stanowią 100 % sumy aktywów.	343691,04 zł
❖ <u>Należności krótkoterminowe</u>	113040,36 zł
❖ obejmują:	
- należności z NFZ	113040,36 zł
Inwestycje krótkoterminowe obejmują	
Środki pieniężne na kontach i inne aktywa pieniężne	230650,68 zł

PASYWA

Kapitał (fundusz) własny

Kapitał (fundusz) własny w kwocie	248421,26 zł
stanowi 72,28% sumy pasywów i obejmuje:	

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wykazane w kwocie 92020,19 zł
stanowią 26,77% pasywów i obejmują:

- **Rezerwy na zobowiązania** 85548,72 zł

W pozycji tej jednostka wykazała rezerwy na koszty odpraw emerytalnych i rentowych. Jednostka prawidłowo dokonała podziału rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne,

- długoterminową w kwocie 85548,72 zł

- **Zobowiązania krótkoterminowe** składają się:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 6471,47 zł

3. Informacje o wybranych pozycjach rachunku zysków i strat, kształtujących wynik netto działalności gospodarczej jednostki

Przychody i zyski

Przychody i zyski wykazane w rachunku zysków i strat.

- Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi za 2016 rok wynoszą 1.268904,26 zł

z tego:

- przychody ze sprzedaży produktów 1.268904,26 zł

Przychody ze sprzedaży produktów dotyczą:

- podstawowych usług medycznych 1.268070,26 zł

II. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem założeń

Bilans

WYSZCZEGÓLNIENIE	2017	2018	2019
I. Rzeczowe aktywa trwałe			
1. Grunty i tereny			
2. Budynki i budowle			
3. Maszyny i urządzenia techniczne	10000	15000	25000
4. Środki transportu			
6. Inwestycje			
7. Wartości niematerialne i prawne			
8. Finansowe składniki majątku			
II MAJĄTEK OBROTOWY			
1. Zapasy			
2. Materiały			
3. Należności	130000	145000	150000
do 12 miesięcy	130000	145000	150000
Powyżej 12 miesięcy			
6. Środki pieniężne (kasa + bank)	250000	265000	270000
7. Krótkoterminowe papiery wartościowe			
8. Rozliczenia międzyokresowe (czynne)			

III. RAZEM AKYWA (I+II)	390000	425000	445000
ŹRÓDŁA FINANSOWANIA			
I. KAPITAŁY WŁASNE (1:3)			
1. Kapitał podstawowy	251670	292670	336630
2. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
3. Zysk (strata) roku obrotowego	41000	43960	48000
II. KREDYTY I POŻYCZKI (1:3)			
1. Wnioskowana pożyczka (warunkowo)			
2. Pozostałe kredyty i pożyczki (długoterminowe)			
3. Pozostałe kredyty i pożyczki (krótkoterminowe)			
III. ZOBOWIĄZANIA (1:5)			
1. Zobowiązania wobec dostawców	7000	7500	8000
2. Zobowiązania wobec pracowników			
3. Zobowiązania wobec budżetu i ZUS			
4. Zobowiązania wekslowe			
5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	90330	80870	52370
IV. RAZEM PASYWA (I+II+III)	390000	425000	445000

Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	2017	2018	2019
PRZYCHODY	1324000	1496960	1655000
01 z działalności medycznej	1324000	1496960	1655000
02 przychody pozostałe			
03 zmiany stanu produktów (+-) (zwiększenia+ zmniejszenia-)	-30000	-42000	-44000
1. RAZEM PRZYCHODY (01:04)	1294000	1454960	1611000
KOSZTY (brutto)			
01 amortyzacja	3000	5500	6000
02 zużycie materiałów i energii	42000	48000	52000
03 usługi obce	200000	230000	300000
04 podatki i opłaty	12000	12500	14000
05 wynagrodzenia	824000	920000	980000
06 ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	152000	170000	181000
07 pozostałe usługi rodzajowe	20000	25000	30000
08 inne koszty			

2. RAZEM KOSZTY	1253000	1411000	1563000
6. ZYSK BRUTTO	41000	43960	48000
8. ZYSK NETTO	41000	43960	48000

Wskaźniki :

- Zyskowości

- Wskaźnik zyskowości netto osiągnął poziom na dzień 31 grudnia 2017 roku-3,2%,
- Wskaźnik zyskowości netto osiągnął poziom na dzień 31 grudnia 2018 roku-3,02%,
- Wskaźnik zyskowości netto osiągnął poziom na dzień 31 grudnia 2019 roku-2,98%,
- Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej wynosił na dzień 31 grudnia 2017 roku – 3,09 %,
- Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej wynosił na dzień 31 grudnia 2018 roku – 2,94 %,
- Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej wynosił na dzień 31 grudnia 2019 roku – 2,90 %,
- Wskaźnik zyskowości aktywów wynosił na dzień 31 grudnia 2017 rok-10,5%,
- Wskaźnik zyskowości aktywów wynosił na dzień 31 grudnia 2018 rok-10,34%,
- Wskaźnik zyskowości aktywów wynosił na dzień 31 grudnia 2019 rok-10,7%.

- Płynności finansowej

- Wskaźnik bieżącej płynności osiągnął poziom na dzień 31.12.2017 rok- 54,28 %,
- Wskaźnik bieżącej płynności osiągnął poziom na dzień 31.12.2018 rok- 54,67%,
 - Wskaźnik bieżącej płynności osiągnął poziom na dzień 31.12.2019 rok- 52,5%,
 - Wskaźnik szybkiej płynności wynosił na dzień 31.12.2017 rok – 54,28%,
 - Wskaźnik szybkiej płynności wynosił na dzień 31.12.2018 rok – 54,67%,
 - Wskaźnik szybkiej płynności wynosił na dzień 31.12.2019 rok – 52,5%.

- Pomiaru efektywności zarządzania przepływami finansowymi

- Wskaźnik rotacji należności (w dniach) 2017 rok – 35 dni,
- Wskaźnik rotacji należności (w dniach) 2018 rok – 35 dni,
- Wskaźnik rotacji należności (w dniach) 2019 rok – 33 dni,
- Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) 2017 rok– 2 dni,
- Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) 2018 rok – 2 dni,
- Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) 2019 rok – 2 dni,
- Wskaźnik rotacji zapasów (w dniach) 2017 rok – nie występuje,
- Wskaźnik rotacji zapasów (w dniach) 2018 rok- nie występuje,
- Wskaźnik rotacji zapasów (w dniach) 2019 rok – nie występuje.

- Zadłużenia

- Wskaźnik zadłużenia aktywów 2017 rok – 24,96%,
- Wskaźnik zadłużenia aktywów 2018 rok –20,79 %,
- Wskaźnik zadłużenia aktywów 2019 rok -13,57 %,
- Wskaźnik wypłacalności 2017 rok -0,38%,
- Wskaźnik wypłacalności 2018 rok –0,30%,
- Wskaźnik wypłacalności 2019 rok -0,17%,
- Wskaźnik obsługi długu 2017 rok –nie występuje,
- Wskaźnik obsługi długu 2018 rok –nie występuje,
- Wskaźnik obsługi długu 2019 rok – nie występuje,
- Wskaźnik finansowania majątku trwałego 2017 rok – 3,67,

- Wskaźnik finansowania majątku trwałego 2018 rok –3,49,
- Wskaźnik finansowania majątku trwałego 2019 rok -3,32.

Głównym źródłem działalności Gminnego Ośrodka Zdrowia w Imielnie jest zapewnienie dostępu do wysokiej jakości usług zdrowotnych mających zapewnić poczucie bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentom z gminy Imielno.

Podstawowym źródłem finansowania Ośrodka są:

- środki finansowe pochodzące ze świadczeń zdrowotnych w ramach zawartych kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Gminny Ośrodek Zdrowia ma zawarty kontrakt na świadczenia medyczne Podstawowej Opieki Zdrowotnej w zakresie;

- świadczenia lekarza POZ
- świadczenia pielęgniarki POZ
- świadczenia pielęgniarki szkolnej
- świadczenie transportu sanitarnego

O udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej:

- ambulatoryjna opieka specjalistyczna /w zakresie położnictwa i ginekologii/

Udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie:

- leczenie stomatologiczne.

Zmieniające się warunki na rynku usług medycznych, zmuszają Ośrodki do analizy zarówno wewnętrznych struktur organizacji, jak i do badania otoczenia w celu maksymalizacji efektywności działania. Przeprowadzenie takich analiz ma na celu uwypuklić mocne strony oraz szanse, jakie stoją przed Ośrodkiem, a także wskazać obszary wymagające poprawy. Działając na rynku usług medycznych każdy Ośrodek powinien dążyć do wykorzystania swojej przewagi konkurencyjnej nad jednostkami świadczącymi podobne usługi. Ośrodek Zdrowia w Imielnie i Opatkowicach Murowanych zasięgiem swojego oddziaływania świadczonych usług obejmuje obszar w promieniu do 30 kilometrów. Wszystkie jednostki świadczące usługi medyczne w zakresie i w wyżej wymienionym promieniu realizowanym przez Ośrodek Zdrowia stanowią konkurencję. Największą konkurencję na rynku stanowią zakłady opieki zdrowotnej o podobnym profilu w zakresie leczenia w podstawowej opiece zdrowotnej. Najbliżej położonymi placówkami pozyskującymi tą samą grupę pacjentów są: ZOZ w Pińczowie, ZPOZ w Jędrzejowie.

Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna z zakresu/położnictwa i ginekologii/ jest działalnością dodatkową (stanowi około 1% działalności). Zagroženiem dla Ośrodka mogą być podmioty świadczące tego typu usługi w miejscowości Pińczów i Jędrzejów. Poradnie ginekologiczna nie uzyskuje żadnych przychodów pomimo że posiadamy umowę z NFZ, a jej działalność generuje jedynie koszty i przynosi straty. Należy jednak podkreślić, że funkcjonowanie ww. poradni podyktowane jest względami społecznymi, a ich utrzymywanie jest zasadne ze względu na osobę specjalisty zatrudnionego w poradni (zamknięcie poradni spowoduje bezpowrotną utratę lekarza).

Udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie leczenia stomatologicznego stanowi 13% działalności.

Kontrakt przez poradnię został wykonany w 100% jest to poradnia dochodowa Ośrodek nie dokłada do jej działalności utrzymuje się sama.

Stan zatrudnienia personelu lekarskiego jest optymalny do prawidłowego funkcjonowania GOZ Imielno.

W zakresie średniego personelu medycznego zatrudnienie jest również prawidłowe.

Do mocnych stron kadry personelu medycznego należy zaliczyć przede wszystkim duże doświadczenie. Kadra medyczna posiada dobrą renomę wśród lokalnej społeczności. Zaletą jest również oddanie personelu w stosunku do pacjentów.

Ośrodek wymaga wdrożenia zintegrowanego systemu informatycznego, uwzględniającego charakter struktury organizacyjnej oraz plany rozwoju placówki, elastycznego, skalowalnego do potrzeb, oferującego szeroką funkcjonalność oraz obsługę wszystkich sfer funkcjonowania

III. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Zgodnie z prognozami publikowanymi przez GUS liczba ludności w Polsce będzie się sukcesywnie zmniejszać. Liczba ludności objętych naszą opieką wynosi nieco ponad 4391 osób. Nieznaczne zmiany można dostrzec w strukturze wiekowej populacji. Maleje liczba osób w wieku od 0 do 17 lat oraz w wieku od 18 do 44 lat i od 45 do 64. Społeczeństwo w gminie Imielno starzeje się, wskazuje na to zwiększająca się liczba osób w wieku poprodukcyjnym (powyżej 64 roku życia). Zwiększająca się liczba osób starszych w społeczeństwie jest równoznaczna ze zwiększającą się liczbą potencjalnych pacjentów Ośrodka. Istotnym zdarzeniem na sytuację ekonomiczno-finansową Ośrodka jest liczba zachorowań na nowotwory wśród naszych pacjentów

W systemie opieki zdrowotnej pierwszym lekarzem, do którego udają się pacjenci są lekarze rodzinni /większa ilość skierowań na badania diagnostyczne /Wobec istniejących w systemie ochrony zdrowia w Polsce barier rynkowych, z którymi boryka się również Ośrodek (między innymi ograniczona możliwość zwiększania przychodów w ramach kontraktów z NFZ, rosnące stale koszty działalności, specyfika obszaru działalności Ośrodka) należy wskazać na konieczność restrukturyzacji tych obszarów działalności, które nie pokrywają kosztów bezpośrednich uzyskiwanymi przychodami. Dotyczy to w szczególności Poradni Ginekologicznej

Realizacja nadwykonań w zakresie leczenia stomatologicznego jest wynikiem polityki stosowanej przez Ośrodek w tym zakresie tj. nie ograniczania dostępu do świadczeń medycznych. Jednak wieloletnia praktyka pokazuje, iż NFZ nie pokrywa całej wartości świadczeń ponadlimitowych.

Natomiast na zachowania pacjentów wpływa przede wszystkim jakość świadczonych usług, a także cechy związane z kadrą medyczną – renomą lekarza, fakt jego polecenia od innej osoby, wcześniejsze korzystanie z usług danego lekarza. Jakość świadczonych usług ma kluczowe znaczenie dla pacjentów, jednak z drugiej strony zmiana placówki udzielającej leczenia przy korzystaniu z publicznej ochrony zdrowia jest możliwa tylko do pewnego stopnia. Ogranicza ją przede wszystkim miejsce zamieszkania, lokalizacja danej placówki oraz kwestia transportu.

Najważniejszy wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową w Ośrodku Zdrowia jest kontrakt z NFZ na usługi z zakresu POZ stanowiący 86%.

Kierownik GOZ Imielno

Beata Sadura