

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej

Gminnego Ośrodka Zdrowia w Unisławiu

za 2016 rok

Na podstawie sprawozdania finansowego za 2016 rok, przedstawia się raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej przy założeniu kontynuowania działalności leczniczej w dotychczasowym zakresie z uwzględnieniem bieżących cen i zdarzeń w bieżącym roku jakie mogą mieć wpływ na przyszłą sytuację ekonomiczno-finansową w okresie kolejnych 3 lat.

Gminny Ośrodek Zdrowia w Unisławiu funkcjonuje jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej od ponad 17 lat. Działalność lecznicza prowadzona jest w oddanym na podstawie umowy użyczenia budynku należącym do Gminy Unisław.

Usługi lecznicze są świadczone w zakresie:

1. podstawowej opieki zdrowotnej
2. rehabilitacji leczniczej
3. stomatologii
4. świadczenia pielęgnacyjno-opiekuńcze
5. ambulatoryjnej opieki specjalistycznej

Podstawowa działalność jest prowadzona w oparciu o kontrakty zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia, które obejmują aktualnie okres do czerwca 2017 roku. Obecnie posiadamy promesę zawarcia umowy od 01.07.2017 r. na okres 3 lat jedynie w zakresie usług pielęgnacyjno-opiekuńczych. Głównym źródłem przychodów są usługi medyczne zakontraktowane z NFZ. Stanowią one 95 % przychodów uzyskanych w 2016 r.

Warunki prowadzenia działalności leczniczej są niepewne. Brakuje konkretnej wiedzy na temat zakresu usług jakie będą finansowane przez NFZ.

Nie ma jeszcze rozstrzygnięcia konkursu na usługi stomatologiczne. W zakresie usług rehabilitacji umowa jest przedłużona aneksem jedynie do końca września 2017 r. Na leczenie specjalistyczne posiadamy umowę do końca czerwca, a konkurs nie został jeszcze ogłoszony.

Dotychczasowa sytuacja ekonomiczno-finansowa jest dobra. W okresie swojej działalności Ośrodek wypracował nadwyżki przychodów nad kosztami, które są przeznaczane na bieżące odtwarzanie środków trwałych służących ochronie zdrowia. Celem nadrzędnym nie jest osiągnięcie zysków, ale efektywne gospodarowanie uzyskanymi środkami dla świadczenia usług medycznych.

W 2016 roku wskaźnik zyskowności netto osiągnął 1,88 % co stanowi wynik ponad przeciętny w załączonych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych. Natomiast wskaźnik zyskowności aktywów uzyskał maksymalną ocenę 5,64 %.

Wskaźniki płynności za 2016 r. są bardzo dobre i nie przewiduje się w latach następnych pogorszenia. Ośrodek nie jest zadłużony, nie korzysta z kredytów, ani z odłożonych terminów

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe do analizy za 2016 r. oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Unisławiu

I. wskaźniki zyskowności

2016 rok	Prognoza na lata		
	2017	2018	2019

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	=	1,88	1,95	1,97	2,06

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	=	1,85	1,71	1,73	1,82

3 wskaźnik zyskowności aktywów (%)

Wynik netto x 100					
średni stan aktywów	=	5,64	5,61	5,25	5,17

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)	=	6,63	5,42	5,29	5,77
Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe					

2 wskaźnik szybkiej płynności

Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy -krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy	=	6,53	5,32	5,19	5,67
Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe					

III. wskaźniki efektywności

1 wskaźnik rotacji należności (w dniach) =

średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	=	29,59	31,33	31,57	31,42
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					

2 wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) =

średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	=	16,97	17,78	17,90	16,46
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					

IV. wskaźniki zadłużenia

1 wskaźnik zadłużenia aktywów (%) =

(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100 %	=	21,16	20,28	18,29	15,96
Aktywa razem					

2 wskaźnik wypłacalności =

Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania	=	0,28	0,26	0,25	0,20
Fundusz własny					

płatności. Zobowiązania wobec dostawców, pracowników i budżetu państwa są regulowane terminowo.

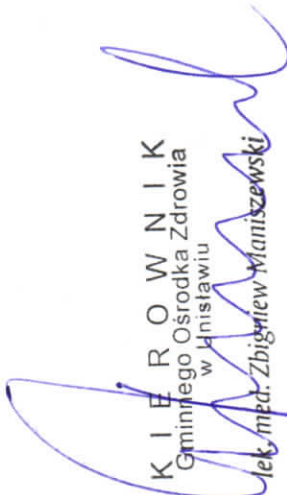
Zaplecze techniczne i wyposażenie Ośrodka jest wystarczające. W ramach planowanych wydatków inwestycyjnych będą zakupione środki trwałe w postaci aparatu do EKG i USG o łącznej wartości ok. 140 tys. zł. Kierownictwo ubiega się o dofinansowanie zakupu w 50 % wartości brutto. Ponadto planowany jest w 2018 r. zakup lesera za ok. 30 tys. zł, a w 2019 r. aparatu do badania bilirubiny u noworodków za 13 tys. zł.

Ośrodek zatrudnia wykwalifikowaną kadrę na podstawie umów o pracę oraz umów cywilnoprawnych. W załączeniu przedstawiamy wyliczenie wskaźników za 2016 r. oraz planowanych na najbliższe 3 lata planowanych wartości tych wskaźników.


K I E R O W N I K
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Unistawiu
lek. med. Zbigniew Maniszewski

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2016	Ocena	Wartość wskaźnika 2017	Ocena	Wartość wskaźnika 2018	Ocena	Wartość wskaźnika 2019	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	1,88	3	1,95	3	1,97	3	2,06	4
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,85	3	1,71	3	1,73	3	1,82	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	5,64	5	5,61	5	5,25	5	5,17	5
	1. Razem		11	1. Razem	11	1. Razem	11	1. Razem	12
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	6,63	10	5,42	10	5,29	10	5,77	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	6,53	10	5,32	10	5,19	10	5,67	10
	2. Razem		20	2. Razem	20	2. Razem	20	2. Razem	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	29,59	3	31,33	3	31,57	3	31,42	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	16,97	7	17,78	7	17,90	7	16,46	7
	3. Razem		10	3. Razem	10	3. Razem	10	3. Razem	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	21,16	10	20,28	10	18,29	10	15,96	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,28	10	0,26	10	0,25	10	0,20	10
	4. Razem		20	4. Razem	20	4. Razem	20	4. Razem	20
Łączna wartość punktów				61		61		61	62


K I E R O W N I K
 Gminnego Ośrodka Zdrowia
 w Unisławiu
 lek. med. Zbigniew Maniszewski