

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
SAMODZIELNEGO GMINNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W JASIENICY ZA ROK 2021

1. Wprowadzenie.

Raport został opracowany zgodnie z art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. 2022 r. poz.633) oraz przepisami rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. (Dz.U. 2017 r. poz.832).

2. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej SGZOZ za rok 2021.

W roku 2021 SGZOZ osiągnął przychody w wysokości 9.373.553,66 zł, koszty wyniosły 9.010.420,47 zł, a zysk netto 363.083,19 zł.

Wskaźniki zyskowności:

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków. Dodatnie wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

- wskaźnik zyskowności netto 3,87%

Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

- wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej 3,89%

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

- wskaźnik zyskowności aktywów 6,93%

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

Wskaźniki płynności:

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

- wskaźnik bieżącej płynności 2,96

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

- wskaźnik szybkiej płynności 2,85

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

Wskaźniki efektywności:

- wskaźnik rotacji należności (w dniach) 30,75

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

- wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) 7,50

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

Wskaźniki zadłużenia:

- wskaźnik zadłużenia aktywów 11,23%

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.

- wskaźnik wypłacalności 0,13

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej.

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena	Ocena maksymalna
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	3,87	4	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3,89	4	5
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	6,93	5	5
		1. Razem: 13		15

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena	Ocena maksymalna
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2,96	12	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	2,85	10	13
		2.Razem: 22		25
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	30,75	3	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7,50	7	7
		3.Razem: 10		10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	11,23	10	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,13	10	10
		4.Razem: 20		20
Łączna wartość punktów			65	70

3. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej SGZOK w Jasienicy na lata 2022-2024.

Przyjęte założenia:

- w roku 2022 zakłada się stratę w wysokości ok. 570 tys. zł, co jest spowodowane brakiem reakcji NFZ na konsekwencję inflacji i niepokrywaniem w pełni kosztów wzrostu wynagrodzeń,
- w roku 2022 zakłada się utrzymanie przychodów z Podstawowej Opieki Zdrowotnej na poziomie 2021 roku oraz spadek przychodów w Ambulatoryjnej Opiece Specjalistycznej i Pielęgniarskiej Opiece Długoterminowej ze względu na blokady wypłat za świadczenia ponad kontrakty,
- w latach 2023-2024 zakłada się, że NFZ będzie pokrywał pełne skutki wzrostu wynagrodzeń,
- stopniowe zmniejszanie straty będzie możliwe w sytuacji większych kontraktów w Ambulatoryjnej Opiece Specjalistycznej i zwiększenia przychodów z działalności komercyjnej,
- w latach 2022-2023 spłacona zostanie pożyczka zaciągnięta na zakup aparatu RTG (raty po 50 tys. zł rocznie),

- w roku 2022 planowane są nakłady inwestycyjne w wysokości 100 tys. zł.
- koszty remontu OZ w Jasienicy zostaną rozliczone w czasie.

Prognoza podstawowych wartości ekonomiczno-finansowych.

w tys. zł

Wyszczególnienie	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024
Przychody	8.558,0	9.470,0	10.420,0
Koszty	9.128,2	9.670,0	10.400,0
Zysk netto	-570,2	-200,00	20,00
Wskaźnik zyskowności netto (%)	-6,66	-2,11	0,19
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-6,65	-2,10	0,19
Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-10,13	-3,67	0,38
Wskaźnik bieżącej płynności	2,96	2,96	2,96
Wskaźnik szybkiej płynności	2,85	2,85	2,85
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	33,55	30,31	27,54
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	8,19	7,40	6,72
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10,64	11,04	11,47
Wskaźnik wypłacalności	0,14	0,15	0,14

4. Istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową SGZOZ w Jasienicy.

Na sytuację finansową SGZOZ wpłyną przede wszystkim:

- rosnące koszty wynagrodzeń personelu medycznego, związane z ustawowym mechanizmem wzrostu wynagrodzeń,
- ogłoszenie konkursów na specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne w oparciu o wycenę świadczeń uwzględniającą skutki inflacji i wzrostu wynagrodzeń,
- konieczność dostosowania wszystkich obiektów do potrzeb osób niepełnosprawnych,
- znaczący wzrost kosztów mediów.

Jasienica, 31 maja 2022 r.

KIEROWNIK
Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Jasienicy
Jad Matuszek