

Samodzielny
Publiczny Ośrodek Zdrowia
Zelgno 24A, 87-140 Chełmża
Tel. 56 675-98-84
NIP 879-20-72-627

R A P O R T

O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO OŚRODKA ZDROWIA W ZELGNIE

/ Ustawa o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r z późn.zmianami/

ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2024R.

I. CZĘŚĆ MERYTORYCZNA.

Samodzielny Publiczny Ośrodek Zdrowia w Zelgnie powstał z przekształcenia Publicznego Ośrodka Zdrowia w Samodzielny Publiczny Ośrodek Zdrowia na podstawie Uchwały I/10/98 Rady Gminy Chełmża z dnia 28 października 1998r.

Placówka prowadzi działalność medyczną w budynku położonym w miejscowości Zelgno pod numerem 24A. Pomieszczenia przeznaczone pod działalność medyczną zajmują powierzchnię 425,1 m². Budynek oraz wyposażenie poszczególnych gabinetów organ założycielski przekazał w użyczenie dnia 04.01.1999 r.

W budynku znajdują się następujące komórki organizacyjne :

- gabinet lekarza POZ,
- gabinet lekarza pediatry,
- gabinet zabiegowy,
- gabinet szczepień,
- gabinet pielęgniarki środowiskowo – rodzinnej,
- gabinet położnej środowiskowo – rodzinnej,
- gabinet medycyny szkolnej,
- gabinet stomatologiczny,
- gabinet rehabilitacji / fizjoterapii/.

Podstawowym zakresem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych uprawnionym w ramach ubezpieczenia zdrowotnego, na podstawie zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia, który jest jedynym dysponentem środków publicznych przeznaczonych na ten cel. Jest on głównym źródłem finansowania świadczeń zdrowotnych i organem określającym normy i zasady realizacji świadczeń zdrowotnych.

Do podstawowych zadań Ośrodka należy :

- prognozowanie i organizowanie działalności profilaktyczno – leczniczej
 - udzielanie indywidualnych porad i konsultacji leczniczych
 - organizowanie i prowadzenie oświaty zdrowotnej w reprezentowanej specjalności
 - wnioskowanie w sprawach zaopatrzenia w środki pomocnicze i przedmioty ortopedyczne
 - orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia i czasowej niezdolności do pracy
 - realizacja programów promocji zdrowia
 - współdziałanie z innymi jednostkami organizacyjnymi służby zdrowia, szkołami, zakładami pracy, organizacjami pozarządowymi
 - prowadzenie statystyki i informacji medycznej.
- Placówka świadczy usługi medyczne w zakresie :
- podstawowej opieki zdrowotnej,
 - stomatologii,
 - rehabilitacji,
 - programów profilaktycznych i promocji zdrowia
 - opieki koordynowanej.

Podstawowa Opieka Zdrowotna realizuje usługi medyczne w zakresie kompetencji lekarza podstawowej opieki zdrowotnej – świadczenia lekarza internisty i lekarza pediatry w miejscu udzielania świadczeń i wizyt w miejscu pobytu pacjenta tzw wizyt domowych.

Warunkiem udzielenia świadczenia jest złożenie przez pacjenta deklaracji POZ, z wyłączeniem przypadków nagłych.

Podstawowa Opieka Zdrowotna obejmuje również świadczenia realizowane przez pielęgniarkę środowiskowo – rodzinną, które odbywają się w miejscu zamieszkania pacjenta oraz w siedzibie placówki:

- gabinecie zabiegowym,
- w gabinecie pielęgniarki środowiskowo – rodzinnej,
- punkcie szczepień.

Następnym zakresem świadczeń udzielanych w ramach POZ są usługi położnej środowiskowo – rodzinnej.

Realizacja usług odbywa się w trybie wizyt domowych oraz w siedzibie placówki.

Świadczenia usług w ramach medycyny szkolnej realizowane są przez higienistkę szkolną środowiska nauczania i wychowania bezpośrednio w gabinecie zlokalizowanym w Szkole Podstawowej w Zelgnie.

Zakres usług POZ obejmuje porady :

- lekarzy – w placówce i miejscu zamieszkania pacjenta,
- pielęgniarki środowiskowo rodzinnej – pielęgnacyjne, lecznicze, rehabilitacyjne, profilaktyczne, diagnostyczne, szczepienia,
- położnej środowiskowo – rodzinnej – pielęgnacyjne, profilaktyczne,
- higienistki szkolnej – badania bilansowe, przesiewowe, profilaktyczne, świadczenia dla uczniów z problemami szkolnymi

W roku 2024 do placówki przypisanych było 3635 pacjentów. Podział wiekowy przedstawia się następująco :

Lp	Rodzaj świadczenia, przedziały wiekowe	Ilość zadeklarowanych pacjentów
1	Lekarz	3634
	- 0 – 6	251
	- 7 – 19	576
	- 20 – 39	911
	- 40 – 65	1266
	- 66 -75	411
	Pow. 75 r.ż	219
2	Pielęgniarka	3635
	Pow 65 r.ż	631
	- 7 – 65	2753
	- 0 -6	251
3	Położna	1766
4	Higienistka szkolna	278

W ramach świadczeń gabinetu lekarza POZ w 2024r udzielono 18961 porad, w tym 76 wizyt domowych, 2043 e-porady. 5191 porad udzielono dzieciom i młodzieży do 18 r żw tym , 502 e -porad, 5213 porad osobom w wieku 65 lat i więcej, 68 wizyt domowych, 363 e-porad, 10035 porad kobietom bez względu na wiek,55 wizyt domowych , 1239 e-porad.

W roku 2024 wykonano 221 szczepień przeciw grypie i 61 szczepień przeciwko HPV.

W roku 2024 w ramach Podstawowej Opieki Zdrowotnej kontynuowaliśmy opiekę koordynowaną w zakresie kardiologii i endokrynologii.

Stomatologia realizuje usługi z zakresu „świadczeń ogólnostomatologicznych”

i „świadczeń ogólnostomatologicznych dla dzieci i młodzieży do 18 r ż”. Świadczenia realizowane były w gabinecie w Zelgnie .

W roku 2024w gabinecie w Zelgnie wykonano 1992 usług, w tym 701 usług dzieciom i młodzieży do 18 r ż, 318 usług osobom w wieku 65 lat i więcej .

Rehabilitacja świadczy usługi z zakresu fizjoterapii i są to :

1.kinezyterapia :

- wyciągi,
- ćwiczenia czynne,
- ćwiczenia bierne,
- manipulacje,

2.fizykoterapia :

- jonoforeza,
- elektrostymulacja,
- ultradźwięki,
- prądy diadynamiczne,
- pole magnetyczne,
- Sollux,
- laseroterapia,
- leczenie ciepłem i zimnem,

3. masaż leczniczy,

4. drenaż limfatyczny mechaniczny.

W roku 2024 przyjęto 493 pacjentów i udzielono m 32135 porad i zabiegów.

Organami Ośrodka są :

- Kierownik Ośrodka – wykonuje wszystkie obowiązki i prawa jakie nakładają na Ośrodek przepisy prawa, prowadzi sprawy Ośrodka oraz reprezentuje Ośrodek na zewnątrz.
- Rada Społeczna Ośrodka – organ inicjujący i opiniodawczy Rady Gminy Chełmża oraz jest organem doradczym kierownika Ośrodka.

Zatrudnienie.

W roku 2024 na umowę o pracę zatrudnionych było 11 osób.

Lp	Stanowisko	Wykształcenie	Specjalizacja
1	Lekarz internista	Wyższe	Chr.wewn. medycyna rodzinna
2	Lekarz pediatra	Wyższe	Pediatra
3	Lekarz stomatolog	Wyższe	
4	Fizjoterapeuta – 2 osoby	Wyższe	
5	Pielęgniarka praktyki 2 osoby	Wyższe	

6	Pielęgniarka środowiskowo-rodzinna	Wyższe	
7	Higienistka szkolna	Średnie	
8	Księgowa	Średnie	
9	Sprzątaczk	zawodowe	

Pracownicy wynagradzani są na podstawie Zakładowego Regulaminu Wynagradzania. Średnia płaca zasadnicza w grupie pracowników medycznych wynosi 8.338,00 zł, w grupie pracowników niemiedycznych 6636,00 zł / w przeliczeniu na pełne etaty/. Do płacy zasadniczej doliczana jest wysługa lat, premia uznaniowa oraz nagroda za pozyskiwanie dodatkowych funduszy. Zgodnie z „Ustawą o działalności leczniczej” wypłacane są :

odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe.

. Natomiast na umowy - zlecenia zatrudnieni są:

- położna środowiskowo – rodzinna,
- pracownik gospodarczy,

II. CZĘŚĆ FINANSOWA.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 r do dnia 31.12.2024 r. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Dochody :

=====

Sprzedaż usług medycznych - 2.637.843,18 zł
Sprzedaż usług niemiedycznych - 5.598,41 zł
Pozostałe przychody finansowe - 6.487,55 zł
Pozostałe przychody operacyjne - 26.069,26 zł

Razem **2.675.998,40 zł**

=====

Koszty :

=====

Amortyzacja - 29.335,75 zł
Zakup materiałów - 171.958,39 zł
Usługi obce - 248.221,29 zł
Podatki i opłaty - 5.361,00 zł
Wynagrodzenia - 1.647.799,34 zł
Narzuty na wynagrodzenia - 307.200,43 zł
Pozostałe koszty - 6.619,20 zł

Razem **2.416.495,40 zł**

=====

Rok 2024 został zamknięty wynikiem finansowym dodatnim w wysokości

259.503,00 zł .

W roku 2024 placówka osiągnęła następujące wskaźniki ekonomiczno – finansowe:

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej.			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1.Wskaźniki zyskowności	1/wskaźnik zyskowności netto (%)	9,70	5
	2/wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	9,48	5
	3/ wskaźnik zyskowności aktywów(%)	22,45	5
		Razem	15
2. Wskaźniki płynności	1/ wskaźnik bieżącej płynności	4,65	10
	2/wskaźnik szybkiej płynności	4,62	10
		Razem	20
3. Wskaźniki efektywności	1/wskaźnik rotacji należność(w dniach)	32	3
	2/wskaźnik rotacji zobowiązań(w dniach)	1	7
		Razem	10
4.Wskaźniki zadłużenia	1/wskaźnik zadłużenia aktywów(%)	18,86	10
	2/wskaźnik wypłacalności	0,25	10
		Razem	20
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW			65

III.PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ NA LATA 2025-2027.

W nadchodzących latach sytuacja ekonomiczno – finansowa Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Zelgnie będzie porównywalna do roku 2024

Wartość podpisanych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia utrzymuje się na podobnym poziomie co nie wpłynie na wyniki finansowe placówki. Sytuacja wydaje się być stabilna.

W styczniu i lutym 2025 r wartość dochodów wzrosła o ok 2% w porównaniu do stycznia i lutego 2024 r. Pozwoli to na pokrycie wzrostu kosztów stałych takich jak: energia, zakup oleju opałowego, opłaty za wodę, ścieki, telefony, zakup leków, środków czystości, materiałów opatrunkowych.

Planowana jest także podwyżka płac zgodna z Rozporządzeniem Ministra Finansów dotyczącego ustalania najniższego wynagrodzenia, która nie wpłynie na kondycję finansową ośrodka.

W latach 2025 – 2027 planuje się przeprowadzenie niezbędnych remontów., takich jak:

- wymianę istniejących instalacji,
- przebudowę i malowanie pomieszczeń ,
- uporządkowanie i wymiana liczników energii elektrycznej.

Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej SPOZ w Zelgnie w latach

=====

2025 – 2027

=====

2025

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej.			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1.Wskaźniki zyskowności	1/wskaźnik zyskowności netto (%)	9,70	5
	2/wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	9,48	5
	3/ wskaźnik zyskowności aktywów(%)18,91	22,45	5
		Razem	15
2. Wskaźniki płynności	1/ wskaźnik bieżącej płynności	4,65	10
	2/wskaźnik szybkiej płynności	4,62	10
		Razem	20
3. Wskaźniki efektywności	1/wskaźnik rotacji należność(w dniach)	32	3
	2/wskaźnik rotacji zobowiązań(w dniach)	1	7
		Razem	10
4.Wskaźniki zadłużenia	1/wskaźnik zadłużenia aktywów(%)	18,86	10
	2/wskaźnik wypłacalności	0,25	10
		Razem	20
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW			65

2026

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej.			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1.Wskaźniki zyskowności	1/wskaźnik zyskowności netto (%)	9,70	5
	2/wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	9,48	5
	3/ wskaźnik zyskowności aktywów(%)18,91	22,45	5
		Razem	15
2. Wskaźniki płynności	1/ wskaźnik bieżącej płynności	4,65	10
	2/wskaźnik szybkiej płynności	4,62	10
		Razem	20
3. Wskaźniki efektywności	1/wskaźnik rotacji należność(w dniach)	32	3
	2/wskaźnik rotacji zobowiązań(w dniach)	1	7
		Razem	10
4.Wskaźniki zadłużenia	1/wskaźnik zadłużenia aktywów(%)	18,86	10
	2/wskaźnik wypłacalności	0,25	10
		Razem	20
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW			65

2027

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej.			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1.Wskaźniki zyskowności	1/wskaźnik zyskowności netto (%)	9,70	5
	2/wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	9,48	5
	3/ wskaźnik zyskowności aktywów(%)	22,45	5
		Razem	15
2. Wskaźniki płynności	1/ wskaźnik bieżącej płynności	4,65	10
	2/wskaźnik szybkiej płynności	4,62	10
		Razem	20
3. Wskaźniki efektywności	1/wskaźnik rotacji należności(w dniach)	32	3
	2/wskaźnik rotacji zobowiązań(w dniach)	1	7
		Razem	10
4.Wskaźniki zadłużenia	1/wskaźnik zadłużenia aktywów(%)	18,86	10
	2/wskaźnik wypłacalności	0,25	10
		Razem	20
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW			65

III. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ .

1.Zmiany wysokości finansowanie przez NFZ.

W najbliższych latach Samodzielny Publiczny Ośrodek Zdrowia w Żelgowie planuje rozszerzenie zakresu świadczeń medycznych w ramach opieki koordynowanej w zakresie diabetologii oraz pulmonologii. Kontynuowane będą umowy z NFZ w zakresie :

- podstawowa opieka zdrowotna,
- stomatologia,
- rehabilitacja,

Miesięczne stawki poszczególnych umów obrazuje poniższa tabela:

POZ – lekarz, pielęgniarka, położna, higienistka szkolna.

=====

Lp	Rodzaj świadczenia, przedziały wiekowe	Miesięczna stawka kapitacyjna na 1 pacjenta w zł
1.	Lekarz	
	- 0 – 6	50,23
	- 7 – 19	23,32
	- 20 – 39	17,94
	- 40 – 65	24,04
	- 66 -75	48,44
	Pow. 75 r.ż	
	Opieka nad pacjentem z wielochorobowością	1 gr.dziedzinowe 18,10 2 gr.dziedzinowa 30,17 3 gr.dziedzinowa 39,22 4 gr.dziedzinowa 45,26
2	Pielęgniarka	
	Pow 65 r.ż	8,78
	- 7 – 65	4,39
	- 0 -6	8,78
3	Położna	2,91
4	Higienistka szkolna Typ I.1	9,73
	Typ I.2	16,54
	Typ I.3A	48,65
	TYP 1.3B	91,46
	Fluoryzacja	0,62

Stomatologia, rehabilitacja.

Lp	Rodzaj świadczenia	Ilość punktów miesięcznie	Wartość jednego punktu
1	Stomatologia		
	- świadczenia ogólnostomatologiczne	14585	1,71
	Świadczenia ogólnostomatologiczne dla dzieci i młodzieży do 18 r ż	9616	1,68
3	Rehabilitacja	10366	1,62

2. Ewentualne duże inwestycje.

W roku 2025 planowany jest remont pomieszczeń SPOZ tzn: przebudowa i malowanie gabinetów i pomieszczeń pomocniczych, wymiana instalacji wod – kan i elektrycznej.

3.Zakup sprzętu medycznego.

Na rok 2025 nie zaplanowano zakupu nowego sprzętu medycznego.

W chwili obecnej sytuacja ekonomiczno-finansowa jest stabilna. Placówka nie generuje strat. Umowa rehabilitacji obowiązuje do 30.06.2025, umowa stomatologiczna ważna do 30.09.2025r.i albo będą przedłużone kolejnym aneksem lub ogłoszony zostanie konkurs ofert. Natomiast umowa POZ jest bezterminowa.

Kadra zarówno medyczna jak i niemedyczna spełnia wszelkie wymogi, które są niezbędne do wykonywania świadczeń w ramach kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Zelgno, dnia 19.03.2025.r.

KSIEGOWA
Maria Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Zelgnie

lek.med. Jarosław Pikus

Załącznik do raportu o sytuacji ekonomiczno – finansowej SPOZ w Zelgnie – sposób wyliczenia wskaźników. 2024r.

I. Wskaźniki zyskowności :

1. wskaźnik zyskowności netto (%)

Wynik netto x 100%

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów
+ pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe

$$\frac{259.503,00 \times 100 \%}{(2.643.442,00 + 26.069,00 + 6.487,00)} = \frac{25.950.300,00}{2.675.998,00} = 9,70$$

2. wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)

Wynik z działalności operacyjnej x 100%

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów
+ pozostałe przychody operacyjne

$$\frac{253.016,00 \times 100 \%}{(2.643.442,00 + 26.069,00)} = \frac{25.301.600,00}{2.669.511,00} = 9,48$$

3) wskaźnik zyskowności aktywów (%) =

Wynik netto x 100%

Średni stan aktywów

gdzie, średni stan aktywów to suma aktywów na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów
razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2

$$\frac{259.503,00 \times 100 \%}{(1.086.389,00 + 1.226.167,00):2} = \frac{25.950.300,00}{(2.312.556,00):2} = \frac{25.950.300,00}{1.156.278,00} = 22,45$$

II. Wskaźniki płynności :

1. wskaźnik bieżącej płynności

Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)

Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

$$\frac{(1.073.335,00 - 0 - 0)}{(231.204,00 - 0 + 0)} = \frac{1.073.335,00}{231.204,00} = 4,65$$

2. wskaźnik szybkiej płynności:

Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) – zapasy

Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

$$\frac{(1.073.335,00 - 0 - 0 - 6.630,00)}{(231.204,00 - 0 + 0)} = \frac{1.066.705,00}{231.204,00} = 4,62$$

III . Wskaźniki efektywności:

1. wskaźnik rotacji należności (w dniach) :

Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

gdzie średni stan należności z tytułu dostaw i usług to sama tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2

$$\frac{((214.393,00 + 255.339,00) : 2 \times 365) = (469.732,00) : 2 \times 365}{2.643.442,00} = \frac{85.726.090,00}{2.643.442,00} = 32,43 = 32$$

2. wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach):

Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

gdzie średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na konie poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

$$\frac{(6.695,00 + 12.992,00) : 2 \times 365 = (19.687,00) : 2 \times 365}{2.643.442,00} = \frac{3.592.877,50}{2.643.442,00} = 1,36 = 1$$

IV. wskaźniki zadłużenia:

1. wskaźnik zadłużenia aktywów(%)

(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%

Aktywa razem

$$\frac{(0 + 231.204,00 + 0) \times 100\%}{1.226.167,00} = 18,86$$

2. wskaźnik wypłacalności:

Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania

Fundusz własny

$$\frac{(0 + 231.204,00 + 0)}{940.759,00} = \frac{231.204,00}{940.759,00} = 0,25$$

KSIEGOWA
Maria Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Zelgnie

lek.med. Jarosław Pikus