

UCHWAŁA Nr VIII/71/19

RADY GMINY UNISŁAW

z dnia 28 maja 2019 r.

w sprawie przyjęcia raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Unisławiu

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506) w związku z art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2018 r. poz. 2190, z późn. zm.¹⁾) uchwala się, co następuje:

§ 1. Podmiot tworzący ocenia pozytywnie sytuację ekonomiczno-finansową Gminnego Ośrodka Zdrowia w Unisławiu na podstawie przedstawionego raportu.

§ 2. Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej GOZ w Unisławiu zawiera: analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową i stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

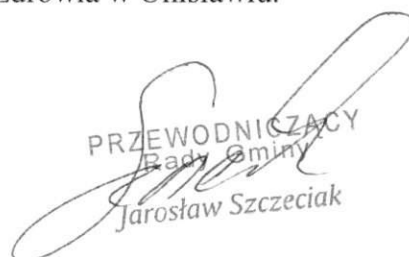

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Jarosław Szczeciak

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 1629 i 2219 oraz z 2019 poz.492 i 730.

Uzasadnienie do uchwały nr VIII/71/19 Rady Gminy Unisław z dnia 28 maja 2019 r.

Na podstawie ustawy o działalności leczniczej w terminie do dnia 31 maja każdego roku kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej sporządza i przekazuje podmiotowi tworzącemu tj. Radzie Gminy raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Na podstawie art. 53 a ust. 4 ustawy o działalności leczniczej Rada Gminy dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie raportu.

W związku z powyższym Rada Gminy w Unisławiu opiniuje pozytywnie raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Unisławiu.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

Jarosław Szczeciak

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej

Gminnego Ośrodka Zdrowia w Unisławiu

za 2018 rok

Na podstawie sprawozdania finansowego za 2018 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 18 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 następujące okresy:

1. podstawowa opieka zdrowotna – kontrakt od 01.01.2016 r na czas nieokreślony
2. ginekologia - kontrakt do 30.06.2018 r. do 31.12.2022 r.
3. rehabilitacja - kontrakt od 01.04.2018 do 31.12.2022 r.
4. SPO - kontrakt od 01.07.2017 do 30.06.2022 r.
5. stomatologia - kontrakt od 01.07.2017 do 30.06.2022 r.

Głównym źródłem przychodów są usługi medyczne zakontraktowane z NFZ. Stanowią one ponad 97,1 % przychodów uzyskanych w 2018 r. oraz 98,7 % przychodów z tytułu usług medycznych.

Warunki prowadzenia działalności leczniczej są stabilne. Zawarte kontrakty na okresy długoterminowe pozwalają na planowanie wpływów i poprawną organizację pracy na najbliższe lata.

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.

Oprócz środków własnych pozyskano w 2018 r. zewnętrzne źródła finansowania.

Dofinansowanie według umowy z Województwem Kujawsko-Pomorskim na zakup aparatu EKG M-trace oraz Ultrasonografu Simens z głowicami wyniosło 64 225 zł i stanowiło 50 % wartości tych urządzeń.

Zaangażowano także własne środki na zakupy wyposażenia i środków trwałych do których należą:

1. meble i drobne wyposażenie do pomieszczeń o łącznej wartości	54 753,72 zł
2. drukarka fiskalna	3 013,50 zł
3. laser wysokoenergetyczny	88 088,00 zł
4. aparat EKG – środki własne poza dofinansowaniem	2 975,00 zł
5. ultrasonograf- „ „ „ „	61 250,00 zł
Razem	210 080,22 zł

Obecnie Gminny Ośrodek Zdrowia w Unisławiu jest dobrze wyposażony do wykonywania usług medycznych i spełnia warunki zawartych kontraktów z NFZ.

W 2017 roku wskaźnik zyskowności netto osiągnął 2,79 % , a w 2018 wzrósł do 3,25 % co stanowi wynik ponad przeciętny w załączonych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych. Natomiast wskaźnik zyskowności aktywów w 2017 r wynosił 8,19 % , a w 2018 r 8,70 %.

Wskaźniki płynności zarówno w 2017 jak i 2018 r. są bardzo dobre i nie przewiduje się w latach następnych pogorszenia. Ośrodek nie jest zadłużony, nie korzysta z kredytów, ani z odłożonych terminów płatności. Zobowiązania wobec dostawców, pracowników i budżetu państwa są regulowane terminowo.

W 2019 planowany jest zakup unitu stomatologicznego i autoklawu za ok. 60 tys. zł.

Ośrodek zatrudnia wykwalifikowaną kadrę na podstawie umów o pracę oraz umów cywilnoprawnych. W załączeniu przedstawiamy wyliczenie wskaźników za 2018 r. oraz planowanych na najbliższe 3 lata planowanych wartości tych wskaźników.

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
Unisław
lek. med. Sławomir Marzec

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe do analizy za 2018 r. oraz prognozy
 sytuacji ekonomiczno-finansowej Gminnego Ośrodka Zdrowia w
 Unisławiu

2018 rok	Prognoza na lata		
	2019	2020	2021

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	=	3,25	3,71	3,71	3,71

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	=	3,18	3,64	3,52	3,53

3. wskaźnik zyskowności aktywów (%)

Wynik netto x 100					
Średni stan aktywów	=	8,70	10,12	9,66	9,10

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)	=	5,13	8,45	10,19	12,50
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	=	5,05	8,33	10,07	12,37
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)	=	32,31	31,64	33,43	34,49
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)	=	15,19	14,65	13,73	13,26
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 %	=	19,51	15,25	13,83	12,87
Aktywa razem					

2 wskaźnik wypłacalności =

Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania	=	0,27	0,19	0,17	0,15
Fundusz własny					

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej									
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2018	Ocena	Wartość wskaźnika 2019	Ocena	Wartość wskaźnika 2020	Ocena	Wartość wskaźnika 2021	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	3,25	4	3,71	4	3,71	4	3,71	4
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3,18	4	3,64	4	3,52	4	3,53	4
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	8,70	5	10,12	5	9,66	5	9,10	5
	1. Razem		13	1. Razem	13	1. Razem	13	1. Razem	13
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	5,13	10	8,45	10	10,19	10	12,50	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	5,05	10	8,33	10	10,07	10	12,37	10
	2. Razem		20	2. Razem	20	2. Razem	20	2. Razem	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	32,31	3	31,64	3	33,43	3	34,49	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	15,19	7	14,65	7	13,73	7	13,26	7
	3. Razem		10	3. Razem	10	3. Razem	10	3. Razem	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	19,51	10	15,25	10	13,83	10	12,87	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,27	10	0,19	10	0,17	10	0,15	10
	4. Razem		20	4. Razem	20	4. Razem	20	4. Razem	20
Łączna wartość punktów			63		63		63		63


K I E S Z O W N I K
 Gminny Ośrodek Zdrowia
 w miejscowości Mniszów
 lek. med. Marek Zimnowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)		Wykonanie 2018 r	prognoza na lata:		
			2019	2020	2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z	2 925 646,93	3 044 000,00	3 057 220,00	3 069 391,66
	- od jednostek powiązanych				
	I.Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 925 646,93	3 044 000,00	3 057 220,00	3 069 391,66
	II.Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
	III.Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
	IV.Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B	Koszty działalności operacyjnej	2 865 864,47	2 962 813,90	2 980 397,00	2 988 482,23
	I.Amortyzacja	71 990,42	130 000,00	130 000,00	130 000,00
	II.Zużycie materiałów i energii	128 384,53	129 000,00	129 645,00	130 293,23
	III.Uslugi obce	1 441 849,45	1 480 000,00	1 487 400,00	1 494 837,00
	IV.Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	49 954,55	50 000,00	50 000,00	50 000,00
	V.Wynagrodzenia	985 990,74	985 990,74	990 000,00	990 000,00
	VI.Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	174 339,97	174 323,16	175 032,00	175 032,00
	VII.Pozostałe koszty rodzajowe	13 354,81	13 500,00	18 320,00	18 320,00
	VIII.Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	59 782,46	81 186,10	76 823,00	80 909,44
D	Pozostałe przychody operacyjne	35 877,18	32 700,00	33 965,00	30 464,11
	I.Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
	II.Dotacje				
	III.Inne przychody operacyjne	35 877,18	32 700,00	33 965,00	30 464,11
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 610,76	2 000,00	2 000,00	2 000,00
	I.Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
	II.Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
	III.Inne koszty operacyjne	1 610,76	2 000,00	2 000,00	2 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D)	94 048,88	111 886,10	108 788,00	109 373,55
G	Przychody finansowe	2 299,85	2 300,00	6 000,00	6 000,00
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych				
	II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	2 299,85	2 300,00	6 000,00	6 000,00
	III. Zysk ze zbycia inwestycji				
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
	V. Inne				
H	Koszty finansowe	36,61	10,00	10,00	10,00
	I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	36,61	10,00	10,00	10,00
	II. Strata ze zbycia inwestycji				
	III. Aktualizacja wartości inwestycji				
	IV. Inne				
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	96 312,12	114 176,10	114 778,00	115 363,55
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	-	-	-	-
	I. Zyski nadzwyczajne				
	II. Straty nadzwyczajne				
K	Zysk (strata) brutto (I+J)	96 312,12	114 176,10	114 778,00	115 363,55
L	Podatek dochodowy	117,00			
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	96 195,12	114 176,10	114 778,00	115 363,55

K I E R W N I K
Gminny Ośrodek Zdrowia
Unisław
lek. med. Zbigniew Mariszewski

	P A S Y W A	Wykonanie 2018 r	prognoza na lata		
			2019	2020	2021
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	796 271,35	910 447,45	1 025 226,45	1 140 589,99
I	Fundusz założycielski	98 018,57	98 018,57	98 018,57	98 018,57
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)				
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)				
IV	Fundusz zakładu	120 264,19	120 264,19	120 265,19	120 265,19
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	481 793,47	577 988,59	692 164,69	806 942,69
VIII	Zysk (strata) netto	96 195,12	114 176,10	114 778,00	115 363,55
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOB	308 917,82	240 276,83	200 311,83	168 517,83
I	Rezerwy na zobowiązania	-	-	-	-
1	Rezerwa z tyt. odroczonego podat. dochodowego	-	-	-	-
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-
	- długoterminowa	-	-	-	-
	- krótkoterminowa	-	-	-	-
3	Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
	- długoterminowa	-	-	-	-
	- krótkoterminowa	-	-	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-
	a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
	d) inne	-	-	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	215 589,10	175 511,83	169 511,83	168 517,83
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	-	-	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
	b) inne	-	-	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek	199 127,27	159 050,00	153 050,00	152 056,00
	a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
	d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	126 333,76	118 000,00	112 000,00	111 006,00
	- do 12 miesięcy	-	-	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-
	f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	58 280,58	41 000,00	41 000,00	41 000,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	13 588,79	50,00	50,00	50,00
	i) inne	924,14	50,00	50,00	50,00
3	Fundusze specjalne	16 461,83	16 461,83	16 461,83	16 461,83
IV	Rozliczenia międzyokresowe	93 328,72	64 765,00	30 800,00	-
1	ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	93 328,72	64 765,00	30 800,00	-
	- długoterminowe	72 207,08	33 965,00	-	-
	- krótkoterminowe	21 121,64	30 800,00	30 800,00	-
	PASYWA RAZEM	1 105 189,17	1 150 724,28	1 225 538,28	1 309 107,82

KIEROWNIK
 Miejskiego Ośrodka Zdrowia
 w Jastarzewie
 lek. med. Mieczysław Mimiński