



Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego
ul. Fabryczna 1, 05-500 Piaseczno

**Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej
Samodzielnego Zespołu Publicznych
Zakładów Lecznictwa Otwartego w
Piasecznie**

PIASECZNO, MAJ 2021R.



Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego w Piasecznie

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności
lecniczej (Dz.U.2016.1638 t.j)

I. Wybrane informacje o Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej

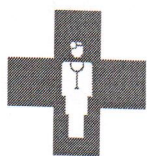
1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej:
Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego w
Piasecznie
2. Siedziba: ul. Fabryczna 1, 05-500 Piaseczno
3. Adres: Przychodnia nr 1 w Piasecznie ul. Fabryczna 1,
Przychodnia nr 2 w Piasecznie ul. Skrzetuskiego 17,
Wiejski Ośrodek Zdrowia w Zalesiu Górnym ul. Złotej Jesieni 1,
Wiejski Ośrodek Zdrowia w Głoskowie, ul. Górna 20,
Wiejski Ośrodek Zdrowia w Złotokłosie, ul. Runowska 31.
4. Numer telefonu: 22 462 70 01, faksu: 22 756 21 72, adres poczty
elektronicznej: sekretariat@zozpiaseczno.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON: 016189686
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000135143
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą:
27.12.1999r., nr 14-00127.

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno- finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno- finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.



Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego
ul. Fabryczna 1, 05-500 Piaseczno

Analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji finansowej za 2020 rok

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. Wskaźniki zyskowności					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100 \%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0 do 2,0% powyżej 2% do 4% powyżej 4%	0 3 4 5	2,00%	3
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0 do 3,0% powyżej 3% do 5% powyżej 5%	0 3 4 5	2,00 %	3
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % od 0,0 do 2,0% powyżej 2% do 4% powyżej 4%	0 3 4 5	3,00 %	4
Razem wskaźniki zyskowności		Mak ocena pkt.	15	Uzyskane punkty 10	
II. Wskaźniki płynności					
Płynności bieżącej	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	poniżej 0,60 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,50 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	5,46	10
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	poniżej 0,50 od 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe =0 zł	0 8 13 10	5,40	10
Razem wskaźniki płynności		Mak ocena pkt.	25	Uzyskane punkty 20	
III. Wskaźniki efektywności					
Rotacji należności w dniach	$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dnia w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 do 60 dni od 61 do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	30 dni	3

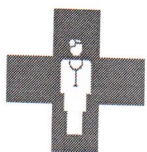


Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego
ul. Fabryczna 1, 05-500 Piaseczno

III. Wskaźniki efektywności					
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	poniżej 45 dni od 45 do 60 dni od 61 do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	30 dni	3
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	do 60 dni od 61 do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	4 dni	7
Razem wskaźniki zyskowności		Mak ocena pkt.	10	Uzyskane punkty 10	
IV. Wskaźniki zadłużenia					
Zadłużenia aktywów (%)	(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100 % Aktywa razem	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80 %	10 8 3 0	22,00 %	10
Wypłacalności	Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania Fundusz własny	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	0,28	10
Razem wskaźniki płynności		Mak ocena pkt	20	Uzyskane punkty 20	

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto (%)	4,92 %	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4,94 %	3
	Wskaźniki zyskowności aktywów (%)	6,39 %	4
I Razem			10
II Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	5,68	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	5,62	10
II Razem			20
III Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności w dniach	29 dni	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	4 dni	7
III Razem			10
IV Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	23,08 %	10
	Wskaźniki wypłacalności	0,30	10
IV Razem			20
RAZEM			60



W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 60 punktów (maksymalna ilość punktów to 70), co stanowi 86,00 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Uzyskano maksymalną liczbę punktów w kategorii wskaźników efektywności i zadłużenia, wskaźnik zyskowności na poziomie 67% oraz wskaźnik płynności na poziomie 80%. Analiza pokazuje, że sytuacja finansowa SZPZLO w Piasecznie pozostaje na takim samym poziomie co w roku 2019, poza wskaźnikiem zyskowności. Należy zwrócić uwagę, że na obniżenie

wskaźnika zyskowności miała wpływ sytuacja związana z pandemią koronawirusa. Nastąpiło częściowe ograniczenie w funkcjonowaniu Zespołu tj. wizyt stomatologicznych oraz zmiana zasad udzielania części świadczeń ambulatoryjnych, teleporady. Przez co nie został w pełni zrealizowany kontrakt na usługi stomatologiczne, co zmniejszyło przychody, a znacznie wzrosły koszty zakupu odzieży ochronnej dla pracowników.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe

Opis przyjętych założeń.

Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego w Piasecznie prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej oraz ustawie o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanej ze środków publicznych. Zespół pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów, koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej. Dynamika zmian zachodzących w funkcjonowaniu publicznej służby zdrowia tj. zmian wyceny świadczeń medycznych, czy też narzucone przepisami prawa podwyżki wynagrodzeń bez zapewnionego ich finansowania, może wpłynąć na zmianę prognoz na lata 2021-2023. W prognozach uwzględniono wpływ wirusa COVID-19, założono jego wpływ na gospodarkę do 30.06.2022 roku.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych dla SZPZLO w Piasecznie przychodów jest plan finansowy na 2021r. Do prognozy przychodów na lata 2021 -2023 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

Na dzień sporządzenia raportu mamy zawarte następujące umowy na finansowanie świadczeń ze środków publicznych:

1. Narodowy Fundusz Zdrowia

- umowa o udzielanie świadczeń gwarantowanych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, zawarta na czas nieokreślony,
- umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna – świadczenia w poradniach, zawarta do dnia 30 czerwca 2021r.,
- umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie stomatologiczne, zawarta do 30 czerwca 2022r..

2. Ministerstwo Zdrowia

- umowa na szkolenie specjalizacyjne dwóch lekarzy w trybie rezydentury zawarta do 11.01.2022r. oraz na szkolenie trzech lekarzy zawarta do stycznia 2025r.



3. Urząd Miasta i Gminy Piaseczno

- umowa na realizację programu „Piękny uśmiech” w zakresie zapobiegania próchnicy wśród dzieci w klasach I-VI szkół podstawowych, zawarta na okres 02.03.2021 - 30.06.2021r., przeznaczono 50.000,00 zł.

Prognoza przychodów na lata 2021-2023 z tytułu świadczeń finansowanych z NFZ w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej oraz leczenia stomatologicznego została sporządzona wg zasad rozliczeń wynikających z obecnie obowiązujących umów z uwzględnieniem spadku wizyt spowodowanych obecnością koronowirusa. Natomiast w prognozie na świadczenia w ramach podstawowej opieki zdrowotnej przyjęto wzrost stawek kapitałowych za poszczególne świadczenia, które będą uwzględniały zagwarantowany /ustawa z dnia 8 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (DZ.U.poz.1473 z 2017 r)/ wzrost wynagrodzeń dla personelu medycznego.

W prognozie przyjęto, że programy zdrowotne finansowane przez Gminę będą kształtowały się średnio na poziomie 100.000,00 zł rocznie / w roku 2020 na realizację programów realizowanych w ramach umów zawartych z Gminą wykorzystano 89.107,35 zł/.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów oraz innych przychodów. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki inwestycyjne na lata 2021-2023r. Planujemy zakup aparatu USG oraz sprzętów medycznych, zakup dwóch karetek.

**Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej
- prognoza na lata 2020-2022**

Grupa	Wskaźniki	2021		2022		2023	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto %	0,41%	3	0,82%	3	0,99%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej%	0,41%	3	0,84%	3	0,97%	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów %	1,00%	3	1,00%	3	1,18%	3
Razem			9		9		9



Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego
ul. Fabryczna 1, 05-500 Piaseczno

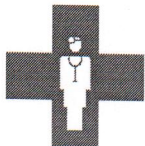
Grupa	Wskaźniki	2021		2022		2023	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
II. Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	5,38	10	5,03	10	6,17	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	5,33	10	5,00	10	6,14	10
	Razem	20		20		20	

Grupa	Wskaźniki	2021		2022		2023	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
III. Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności w dniach	31 dni	3	32 dni	3	30 dni	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	3 dni	7	3 dni	7	4 dni	7
	Razem	10		10		10	

Grupa	Wskaźniki	2021		2022		2023	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
IV. Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów w %	22,00%	10	22,00%	10	22,00%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,28	10	0,28	10	0,28	10
	Razem	20		20		20	
Łączna wartość punktów		59		59		59	

IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

1. W założeniach przyjęliśmy sytuację epidemiczną związaną z COVID 19 i wpływ na gospodarkę oraz funkcjonowanie Naszej Przychodni do 30.06.2022r.,
2. Problem z niedoborem kadry. Konsekwencją niskiej dostępności personelu medycznego, w szczególności lekarzy specjalistów, jest wywierana na Przychodnie presja płacowa. Rosnące



wynagrodzenia wraz z pochodnymi, przekładają się wprost na wzrost kosztów funkcjonowania SZPZLO.

3. Konkurencja – na terenie Piaseczna i okolic funkcjonują inne przychodnie świadczące usługi w ramach umów zawartych z NFZ-em.

4. Budynki w których prowadzona jest działalność SZPZLO są użyczane od Gminy na podstawie umów czasowych, aktualnie umowy zawarte są do 31.12.2023 r.

Podsumowanie

Podstawową działalnością SZPZLO w Piasecznie jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowych ze środków publicznych. Zespół nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku. Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowywane ze środków NFZ jest zaspakajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez Państwo świadczeń zdrowotnych. SZPZLO w Piasecznie na bieżąco analizuje swoją sytuację finansową i przykłada wiele starań, aby równoważyć swoje koszty przychodami. W wyniku analizy wskaźnikowej uzyskanie w 2020r. – 87,00 % i w prognozach na lata 2021. – 2023 – 85,00% maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania świadczy o niezagrożonej stabilności ekonomiczno-finansowej Zespołu.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Edyta Matuszczak

DYREKTOR

mgr Marta Dorociak-Burza