

**UCHWAŁA NR LXVI/415/2023
RADY GMINY ŁYSOMICIE**

z dnia 29 listopada 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia programu naprawczego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Łysomicach na lata 2023-2025**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688)) oraz art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991, 2705, 1675 i 2280) **uchwała się, co następuje :**

§ 1. Zatwierdza się program naprawczy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łysomicach na lata 2023-2025, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łysomice

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Robert Kożuchowski

PROGRAM NAPRAWCZY

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU

OPIEKI ZDOWOTNEJ

W ŁYSOMICACH

2023-2025

Łysomice, wrzesień 2023 r.



Spis treści:

- I. Analiza finansowa SPZOZ Łysomice.**
- II. Założenia Programu Naprawczego SPZOZ Łysomice.**
- III. Prognoza Finansowa SPZOZ Łysomice.**
- IV. Podsumowanie SPZOZ Łysomice.**

2

I. Analiza finansowa SPZOK Łysomice.

Program naprawczy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łysomicach został przygotowany w oparciu o analizę wyników dotychczasowej działalności ZOZ-u. Celem strategicznym projektowanych działań jest organizowanie oraz udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej o wysokiej jakości, dostępności w oparciu o aktualną wiedzę medyczną, w powiązaniu z dążeniem do uzyskania przez ZOZ w Łysomicach trwale stabilnej sytuacji kadrowej oraz poprawy sytuacji finansowej. Osiągnięciu celu strategicznego mają służyć możliwe do podjęcia i zrealizowania zadania związane z racjonalną ekonomizacją działalności bieżącej oraz pozyskiwania środków ze źródeł zewnętrznych w tym wynajem pomieszczeń. Sytuacja finansowa ZOZ-u przez ostatnie lata utrzymywała się na dobrym poziomie, placówka wypracowywała dodatki wynik finansowy na koniec roku obrotowego 2021.

Dużym obciążeniem finansowym dla ZOZ-u było znowelizowanie przepisów ustawy na mocy, której poziomy wynagrodzeń od 1 lipca 2022 r wzrosły od 17 do 41 %, w zależności od grupy zaszerogowania . Jedną z istotnych zmian było przeniesienie do grup z wyższym współczynnikiem pielęgniarzek i położnych na stanowiskach pracy, na którym wymagane jest posiadanie wykształcenia średniego. Oznacza to podwyższenie wysokości najniższego wynagrodzenia o ponad 41 %, czyli kwotę 1 150 zł.

Podwyżki w ochronie zdrowia od 01 lipca 2022 r , wyniosły:

- dla grupy lekarzy specjalistów (II stopień): z 6.769 do 8.210
- wzrost o 1.441 zł;
- dla grupy lekarzy ze specjalizacją I stopnia: z 6201 do 8.210
- wzrost o 2.009 zł;
- dla grup obejmującej magistrów pielęgniarstwa ze specjalizacją: z 5478 zł do 7.304 zł
- wzrost o 1.827 zł;
- dla grup obejmującej magistrów pielęgniarstwa bez specjalizacji: z 4.186 zł do 5.775
- wzrost o 1.590 zł;
- dla grup obejmujących pielęgniarki ze średnim wykształceniem: z 3.772 zł do 5.323 zł.

Narodowy Fundusz Zdrowia w związku ze wzrostem wynagrodzeń dla personelu medycznego od miesiąca sierpnia 2022 r podwyższył stawkę kapitacyjną za jednego pacjenta. Wzrost ceny jednostkowej świadczenia lekarza POZ wyniósł 7,31 %, dla świadczenia pielęgniarki POZ 7,39 %, dla położnych 7,46 %.

Z tego tytułu SPZOK musiał wypłacić wyższe wynagrodzenia za 6 miesięcy o ok 25 000,00 zł .

Duży wzrost wynagrodzeń pracowników w stosunku do roku 2021 r spowodowany był zmianą lekarza kontraktowanego, który został zatrudniony na umowę o pracę od 1 stycznia 2022r. Z tego powodu zwiększone koszty jednego lekarza wyniosły 116 300,00 zł oraz powrót drugiego lekarza po zasiłku chorobowym wynagrodzenia SPZOK wzrosły o kolejne 102 600,00 zł.

Ponadto zostały wypłacone dwie nagrody jubileuszowe w wysokości 26 600,00 zł .

W odniesieniu do wzrostu wynagrodzeń wprowadzonych przez Ministerstwo Zdrowia „Narodowy Fundusz Zdrowia nie zabezpieczył finansowo podmiotów medycznych w środki w wystarczającej wysokości. Dlatego też SPZOZ musi ponosić z własnych wypracowanych środków finansowych.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Wskaźniki zyskowości

Zyskowość jest podstawowym miernikiem warunkującym rozwój firmy. Analiza rentowności odpowiada na pytanie, jaka jest szybkość zwrotu zaangażowanych w przedsiębiorstwo kapitałów. Wskaźniki rentowności wyrażają stosunek zysku osiągniętego z działalności gospodarczej do różnych podstaw porównań. Służą one nie tylko do oceny przedsiębiorstwa, ale także zdolności kierownictwa firmy do generowania zysku z posiadanych środków.

1. Wskaźnik zyskowości netto.

Zyskowość netto pokazuje ile złotych zysku (straty) po opodatkowaniu wypracowują wszystkie przychody z działalności jednostki gospodarczej. Im wskaźnik wyższy tym lepiej, gdyż jednostka więcej zarabia

2. Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej.

Zyskowość operacyjna określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej jak i działalności operacyjnej.

3. Wskaźnik zyskowości aktywów.

Wskaźnik informuje o wielkości zysku netto przypadającego na jednostkę wartości zaangażowanego w firmie majątku. Pokazuje jak efektywnie firma zarządza swoimi aktywami. Im wartość wskaźnika jest większa tym korzystniejsza jest sytuacja finansowa firmy.

Reasumując, odnotowane wskaźniki zyskowości w analizowanych latach są dodatnie i stosunkowo wysokie, wskazują na dobre gospodarowanie środkami publicznymi.

Wskaźniki płynności

1. Wskaźnik bieżącej płynności

Jest podstawowym składnikiem sytuacji płatniczej zakładu. Świadczy on o teoretycznej możliwości spłacenia zobowiązań bieżących poprzez upłynnienie całego majątku obrotowego.

2. Wskaźnik szybkiej płynności

Wskaźnik ten, pokazuje stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych aktywami o dużym stopniu płynności.

Wskaźniki efektywności

1. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)

Wskaźnik określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Ze względu na specyfikę kontrahentów, ZOZ -y cykl ten kształtuje się mniej niż 1,5 miesiąca.

2. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

Wskaźnik określa czas, jaki jest potrzebny do spłacenia swoich krótkoterminowych zobowiązań.

Wskaźniki zadłużenia

3. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi.

4. Wskaźnik wypłacalności.

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego.

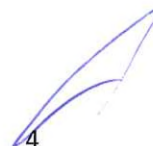


TABELA WSKAŹNIKI SPZOZ 2022

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2022	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1. Wskaźnik zyskowności netto (%)	-11,96%	0
	2. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-7,75%	0
	3. Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-43,62%	0
		1.Razem:	0
1. Wskaźniki płynności	1. Wskaźnik bieżącej płynności	8,35	10
	2. Wskaźnik szybkiej płynności	8,35	10
		2.Razem:	20
3. Wskaźnik efektywności	1. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	33,52	3
	2. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	4,84	7
		3.Razem:	10
3. Wskaźniki zadłużenia	1. Wskaźnik zadłużenia aktywów	9%	10
	2. Wskaźnik wypłacalności	0,1	10
		4.Razem:	20
Łączna wartość punktów			50

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2022 rok, przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 50 punktów co stanowi 71,43% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej SPZOZ w Łysomicach .

Niniejsze opracowanie prezentuje zasadnicze założenia zmierzające do poprawy sytuacji organizacyjnej i finansowej placówki w projektowanym okresie oraz zwiększenia efektywności jej funkcjonowania.

II. Założenia Programu Naprawczego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łysomicach.

1. Analiza i optymalizacja działalności Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej - wnioski do NFZ dotyczące przesunięcia środków finansowych między zakresami w ramach umowy AOS.
2. Podjęcie rozmów z NFZ w sprawie nadwykonań.
3. Dokonanie korekty naliczenia amortyzacji środków trwałych za roku 2021, 2022r.
4. Zwiększenie stawek kapitaacyjnych NFZ dla pacjentów od 1 lipca 2023r.

5. Zwiększenie przychodów poprzez wprowadzenie opieki koordynowanej nad pacjentem chorym na cukrzycę oraz funkcji koordynatora.
6. Remont generalny Przychodni w Turznie optymalizacja kosztów utrzymania poprzez modernizację instalacji grzewczej, elektrycznej, wodno-kanalizacyjnej.
7. Analiza przeglądów technicznych - optymalizacja usług.
8. Rezygnacja z firmy zewnętrznej utrzymującej stan zieleni wokół budynku w Łysomicach, ul. Łąkowa 3.
9. Badanie zużytych materiałów, leków i poziomu zapasów.
10. Modernizacja cennika za usługi medyczne wykonywane w SPZOZ.
11. Pozyskiwanie pracowników do pracy z urzędu pracy.
12. Wniosek do Urzędu Gminy o umorzenie podatku od nieruchomości na drugą połowę 2023 r i 2024r.

Ad.1. Analiza i optymalizacja działalności Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej- wnioski do NFZ dotyczące przesunięcia środków finansowych między zakresami w ramach umowy AOS.

W związku z niewystarczającą ilością punktów kontraktowych z czym się wiąże strata finansowa poradni ginekologiczno-położniczej w Łysomicach będą dokonywane kwartalne analizy działalności AOS. Kierownik SPZOZ wystąpi do Narodowego Funduszu Zdrowia z wnioskiem dotyczącym przesunięcia środków finansowych między zakresami w ramach umowy za II,III IV kwartał 2023 r. oraz na kolejne lata. Pozwoli to na zwiększenie finansowania poradni w Łysomicach przy jednoczesnym zmniejszeniu kwoty zobowiązania nieczynnej poradni w Turznie.

W takiej sytuacji poradnia w Łysomicach nie będzie przynosiła ujemnego wyniku finansowego. Zmiana rozliczenia z NFZ pozwoli na ułatwienie dostępu do świadczeń w zakresie ginekologii.

Ad.2. Podjęcie rozmów z NFZ w sprawie nadwykonań.

Utrzymująca się tendencja zamykania z powodu nierentowności poradni stomatologicznych i ginekologicznych w sąsiadujących gminach powoduje napływ pacjentów z okolicznych miejscowości. W ten sposób aby przyjąć pacjentów wymagających leczenia specjalistycznego w poradniach świadczenia udzielane są ponad limit określony w umowie. W związku z powyższym Kierownik złoży do Narodowego Funduszu Zdrowia wniosek o wypłatę wynagrodzenia za świadczenia w zakresie leczenia stomatologicznego oraz ginekologicznego udzielone świadczeniobiorcom w okresie obowiązywania umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej ponad kwotę zobowiązania, o której mowa w art. 136 ust.1 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych zrealizowane w zakończonym okresie rozliczeniowym.

Ponadto SPZOZ złoży do NFZ żądanie rozliczenia do umowy w zakresie leczenia stomatologicznego i ginekologicznego z powodu nie ujęcia w szablonie rachunku części świadczeń udzielonych dzieciom, ponieważ został wyczerpany limit finansowy w planie podstawowym tej umowy. Świadczenia te mogą zostać rozliczone



w ramach Funduszu Medycznego (FM) .W związku z powyższym Kierownik złoży nowy wniosek o zwiększenie limitu finansowego planu FM, co umożliwi rozliczenie tych świadczeń w ramach Funduszu Medycznego.

Ad.3. Dokonanie korekty naliczenia amortyzacji środków trwałych za roku 2021, 2022.

SPZOZ w roku 2021 i 2022 zastosował bardzo wysoką stawkę amortyzacyjną (50%) w stosunku do nowo zakupionych środków trwałych, (serwer, centrala telefoniczna, sterylizator, 2 aparaty USG) na łączną wartość 262 625,93 zł.

Zaksięgowano koszty amortyzacji środków trwałych w wysokości 50% stawki tj.:

- w roku 2021- 103 437,97 zł
- w roku 2022- 131 312,65 zł.

Razem 234 750,62 zł, gdzie prawidłowe koszty powinny wynosić 90 289,28 zł.

Przy tak wysokich kosztach amortyzacji został zaniżony zysk w roku 2021 o 65 726,51 zł. oraz wyższa strata w roku 2022 o kwotę 78 734,83 zł. Razem wynik finansowy z 2 lat został pomniejszony o 144 461,34 zł. W związku z tym w miesiącu wrzesień 2023 dokonano korekty naliczania odpisów amortyzacyjnych za 2 lata tj. odpowiednio na 30%, 10%, 20%, 20%, 20%. Co w roku 2023 wpłynie jako „zysk z lat ubiegłych”.

W ocenie ZOZ-u te kwoty są na tyle istotne, że nie można przypisać do sprawozdania finansowego za bieżący rok z uwagi na wysoką kwotę, która wpłynęłaby na nierzetelną sytuację majątkowo-finansową i wynik finansowy. Kwota korekty w wysokości 144 461,34 zł. spowoduje usunięcie tego błędu w korespondencji z kontem 821 „Rozliczenie wyniku finansowego” będzie widoczna w sprawozdaniu rocznym jako pomniejszenie straty za lata ubiegłe. (Art. 54 ust. 3 Ustawy o rachunkowości). Zapobiegnie to zniekształceniu wyniku finansowego bieżącego roku.

Ad.4. Zwiększenie stawek kapitaacyjnych dla pacjentów od 1 lipca 2023 r

ZAKRES ŚWIADCZENIA	CENA JEDNOSTKOWA DO 30.06.2023	CENA JEDNOSTKOWA OD 01.07.2023
Świadczenia lekarza POZ- ubezpieczeni 0-6 RŻ	44,77	47,68
Świadczenia lekarza POZ- ubezpieczeni 7-19 RŻ	20,79	22,14
Świadczenia lekarza POZ- ubezpieczeni 20-39 RŻ	15,99	17,03
Świadczenia lekarza POZ- ubezpieczeni 40-65 RŻ	21,43	22,82
Świadczenia lekarza POZ- ubezpieczeni 66-75 RŻ	43,17	45,98
Świadczenia lekarza POZ- ubezpieczeni powyżej 75 RŻ	49,57	52,79
Koordinacja opieki-współczynnik 1,25		0,75

Świadczenia pielęgniarki POZ- ubezpieczeni 7-65 RŻ	3,92	4,17
Świadczenia pielęgniarki POZ- ubezpieczeni powyżej 65 RŻ	7,84	8,34
Świadczenia pielęgniarki POZ- ubezpieczeni 0-6 RŻ	7,84	8,34
Świadczenia położnej POZ	2,59	2,76
Świadczenia pielęgniarki szkolnej	8,35	8,90
Osoba objęta grupową profilaktyką fluorkową	0,53	0,57

Ad.5. Zwiększenie przychodów poprzez wprowadzenie opieki koordynowanej nad pacjentami chorymi na cukrzycę oraz funkcji koordynatora.

Cukrzyca stanowi poważny problem medyczny i społeczny w Polsce, z powodu choroby cierpi ponad 2,5 mln chorych. Ponad 90% chorych leczy się z powodu cukrzycy typu 2, która często jest jednym z zaburzeń metabolicznych, wiąże się z otyłością, nadciśnieniem tętniczym. Chory z cukrzycą to często pacjent wielochorobowy, wymagający kompleksowej opieki, na którą składa się prawidłowe leczenie farmakologiczne i nefarmakologiczne, edukacja, regularne kontrole oraz współpraca ze specjalistami innych dziedzin. Realizując opiekę koordynowaną istnieje możliwość realizacji szerszego panelu badań diagnostycznych oraz realizacji porad specjalistycznych, bez konieczności kierowania pacjenta do ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.

W związku z przygotowaniem się Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łysomicach oraz rozpoczęcia udzielania świadczeń diagnostyki i leczenia cukrzycy w ramach opieki koordynowanej Kierownik SPZOZ wystąpił do Narodowego Funduszu Zdrowia z wnioskiem o oszacowanie wysokości budżetu w w/w zakresie. W odpowiedzi na zapytanie w sprawie wyliczenia kwoty budżetu powierzonego opieki koordynowanej dla populacji umowy TO147/POZ w zakresie diabetologii NFZ na podstawie kalkulatora na rok 2023 udostępnionego przez centralę NFZ oraz w oparciu o populację SPZOZ z miesiąca grudnia 2022 r., w przybliżeniu ww. budżet będzie wynosił 8998,05 zł./miesięcznie.

Ad.6. Remont generalny Przychodni w Turznie optymalizacja kosztów utrzymania poprzez modernizację instalacji grzewczej, elektrycznej, wodno- kanalizacyjnej.

Inwestycja powinna obejmować wszelkie prace budowlane - wymianę wszystkich instalacji, modernizacja stanowić będzie ogromną redukcję kosztów utrzymania budynku.

Inwestycja ta powinna mieć na celu utworzenie Przychodni o najwyższym standardzie i nowoczesnym wyposażeniu, co wpłynie na wzrost bezpieczeństwa usług w zakresie opieki zdrowotnej, a także na poprawę funkcjonalności pomieszczeń, poprawi komfort dla pacjentów i pracę personelu. Umożliwi także dostosowanie infrastruktury do potrzeb osób starszych i niepełnosprawnych. Modernizacja zdecydowanie polepszy jakość

oferowanych usług zdrowotnych w regionie , zapewni bezpieczeństwo w sferze zdrowotnej, zmniejszy nierówność w dostępie do usług zdrowotnych , zwiększy bezpieczeństwo wykonywanych procedur medycznych, zdecydowanie poprawi warunki pracy kadry medycznej.

Inwestycja jest konieczna , gdyż niektóre pomieszczenia Przychodni nie spełniają podstawowych wymagań sanitarno - higienicznych oraz innych np. przeciwpożarowych wymaga to poprawy istniejących warunków. Po inwestycji Przychodnia będzie spełniała wszystkie zgodne z aktualnym prawem, wymogi dopuszczenia do użytkowania.

Ad.7. Analiza przeglądów technicznych -optymalizacja usług.

Kierownik SPZOZ dokonana po dwóch latach działalności w nowej siedzibie analizy wszystkich niezbędnych przeglądów technicznych. W ramach oszczędności dokonywać będzie się tylko te przeglądy, które są wymagane przepisami prawa.

Ad.8. Rezygnacja z firmy zewnętrznej utrzymującej stan zieleni wokół budynku w Łysomicach, ul. Łąkowa 3 .

Koszt wykonania usługi polegającej na opiece terenów zielonych przy ul. Łąkowa 3 w Łysomicach w 2022 roku wyniósł 59 200,00 zł . W 2023 r ze względu na rosnące ceny koszt szacuje się o 20% wyższy. Przez dwa lata SPZOZ ponosił koszty utrzymania terenu, które zmniejszą budżet przeznaczony na leczenie pacjentów. Ze względu na ujemny wynik finansowy za 2022 r zachodzi konieczność rezygnacji utrzymania terenu zielonego. Roczna oszczędność to ok 70 000,00 zł.

Ad.9. Badania zużytych materiałów, leków i poziomu zapasów.

Kierownik SPZOZ wdroży procedurę polegającą na badaniu zużycia materiałów, leków i poziomu zapasów. Dostyc często zdarza się, że leki i materiały zużywalne zakupione są w ilościach wielokrotnie przekraczających możliwości krótkoterminowego zużycia. Nadmierne pobieranie materiałów powoduje niepotrzebne blokowanie środków finansowych oraz przyczynia się do możliwego przeterminowania potencjalnie zwiększając koszty funkcjonowania jednostki. Dlatego w tym zakresie należy przeprowadzić optymalizację sposobu dystrybucji i poziomu zapasów.

Ad.10. Modernizacja cennika za usługi medyczne wykonywane w SPZOZ.

W związku ze wzrostem kosztów energii elektrycznej, energii cieplnej oraz wzrostem usług u podwykonawców obejmujących min. badania laboratoryjne, radiologiczne i USG, SPZOZ dokona modernizacji cennika usług medycznych, dostosowując go do aktualnej sytuacji finansowej.

9



Ad.11. Pozyskiwanie pracowników do pracy z urzędu pracy.

Obecnie SPZOO zatrudnia dwie osoby na stanowisku pielęgniarka i rejestratorka w ramach umowy na prace interwencyjne podpisanej z Powiatowym Urzędem Pracy. W kolejnych latach SPZOO będzie również składał do Urzędu Pracy wnioski o organizację prac interwencyjnych co pozwoli na zaoszczędzenie własnych środków finansowych poniesionych na wynagrodzenia pracowników.

Ad.12. Wniosek do Urzędu Gminy o umorzenie podatku od nieruchomości na drugą połowę 2023 r i 2024 r.

W związku z zaistniałym ujemnym wynikiem finansowym za 2022 r Kierownik SPZOO złoży do Wójta Gminy Lysomice wniosek o umorzenie miesięcznych rat podatku od nieruchomości.

Pozwoli to na zaoszczędzenie w 2023 roku ok. 22 170,00 zł, w 2024 roku ok. 44 340,00 zł.

III. Prognoza finansowa.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2023-2025 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SPZOO pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozie sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej, osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego, ale minimalnego ze względu na realne możliwości utrzymania dotychczasowej wysokości kontraktu, a także zawirowania gospodarcze i dużą inflację. Prognoza na lata 2023-2025 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej zakłada kontynuację zasad finansowania kosztów ponoszonych na opiekę medyczną uzyskanych z kontraktów medycznych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Środki finansowe pochodzą również z wynajmu i opłat za badania laboratoryjne .Do prognozy przyjęto również założenie, iż zakres i rodzaj świadczonych usług będzie na podobnym poziomie.

Prognoza finansowania obejmuje lata 2023-2025:

1. „Rachunek zysków i strat” - Załącznik Nr 1
2. „Bilans” - Załącznik Nr 2.

IV. Podsumowanie.

Przyjęte założenia i zaprezentowane prognozy bilansu i rachunku na lata 2023-2025 naszym zdaniem są realne, chociaż obarczone pewnymi zagrożeniami z których najistotniejsze to:

1. Realizacja regulacji płacowych podwyższenie minimalnego wynagrodzenia dla pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, bez zabezpieczenia dodatkowych środków z Budżetu Państwa.
2. Utrzymująca się niepewność gospodarcza kraju, rosnące koszty utrzymania infrastruktury.

3. Ograniczenia w liczbie leczonych pacjentów w ramach umów z NFZ (ryczałt).

Podsumowanie prognozy finansowej obrazuje Tabela o wynikach sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2022 -2025.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej								
Wyszczególnienie	2022	Ocena	2023	Ocena	2024	Ocena	2025	Ocena
Wskaźnik zyskowności netto	-11,96%	0	2,96%	4	2,67%	4	1,46%	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	-7,75%	0	2,96%	3	2,67%	3	1,46%	3
Wskaźnik zyskowności aktywów	-43,62%	0	13,07 %	5	10,28%	5	5,45%	5
SUMA Wskaźniki zyskowności		0		12		12		11
Wskaźnik bieżącej płynności	8,35	10	27,42	10	19,64	10	18,62	10
Wskaźnik szybkiej płynności	8,35	10	27,42	10	19,64	10	18,62	10
SUMA Wskaźniki płynności		20		20		20		20
Wskaźnik rotacji należności	33,52	3	32,25	3	36,01	3	35,10	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań	4,84	7	3,97	7	2,93	7	3,63	7
SUMA Wskaźniki efektywności		10		10		10		10

Wskaźnik zadłużenia aktywów	9%	10	3%	10	4%	10	4%	10
Wskaźnik wypłacalności	0,1	10	0,09	10	0,09	10	0,09	10
SUMA Wskaźniki zadłużenia		20		10		10		10
Łączna wartość punktów		50		52		52		51

Maksymalna liczba punktów możliwych do uzyskania to 70. Uzyskano:

- w roku 2023 liczbę 52 co stanowi 74,28 %, maksymalnej liczbie punktów
- w roku 2024 liczbę 52 co stanowi 74,28 %maksymalnej liczby punktów
- w roku 2025 liczbę 51 co stanowi 72,85 % maksymalnej liczby punktów

Z prognozy wynika iż ocena z metody punktowej kształtuje się na podobnym poziomie co świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej SPZOZ pozwalającej prawidłowo funkcjonować i dać możliwość realizowania nałożonych obowiązków z zakresu opieki medycznej mieszkańców Gminy Łysomice. Wskaźniki opierające swoje wyliczenia na wartości posiadanych aktywów wskazuje na zachowanie płynności finansowej Zakładu na kolejne lata.. Wskaźniki zyskowności w 2022 roku są ujemne ze względu na stratę , która była wcześniej analizowana , jednak wskaźniki na kolejne lata kształtuje się na niewielkim plusie. Wskaźniki wskazują na posiadanie zdolności do regulowania zobowiązań przez SPZOZ w trakcie roku.

Zakład nie posiada przeterminowanych zobowiązań, posiadane środki finansowe na kontach bankowych pozwalają zapewnić prawidłową gospodarkę finansową oraz stabilną opiekę medyczną dla mieszkańców Gminy Łysomice.

KIEROWNIK
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Łysomicach

 lek.med. Tomasz Włodarski

Wykonanie 2016-2022 i prognoza finansowa na lata 2023 - 2025 w SPZOZ Łysomice

Rachunek zysków i strat - SPZOZ Łysomice	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 975 891,86	2 068 754,06	2 179 779,48	2 363 954,64	2 551 298,83	3 207 520,95	3 166 198,61	3 530 000,00	3 700 000,00	3 900 000,00
I. Przychód netto ze sprzedaży produktów	1 975 891,86	2 068 754,06	2 179 779,48	2 363 954,64	2 551 298,83	3 207 520,95	3 166 198,61	3 530 000,00	3 700 000,00	3 900 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna,										
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki										
IV. Przychód netto ze sprzedaży towarów i materiałów										
B. Koszty działalności operacyjnej	1 722 840,84	1 854 622,59	2 128 107,93	2 497 367,84	2 628 739,40	3 147 982,18	3 443 789,63	3 439 997,03	3 617 265,08	3 860 756,63
I. Amortyzacja	33 288,76	36 029,65	38 462,56	35 601,03	35 205,90	159 049,54	184 105,51	77 680,62	86 136,05	70 288,89
II. Zużycie materiałów i energii	132 646,82	137 736,48	126 467,63	152 595,75	313 536,31	254 414,01	256 411,88	171 463,52	180 036,70	189 038,53
III. Usługi obce	438 027,27	719 926,91	880 514,19	1 110 429,43	694 868,88	894 530,35	827 599,11	927 028,50	973 379,93	1 000 000,00
IV. Podatki i opłaty	14 043,00	14 013,00	8 959,00	8 897,00	9 016,00	39 348,00	41 940,00	66 913,50	68 920,91	70 988,53
V. Wynagrodzenia	892 799,93	788 853,69	850 329,77	952 428,94	1 334 279,15	1 519 558,43	1 790 240,21	1 768 788,80	1 860 000,00	2 040 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	197 811,37	143 486,04	200 537,10	214 813,53	210 464,68	247 052,51	311 332,50	391 833,04	410 688,00	450 432,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 223,69	14 576,82	22 837,68	22 602,16	31 368,48	34 029,34	32 160,42	36 289,05	38 103,50	40 008,68
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów										
C. Zysk/Strata ze sprzedaży	253 051,02	214 131,47	51 671,55	-133 413,20	-77 440,57	59 538,77	-277 591,02	90 002,97	82 734,92	39 243,37
D. Pozostałe przychody operacyjne	17 850,30	19 292,55	16 582,78	0,00	19 022,14	38 557,00	29 795,48	15 000,00	16 500,00	18 150,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych										
II. Dotacje	17 850,30	19 292,55	9 663,11			38 557,00				
III. Inne przychody operacyjne			6 919,67		19 022,14	0,00	29 795,48	15 000,00	16 500,00	18 150,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 151 824,28	0,00	0,00	0,00	0,00	238,31	1,51	0,00	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych										
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych										
III. Inne koszty operacyjne	1 151 824,28					238,31	1,51			
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-880 922,96	233 424,02	68 254,33	-133 413,20	-58 418,43	97 857,46	-247 797,05	105 002,97	99 234,92	57 393,37
G. Przychody finansowe	0,00	58,04	120 095,08	50 226,53	7 727,94	365,04	476,61	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach										
II. Odsetki										
III. Zysk ze zbycia inwestycji										
IV. Aktualizacja wartości inwestycji										
V. Inne		58,04	120 095,08	50 226,53	7 727,94	365,04	476,61			
H. Koszty finansowe	0,00	53,18	66 893,33	0,62	0,00	0,00	135 129,96	0,00	0,00	0,00
I. Odsetki		41,58	66 893,33	0,62						
II. Strata ze zbycia inwestycji										
III. Aktualizacja wartości inwestycji										
IV. Inne		11,60					135 129,96			
I. Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej	-880 922,96	233 428,88	121 456,08	-83 187,29	-50 690,49	98 222,50	-382 450,40	105 002,97	99 234,92	57 393,37
J. PODATEK DOCHODOWY										
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)										
L. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-880 922,96	233 428,88	121 456,08	-83 187,29	-50 690,49	98 222,50	-382 450,40	105 002,97	99 234,92	57 393,37
Wynik + amortyzacja	-847 634	269 458,53	159 918,64	-47 586,26	-15 484,59	257 272,04	-198 344,89	182 683,59	185 370,97	127 682,26

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
87-148 Łysomice, ul. Łąkowa 3
tel. 56 649 57 34
NIP 879 22 32 031, REGON 871257635

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sztandara
mar Grażuna Sztandara

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Łysomicach
T. Sztandara

Bilans - SPZOZ Łysomice								Załącznik Nr 2		
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2 023	2 024	2 025
Aktywa	384 206,87	205 020,78	185 977,89	150 376,86	290 977,05	373 565,52	189 460,01	276 240,73	307 634,78	315 815,79
A. Aktywa trwałe	172 142,97	205 020,78	185 977,89	150 376,86	290 977,05	373 565,52	189 460,01	276 240,73	307 634,78	315 815,79
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	4 176,17	696,03		48 063,48	24 031,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych										
2. Wartość firmy										
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	4 176,17	696,03							0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne										
II. Rzeczowe aktywa trwałe	172 142,97	200 844,61	185 281,86	150 376,86	242 913,57	349 533,78	189 460,01	276 240,73	307 634,78	315 815,79
1. Środki trwałe	172 142,97	200 844,61	185 281,86	150 376,86	242 913,57	349 533,78	189 460,01	276 240,73	307 634,78	315 815,79
2. Środki trwałe w budowie		0,00								
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie										
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych										
2. Od pozostałych jednostek										
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości										
2. Wartości niematerialne i prawne										
3. Długoterminowe aktywa finansowe										
4. Inne inwestycje długoterminowe										
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokres.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego										
2. Inne rozliczenia międzyokresowe										
B. Aktywa obrotowe	212 063,90	1 403 183,73	1 496 237,75	849 924,42	657 786,84	682 195,20	508 137,22	633 075,31	714 201,08	768 305,60
I. Zapasy		0,00	0,00	0,00	18 876,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Materiały										
2. Półprodukty i produkty w toku										
3. Produkty gotowe										
4. Towary										
5. Zaliczki na dostawy					18 876,32					
II. Należności krótkoterminowe	167 326,72	1 389 204,84	1 462 804,77	197 298,93	229 597,27	317 879,83	263 936,14	360 000,00	370 000,00	380 000,00
1. Należności od jednostek powiązanych										
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:										
- do 12 miesięcy										
- powyżej 12 miesięcy										
b) inne										
2. Należności od pozostałych jednostek	167 326,72	1 389 204,84	1 462 804,77	197 298,93	229 597,27	317 879,83	263 700,89	360 000,00	370 000,00	380 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	167 326,72	317 850,38	314 670,69	197 298,93	229 597,27	317 879,83	263 700,89	360 000,00	370 000,00	380 000,00
- do 12 miesięcy	167 326,72	317 850,38	314 670,69	197 298,93	229 597,27	317 879,83	263 700,89	360 000,00	370 000,00	380 000,00
- powyżej 12 miesięcy										
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń										

c) inne										
d) dochodzone na drodze sądowej		1 071 354,46	1 148 134,08							
III. Inwestycje krótkoterminowe	44 737,18	13 978,89	33 432,98	652 625,49	409 313,25	364 315,37	244 201,08	273 075,31	344 201,08	388 305,60
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	44 737,18	13 978,89	33 432,98	652 625,49	409 313,25	364 315,37	244 201,08	273 075,31	344 201,08	388 305,60
a) w jednostkach powiązanych										
- udziały lub akcje										
- inne papiery wartościowe										
- udzielone pożyczki										
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe										
b) w pozostałych jednostkach										
- udziały lub akcje										
- inne papiery wartościowe										
- udzielone pożyczki										
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe										
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	44 737,18	13 978,89	33 432,98	652 625,49	409 313,25	364 315,37	244 201,08	273 075,31	344 201,08	388 305,60
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	44 737,18	13 978,89	33 432,98	652 625,49	409 313,25	364 315,37	244 201,08	273 075,31	344 201,08	388 305,60
- inne środki pieniężne										
- inne środki pieniężne										
- inne aktywa pieniężne										
2. Inne inwestycje krótkoterminowe										
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokr.										
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy										
D. Udziały (akcje) własne										
Aktywa razem	384 206,87	1 608 204,51	1 682 215,64	1 000 301,28	948 763,89	1 055 760,72	697 597,23	909 316,04	1 021 835,86	1 084 121,39

Pasywa	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025
A. Kapitał (fundusz) własny	-517 664,51	787 594,71	986 461,81	971 682,87	920 992,38	1 019 214,88	636 764,48	886 228,79	985 463,71	1 042 857,08
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	363 258,45	363 258,45	597 318,73	1 935 793,12	1 852 605,83	1 801 915,34	1 900 137,84	781 225,82	886 228,79	985 463,71
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)										
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)										
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-880 922,96	190 907,38	267 687,00	-880 922,96	-880 922,96	-880 922,96	-880 922,96			
VIII. Zysk (strata) netto	0,00	233 428,88	121 456,08	-83 187,29	-50 690,49	98 222,50	-382 450,40	105 002,97	99 234,92	57 393,37
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	901 871,38	820 609,80	695 753,83	28 618,41	27 771,51	36 545,84	60 832,75	23 087,25	36 372,15	41 264,31
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dochodowego										
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne										
- długoterminowe										
- krótkoterminowe										
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe										
II. Zobowiązania długoterminowe	888 877,46	704 871,63	682 369,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych										
2. Wobec pozostałych jednostek	888 877,46	704 871,63	682 369,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	74 871,73	704 871,63	682 369,61							
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c) inne zobowiązania finansowe										
d) inne	814 005,73		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 993,92	115 738,17	13 384,22	28 618,41	27 771,51	36 545,84	60 832,75	23 087,25	36 372,15	41 264,31
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:										
- do 12 miesięcy										
- powyżej 12 miesięcy										
b) inne										
2. Wobec pozostałych jednostek	12 993,92	115 738,17	13 384,22	28 618,41	27 771,51	36 545,84	60 832,75	23 087,25	36 372,15	41 264,31
a) kredyty i pożyczki										
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c) inne zobowiązania finansowe										
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 928,92	113 944,90	13 384,22	28 618,41	20 234,63	30 136,96	53 765,47	23 087,25	36 372,15	41 264,31
- do 12 miesięcy	12 928,92	113 944,90	13 384,22	28 618,41	20 234,63	30 136,96	53 765,47	23 087,25	36 372,15	41 264,31
- powyżej 12 miesięcy										
e) zaliczki otrzymane na dostawy										
f) zobowiązania wekslowe										
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		995,27								
h) z tytułu wynagrodzeń		798,00								
i) inne	65,00				7 536,88	6 408,88	7 067,28			
3. Fundusze specjalne										
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy										
2. Inne rozliczenia międzyokresowe										
Pasywa razem	384 206,87	1 608 204,51	1 682 215,64	1 000 301,28	948 763,89	1 055 760,72	697 597,23	909 316,04	1 021 835,86	1 084 121,39

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
87-148 Łysomice, ul. Łąkowa 3
tel. 56 649 57 34
NIP 879 22 32 031 REGON 874077007

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sobandara

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Łysomicach

Krzysztof Jankowski



Uchwała numer LXVI/415/2023 "Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia programu naprawczego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łysomicach na lata 2023-2025 - projekt uchwały Nr LXVI/415/2023" została podjęta następującą proporcją głosów: jestem za 14, jestem przeciw 0, wstrzymuję się 0.

Uchwała została podjęta w trybie jawnym, zwykłą większością głosów.
Data i godzina głosowania: 29.11.2023 14:47:55

Radni zagłosowali jak poniżej:

Jestem za	
1.	<i>Marian Błaszkiwicz</i>
2.	<i>Krzysztof Borowiec</i>
3.	<i>Marcin Chojna</i>
4.	<i>Denis Dembek</i>
5.	<i>Grzegorz Kamiński</i>
6.	<i>Czesław Karasiewicz</i>
7.	<i>Robert Kożuchowski</i>
8.	<i>Artur Lubomski</i>
9.	<i>Paulina Opałka-Wiśniewska</i>
10.	<i>Krzystian Polak</i>
11.	<i>Piotr Pyrek</i>
12.	<i>Roman Wojda</i>
13.	<i>Tomasz Sielczak</i>
14.	<i>Anna Zmarzły</i>

Jestem przeciw	
	<i>BRAK</i>

Wstrzymuję się	
	<i>BRAK</i>

Obecni radni, którzy nie wzięli udziału w głosowaniu	
	<i>BRAK</i>