**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ**

***WOJSKOWA SPECJALISTYCZNA PRZYCHODNIA LEKARSKA W BRANIEWIE***

**sporządzony na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej**

1. **Organizacja i zarządzanie.**
	1. **Przedmiot działalności.**

*Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska SP ZOZ* z siedzibą w Braniewie, zwany dalej *WSPL SPZOZ* został powołany
w celu wykonywania działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie:

1. *działalności leczniczej w rodzaju:*
2. *ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych;*
3. *POZ*
4. *Rehabilitacja lecznicza*
5. *Lecznictwo stomatologiczne*
6. *opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień*
7. *promocji zdrowia;*

Zadania *WSPL* SP ZOZ obejmują w szczególności:

1. *Udzielanie świadczeń zdrowotnych w rodzaju:*
2. *Badania i porady lekarskie,*
3. *Leczenie,*
4. *Rehabilitacja lecznicza,*
5. *Opieka nad kobietami ciężarnymi,*
6. *Opieka nad zdrowymi dziećmi,*
7. *Pielęgnacja chorych,*
8. *Pielęgnacja niepełnosprawnych i opieka nad nimi,*
9. *Badania diagnostyczne,*
10. *Orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,*
11. *Wykonywanie czynności z zakresu protetyki i stomatologii zachowawczej,*
12. *Wykonywanie szczepień ochronnych,*
13. *Propagowanie zachowań prozdrowotnych.*
14. *Organizowanie i prowadzenie działalności w zakresie kształcenia, szkolenia i doskonalenia zawodowego kadr medycznych*

***WSPL SP ZOZ* udziela świadczeń opieki zdrowotnej:**

1. w rodzaju; podstawowa opieka zdrowotna, *ambulatoryjna opieka specjalistyczna, rehabilitacja lecznicza, stomatologia.*

**1.2 Struktura organizacyjna i zasady zarządzania.**

Strukturę organizacyjną *WSPL SP ZOZ* reguluje regulamin organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem nr 5/2016r. Dyrektora *WSPL SP ZOZ* z dnia 30-05-2016r .

Struktura organizacyjna *WSPL SP ZOZ* została przedstawiona w załączniku nr 1 do raportu.

|  |
| --- |
| **Ocena struktury organizacyjnej**  *jest optymalna z uwagi na prowadzoną działalność, nie planowane są zmiany w strukturze organizacyjnej,*  |
|  |

Ponadto *WSPL SPZOZ* realizuje niżej wymienione funkcje/zadania pomocnicze medyczne i niemedyczne w oparciu o zawarte umowy z podmiotami zewnętrznymi

**Tabela nr 1 - realizacja podstawowych usług pomocniczych w oparciu o outsourcing
w 2019 r.**

|  |  |
| --- | --- |
| **Funkcja pomocnicza\*** | **Nazwa i adres podmiotu** |
| laboratorium | Laboratorium Analiz Medycznych 82-300 Elbląg Nowowiejska 7 |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

\* najważniejsze zakresy np. diagnostyka obrazowa, laboratorium, wyżywienie, pranie, ochrona, utrzymanie czystości, transport medyczny, obsługa prawna

|  |
| --- |
| **Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu**  *właściwie zabezpiecza działalność; nie planowane są zmiany, WSPL nie jest zainteresowany rezygnacją z outsourcingu,*  |
|  |

* 1. **Informacja o posiadanych certyfikatach jakości.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Certyfikat** | **TAK** | **Termin ważności** | **NIE** | **W trakcie** | **Uwagi** |
| Akredytacyjny CMJ |  |  | **NIE** |  |  |
| ISO 9001  |  |  | **NIE** |  |  |
| ISO 14001 |  |  | **NIE** |  |  |
| ISO 18001 |  |  | **NIE** |  |  |
| ISO 27001 |  |  | **NIE** |  |  |
| Inne |  |  | **NIE** |  |  |

* 1. **Polityka kadrowa – informacje ogólne.**
		1. **Informacje o zatrudnieniu.**

Stan oraz strukturę zatrudnienia przedstawiono w załączniku nr 2 do raportu.

|  |
| --- |
| **Ocena stanu zatrudnienia**  *spełnia wymagania oraz potrzeby jednostki, zmian w prowadzonej polityce kadrowej nie przewidujemy w przyszłości.* |
|  |

|  |
| --- |
| **Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2020 - 2022** *nie planowana jest zmiana struktury zatrudnienia, liczby osób.*  |
|  |

1. **Działalność medyczna.**
	1. **Realizacja umów zawartych z NFZ.**

*WSPL SP ZOZ* zabezpiecza potrzeby zdrowotne powiatu braniewskiego oraz potrzebujących pomocy medycznej z innych miejscowości.

*WSPL SPZOZ* prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z *Warmińsko-Mazurskim OW NFZ*, a także z innymi podmiotami, 21 WOG Elbląg.

Działalność medyczna prowadzona jest na bazie, *12* poradni oraz *medycyny pracy.*

**Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w 2019 r. oraz 2020 r.** przedstawiono w załączniku nr 3 do raportu.

|  |
| --- |
| **Ocena wysokości umów zawartych z NFZ.** ***WSPL ma większe możliwości wykorzystania potencjału Zakładu od zawartych umów z NFZ*** |

|  |
| --- |
| ***Problemy w zakresie realizacji umowy z NFZ większe kontrakty zmniejszą kolejki do specjalisty*** |

**Łączna wartość nadwykonań** nierozliczonych na dzień 31.12.2019 r. wynosi 31.064,99 zł, z tego:

 rehabilitacja lecznicza. – 8.126,00zł,

stomatologia - 2.605,90zł

AOS 20.333,09zł- obiecana zapłata w 2020r

Łączna wartość nadwykonań dochodzonych na drodze sądowej wynosi 0 zł.

* 1. **Lecznictwo stacjonarne.**

**NIE DOTYCZY**

* 1. **Lecznictwo ambulatoryjne.**

**Tabela nr 2 -informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego – dane za 2019 r.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa poradni** | **Przychody**  | **Koszty ogółem**  | **Wynik finansowy** | **Liczba porad** |
| **Ogółem** | **w tym wartość umowy z NFZ**  |
| **dermatolog** | **152157,13** | **150071,11** | **77204,46** | **74952,67** | **2204** |
| **pulmunolog** | **15013,47** | **14867,12** | **1048,14** | **13965,33** | **375** |
| **Ginekolog** | **170077,18** | **168336,80** | **155510,81** | **14566,37** | **1955** |
| **POZ** | **1570375,45** | **1456302,88** | **1458419,15** | **111956,3** | **13042** |
| **Stomatolog** | **249378,35** | **246081,77** | **193952,15** | **55426,2** | **1811** |
| **Okulista** | **131493,26** | **128643,10** | **86885,97** | **44607,29** | **1594** |
| **Rehabilitacja** | **163956,00** | **163586,00** | **150349,58** | **13606,42** | **20275** |
| **Ortopeda** | **124389,38** | **123833,13** | **93786,11** | **30603,27** | **2819** |
| **Neurolog** | **92861,26** | **91042,12** | **42792,97** | **50068,29** | **1861** |
| **Laryngolog** | **139236,18** | **137208,80** | **74879,57** | **64356,61** | **1507** |
| **urolog** | **77234,13** | **76848,56** | **45999,71** | **31234,42** | **1107** |
| **chirurg** | **73505,06** | **70295** | **65797,98** | **7707,08** | **1359** |

|  |
| --- |
| **Ocena funkcjonowania poradni**  |
| **Poradnie mają większy potencjał na realizację umowy**. |

* 1. **Lecznictwo dzienne. NIE DOTYCZY**
	2. **Blok operacyjny. NIE DOTYCZY**
1. **Plany dotyczące rozszerzenia lub ograniczenia działalności medycznej w latach 2020 – 2022.**

*WSPL SPZOZ* planuje *rozszerzenie* działalności medycznej w zakresie *zwiększenie działalności o poradnie w zależności od pozyskanych zasobów lekarskich i kontraktów.*

1. **Inwestycje oraz istotne remonty planowane do realizacji w 2020 r. i w latach kolejnych.**

**Tabela nr 3 - planowane inwestycje w latach 2020 -2022.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa zadania** | **Wartość kosztorysowa (w tys. zł)** | **Planowane źródła finansowania** | **Planowany okres realizacji****(od-do)** | **Uzasadnienie** |
| **Budowa drogi p.poż**  | **400** | **Dotacja + śr. własne** | **2021-2022** | **Uzyskano pozwolenie na budowę. Złożono wniosek o dotacje, potrzebna droga - bo musi być dojazd do przychodni.** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

**Tabela nr 4 – planowane istotne remonty w latach 2020 - 2022.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa zadania** | **Wartość kosztorysowa (w tys. zł)** | **Planowane źródła finansowania** | **Planowany okres realizacji****(od-do)** | **Uzasadnienie** |
| **Prace malarskie** | **50** | **Środki własne** | **2021** | **Potrzeby estetyczne** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

1. **Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej.**
	1. **Informacja o istotnych zdarzeniach, które mają wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej;** otoczenie konkurencyjne, dostępność kadry.
	2. **Sprawozdania finansowe za 2019 r.**
		1. **Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2019 r.** – przedstawiono w załączniku
		nr 4
		2. **Bilans na dzień 31.12.2019 r.** – przedstawiono w załączniku nr 5
		3. **Rachunek przepływów pieniężnych za 2019 r**. **.** -*nie dotyczy*

**5.3 Wskaźniki ekonomiczno – finansowe.** Zał. nr 6

1. Wskaźniki zyskowności.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **WSKAŹNIK** | **FORMUŁA** | **Wartość**  | **Ocena** |
| wskaźnik zyskowności netto (%) | Wynik netto x 100%Przychody netto ze sprzedaży produktów +przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe | 0,79 | 3 |
| 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  | 0,76 | 3 |
| wskaźnik zyskowności aktywów (%) | Wynik netto x 100%średni stan aktywów, gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2 | 0,76 | 3 |

|  |
| --- |
| **Interpretacja wyników** |
| Wartość wskaźników na ocenę 3 odbiega od wartości optymalnej co spowodowane było wielkością zysku. |
|  |

1. Wskaźniki płynności.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **WSKAŹNIK** | **FORMUŁA** | **Wartość**  | **Ocena** |
| wskaźnik bieżącej płynności | 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 | 2,58 | 12 |
| wskaźnik szybkiej płynności | Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasyZobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe | 2,56 | 10 |

|  |
| --- |
| **Interpretacja wyników** |
| Wartość wskaźników płynności przyjmuje wartości 22 co należy ocenić pozytywnie. |

1. Wskaźniki efektywności.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **WSKAŹNIK** | **FORMUŁA** | **Wartość** | **Ocena** |
| Wskaźnik 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 gdzie średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2 | 32,8 | 3 |
| wskaźnik 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, gdzie średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2  | 12,98 | 7 |

|  |
| --- |
| **Interpretacja wyników** |
| Wartość wskaźników przyjmuje optymalne wartości co należy ocenić pozytywnie. |

1. Wskaźniki zadłużenia.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **WSKAŹNIK** | **FORMUŁA** | **Wartość** | **Ocena** |
| wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | (Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% Aktywa razem | 10,24 | 10 |
| wskaźnik wypłacalności | Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązaniaFundusz własny | 0,17 | 10 |

|  |
| --- |
| **Interpretacja wyników** |
| Wartość wskaźników przyjmuje wartości optymalne co należy ocenić pozytywnie. |

**Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Wskaźnik** | **Uzyskane oceny za 2019 r.** | **Maksymalna ocena do osiągnięcia** |
| **Wskaźniki zyskowności** | Wskaźnik zyskowności netto | 3 | 5 |
| Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej | 3 | 5 |
| Wskaźnik zyskowności aktywów | 3 | 5 |
| **Razem**  | **9** | **15** |
| **Wskaźniki płynności** | Wskaźniki bieżącej płynności | 12 | 12 |
| Wskaźnik szybkiej płynności | 10 | 13 |
| **Razem** | **22** | **25** |
| **Wskaźnik efektywności** | Wskaźnik rotacji należności  | 3 | 3 |
| Wskaźnik rotacji zobowiązań  | 7 | 7 |
| **Razem** | **10** | **10** |
| **Wskaźniki zadłużenia** | Wskaźnik zadłużenia aktywów | 10 | 10 |
| Wskaźnik wypłacalności | 10 | 10 |
| **Razem** | **20** | **20** |
| **Łączna wartość punktów** | **61** | **70** |

**Podsumowanie: wartości wskaźników 61 do max 70 jest wynikiem pozytywnym spadek przy zyskowności -niski zysk oraz płynności.**

1. **Analiza SWOT – wstęp do prognozy na lata 2020-2022.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Mocne strony** | **Kierunek działania** | **Ocena wpływu** **na sytuację ekonomiczno-finansową\*** |
| **Zapotrzebowanie na rynku usług medycznych** | **Zwiększenie kontraktu** | **3** |
|  |  |  |
|  |  |  |

**\*3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Słabe strony** | **Kierunek działania** | **Ocena wpływa** **na sytuację ekonomiczno-finansową\*** |
| **Brak kadry lekarskiej na rynku pracy** | **Pozyskanie kadr** | **3** |
|  |  |  |
|  |  |  |

**\*3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Szanse** | **Kierunek działania** | **Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową\*** |
| **Zwiększenie działalności**  | **Kontraktowanie usług** | **3** |
| **Rozwinięcie medycyny pracy** | **umowy** | **3** |
|  |  |  |

**\*3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Zagrożenia** | **Kierunek działania** | **Wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową\*** |
| **konkurencja** | **Zmniejszenie ilości pacjentów** | **3** |
|  |  |  |
|  |  |  |

**\*3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu**

1. **Przyjęta strategia działania.**

**Rozwinięcie nowych poradni i utrzymanie obecnych.**

* 1. **Cele strategiczne:**

**Dbałość o wartości usług i profesjonalność**

* 1. **Cele operacyjne:**

**Dobre imię placówki**

1. **Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2020-2022.**
	1. **Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.**

Celem sporządzenia prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej przyjęto następujące założenia ogólne:

* Usługi medyczne na poziomie roku 2019 i rozwój medycyny pracy.

Ponadto przyjęto następujące założenia w zakresie:

1. przychodów ze sprzedaży:
	* 3.340.050,65
2. kosztów działalności podstawowej:
	* 3.398.183,93
3. pozostałych przychodów operacyjnych:
	* 116.702,46
4. pozostałych kosztów operacyjnych:
	* 703,55
5. przychodów finansowych:
	* 919,13
6. kosztów finansowych:

- 0

1. stanu aktywów:

- 3.772.692,99

7.1.) w tym należności z tytułu dostaw i usług:

- 338.286,44

1. stanu zobowiązań:

- 296.640,57

WSPL SPZOZ nie planuje w latach 2020-2022 zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytu lub pożyczki

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |

1. rezerw na zobowiązania:

- 89.500 nagrody jubileuszowe, odprawy

1. funduszu własnego:

- 2.328.728,30

* 1. **Prognozę rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2020 – 2022** – przedstawiono w załączniku nr 4 .
	2. **Dane bilansowe niezbędne do wyliczenia wskaźników na lata 2020-2022** – przedstawiono
	w załączniku nr 5 .
	3. **Analiza wskaźnikowa na lata 2020 – 2022:** przedstawiono w załączniku nr 6
1. Wskaźniki zyskowności.

|  |  |
| --- | --- |
| **Wskaźniki zyskowności**  | **WARTOŚĆ WSKAŹNIKA**  |
| **2020 r.** | **2021 r.** | **2022 r.**  |
| wskaźnik zyskowności netto (%) | 0,85 | 0,60 | 0,59 |
| wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)  | 0,79 | 0,54 | 0,54 |
| wskaźnik zyskowności aktywów (%) | 0,82 | 0,60 | 0,61 |

|  |
| --- |
| **Interpretacja wyników** |
| Wskaźniki osiągają ocenę 3 co spowodowane jest wysokością zysku. |

1. Wskaźniki płynności.

|  |  |
| --- | --- |
| **Wskaźniki płynności**  | **WARTOŚĆ WSKAŹNIKA**  |
| **2020 r.** | **2021 r.** | **2022 r.**  |
| wskaźnik bieżącej płynności | 2,35 | 2,73 | 2,66 |
| wskaźnik szybkiej płynności | 2,32 | 2,70 | 2,64 |

|  |
| --- |
| **Interpretacja wyników** |
| Wskaźniki osiągają wartości optymalne co należy ocenić pozytywnie w 2020r a 22 pkt w latach następnych- co jest pozytywne. |

1. Wskaźniki efektywności.

|  |  |
| --- | --- |
| **Wskaźniki efektywności**  | **WARTOŚĆ WSKAŹNIKA**  |
| **2020 r.** | **2021 r.** | **2022 r.**  |
| wskaźnik rotacji należności (w dniach)  | 30,15 | 24,33 | 24,2 |
| wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)  | 14,33 | 14,09 | 14,12 |

|  |
| --- |
| **Interpretacja wyników** |
| Wskaźniki osiągają wartości optymalne co należy ocenić pozytywnie. |

1. Wskaźniki zadłużenia.

|  |  |
| --- | --- |
| **Wskaźniki zadłużenia**  | **WARTOŚĆ WSKAŹNIKA**  |
| **2020 r.** | **2021 r.** | **2022 r.**  |
| wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | 10,03 | 8,52 | 8,94 |
| wskaźnik wypłacalności  | 0,16 | 0,13 | 0,13 |

|  |
| --- |
| **Interpretacja wyników** |
| Wskaźnik osiągają wartości optymalne co należy ocenić pozytywnie |

1. **Podsumowanie**

KAZIMIERZ KAPŁON

podpis i pieczątka kierownika zakładu

Załączniki:

 Załącznik nr 1- struktura organizacyjna.

 *Załącznik nr 2 -zatrudnienie*

 *Załącznik nr 3 – umowy z NFZ.*

 *Załącznik nr 4 – rachunek zysków i strat*

 *Załącznik nr 5 – bilans*

 *Załącznik nr 6 - wskaźniki*