

UCHWAŁA NR/..../2024
RADY GMINY NOWY ŻMIGRÓD
z dnia2024 r.

w sprawie wyrażenia woli na przystąpienie do realizacji projektu pn. "RaP STEAM-robotyka i programowanie w szkołach podstawowych z terenu województwa podkarpackiego"

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 8 oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024r. poz. 609 z późn.zm.) w związku z art. 39 ust. 1 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz.U. z 2022r. poz. 1079 z późn.zm.)

Rada Gminy Nowy Żmigród uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Wyraża się wolę na przystąpienie Gminy Nowy Żmigród do realizacji projektu pod nazwą "RaP STEAM- robotyka i programowanie w szkołach podstawowych z terenu województwa podkarpackiego" realizowanego w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027, Priorytet 7 Kapitał ludzki gotowy do zmian, Działanie 7.10 Kształcenie kompetencji w zakresie robotyki i programowania.

2. Projekt, o którym mowa w ust. 1 realizowany będzie w Szkole Podstawowej im. bł ks. Władysława Findysza-Męczennika w Nowym Żmigrodzie, w Szkole Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Kątach, w Szkole Podstawowej im św. Jana Pawła II w Nienaszowie i Szkole Podstawowej w Łężynach.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Nowy Żmigród.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UCHWAŁA NR/...../2024
RADY GMINY NOWY ŻMIGRÓD**

z dnia 2024 r.

w sprawie ustalenia wysokości ekwiwalentu pieniężnego dla strażaków ratowników ochotniczych straży pożarnych i kandydatów na strażaków ratowników ochotniczych straży pożarnych

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15, art. 40 ust. 1, art. 41 ust. 1 i art. 42 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.) oraz art. 15 ust. 1, ust. 1a i ust. 2 ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o ochotniczych strażach pożarnych (Dz.U. z 2024 r. poz. 233 z późn. zm.)

Rada Gminy Nowy Żmigród uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Ustala się wysokość ekwiwalentu pieniężnego dla strażaków ratowników Ochotniczych Straży Pożarnych z terenu Gminy Nowy Żmigród, w następujący sposób:

- 1) 20 zł – za każdą rozpoczętą godzinę udziału w działaniu ratowniczym lub akcji ratowniczej liczoną od zgłoszenia wyjazdu z jednostki ochotniczej straży pożarnej lub gotowości do wyjazdu w celu realizowania zadań, o których mowa w art. 3 pkt 7 ustawy o ochotniczych strażach pożarnych, bez względu na liczbę wyjazdów w ciągu jednej godziny;
- 2) 5 zł – za uczestnictwo w szkoleniu lub ćwiczeniu pożarniczym organizowanym przez Państwową Straż Pożarną, Gminę Nowy Żmigród lub inne uprawnione podmioty, za każdą rozpoczętą godzinę szkolenia lub ćwiczenia.

2. Wysokość ekwiwalentu pieniężnego dla kandydata na strażaka ratownika ochotniczej straży pożarnej, który ukończył 18 lat, a nie ukończył 65 lat, będącego uczestnikiem szkolenia podstawowego przygotowującego do bezpośredniego udziału w działaniach ratowniczych, ustala się na kwotę 5 zł za każdą rozpoczętą godzinę szkolenia.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Nowy Żmigród.

§ 3. Traci moc uchwała Nr XL/273/2022 Rady Gminy Nowy Żmigród z dnia 30 marca 2022 roku w sprawie ustalenia wysokości ekwiwalentu pieniężnego dla strażaków ratowników Ochotniczych Straży Pożarnych z terenu Gminy Nowy Żmigród za udział w działaniu ratowniczym, akcji ratowniczej, szkoleniu lub ćwiczeniu.

§ 4. Uchwała podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Podkarpackiego i wchodzi w życie 1 lipca 2024 roku.

projekt

**Uchwała Nr/...../2024
Rady Gminy Nowy Żmigród
z dnia 2024 r.**

w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Nowym Żmigrodzie

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 609) w związku z art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991 z późn. zm.)

Rada Gminy Nowy Żmigród uchwała, co następuje:

§ 1. Po zapoznaniu się z „Raportem o sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Nowym Żmigrodzie” stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały pozytywnie ocenia się sytuację ekonomiczno – finansową Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Nowym Żmigrodzie.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Nowy Żmigród.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO- FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ**

Podstawa prawna: art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2023 poz. 991 t.j.)

I Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Podmiot: Samodzielny Publiczny Gminny Ośrodek Zdrowia w Nowym Żmigrodzie
2. Adres: ul. Krakowska 11, 38-230 Nowy Żmigród
3. Dane kontaktowe: tel. 134415233, adres e-mail: zoznowyzmigrod@op.pl
4. Numer identyfikacyjny REGON: 370444138
5. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0 0 0 0 0 5 3 2 2
6. Numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą: 000000010112

II Charakterystyka działalności

Samodzielny Publiczny Gminny Ośrodek Zdrowia w Nowym Żmigrodzie jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, którego działalność statutowa polega na świadczeniu usług zdrowotnych dla jej pacjentów. Podstawowym celem funkcjonowania SPGZOZ jest podejmowanie działań na rzecz ochrony i poprawy stanu zdrowia ludności zamieszkałej na obszarze jej działania, poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej, profilaktycznej, stałe podnoszenie poziomu świadczonych usług, a także promowanie zachowań prozdrowotnych.

SPGOZ prowadzi gospodarkę finansową na podstawie planu rzeczowo-finansowego ustalonego corocznie przez Kierownika SPGOZ.

Głównym źródłem przychodów SPGOZ są przychody z działalności podstawowej z tytułu świadczenia usług zdrowotnych zarówno na podstawie zawartych kontraktów z NFZ jak i usług komercyjnych. W 2023 r zrealizowano przychody z działalności podstawowej z zakresu świadczeń lekarza POZ, pielęgniarki POZ, położnej środowiskowo-rodzinnej, higieny szkolnej, koordynatora poz, , świadczeń specjalistycznych w Poradni Ginekologiczno- Położniczej, świadczeń z zakresu rehabilitacji leczniczej, usług medycznych komercyjnych oraz realizowanych programów zdrowotnych. Oprócz przychodów z działalności podstawowej w 2023r osiągnięto również pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe. Na pozostałe przychody operacyjne składają się m.in. wpływy z tyt. refundacji części kosztów zatrudnienia pracowników z Powiatowego Urzędu Pracy, wpływy z tyt. najmu lokalu i pojazdu sanitarnego dla Szpitala Specjalistycznego w Jaśle na organizację nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej, środki z najmu gabinetu stomatologicznego w Ośrodku Zdrowia w Nienaszowie, zwrot nadpłaconych składek ZUS, kwota zwrotu części kosztów zużycia mediów przez OSP w Nienaszowie, przychody z tyt. sprzedaży środka trwałego, Znaczną część pozostałych przychodów operacyjnych tworzą comiesięczne odpisy rozliczeń międzyokresowych z tyt. otrzymanych dotacji na realizację inwestycji takich jak: „Rozbudowy Budynku A” Ośrodka Zdrowia w Nowym Żmigrodzie, przebudowa Ośrodka Zdrowia w Nienaszowie, zakup karetki Volkswagen Caddy. Natomiast przychody finansowe dotyczą wypracowanych odsetek z lokat bankowych.

Koszty SPGOZ w 2023 r zostały poniesione na bieżącą działalność Ośrodka Zdrowia. Podstawową pozycję kosztów bieżących stanowią koszty wynagrodzeń osobowych pracowników i pochodnych od tych wynagrodzeń tj. skł. ZUS, PPK – około 73 % kosztów ogółem. Znaczną część kosztów ogółem stanowią koszty usług medycznych tj. koszty badań diagnostycznych dla pacjentów

oraz podwykonawstwo medyczne– 10% kosztów ogółem. Koszty podwykonawstwa medycznego dotyczą świadczeń medycznych dla pacjentek Poradni Ginekologiczno- Położniczej oraz świadczeń lekarza poz i pediatry dla pacjentów SPGOZ; świadczenia te są wykonywane przez personel medyczny w formie kontraktów lekarskich. W kosztach działalności podstawowej występują również usługi niemedyczne tj. pocztowe, telekomunikacyjne, prawne, informatyczne, bankowe, pralnicze oraz remontowo-naprawcze. Koszty zużycia materiałów i energii dotyczą kosztów zakupu leków i materiałów medycznych tj.: materiałów biurowych, gospodarczych, środków czystości, drobnego wyposażenia biurowego i medycznego paliwa do karetki a także koszty energii elektrycznej, gazu i wody. W działalności bieżącej zakładu występują również pozostałe koszty rodzajowe, czyli delegacje służbowe i ryczałty samochodowe oraz ubezpieczenia OC działalności zoz, ubezpieczenia budynków i sprzętu medycznego oraz ubezpieczenia karetki sanitarnej. Natomiast pozycja pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych dot. zwrotu do NFZ środków wraz z naliczonymi odsetkami, w związku z przeprowadzoną kontrolą prawidłowości wystawionych recept na leki refundowane.

Różnica pomiędzy zrealizowanymi przychodami SPGOZ za 2023r a poniesionymi kosztami z uwzględnieniem podatku dochodowego od osób prawnych, wynosi **189.143,90zł** i stanowi dodatni wynik finansowy /zysk netto , który wpłynie na zwiększenie kapitału /funduszu/ podstawowego SPGOZ.

III Analiza sytuacji ekonomiczno- finansowej za rok 2023.

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

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno- finansowych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno- finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz na podstawie sprawozdania finansowego za 2023r. Do przygotowania analizy sytuacji ekonomiczno- finansowej przyjęto cztery obszary badań: zyskowność, płynność, efektywność i zadłużenie.

Podstawą oceny zyskowności działalności gospodarczej jest wynik finansowy, który może być dodatni (zysk) lub ujemny (strata). Wskaźniki zyskowności odzwierciedlają zdolność jednostki do wypracowania zysków z zaangażowanych kapitałów , innymi słowy określają ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników stanowią informacje o przewyższaniu przychodów nad generowanymi kosztami. Należy tutaj zwrócić uwagę, że w przypadku SPGOZ, którego celem nie jest maksymalizacja zysku, większą wagę odgrywa bilansowanie się prowadzonej działalności. SPGOZ za główny cel swojej działalności stawia sobie przede wszystkim zwiększenie użyteczności świadczeń medycznych dla lokalnej społeczności, podnoszenie jakości świadczonych usług oraz rozwijanie zakresu świadczonych usług medycznych.

Wskaźnik zyskowności netto (%)

Wynik netto x 100%

Przychody netto ze sprzedaży produktów+ przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów+ pozostałe przychody operacyjne+ przychody finansowe

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.

Wytyczne do oceny wskaźnika zyskowności netto zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017r.

L p	Przedział wartości	Ocena
1	Poniżej 0,0 %	0
2	Od 0,0% do 2,0%	3
3	Powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	Powyżej 4,0%	5

Wskaźnik zyskowności netto SPGOZ za 2023r kształtują się na poziomie 4,47%.

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

Wskaźnika zyskowności z działalności operacyjnej używa się do określenia efektywności działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej. Z uwagi na charakter działalności SPGOZ nie zakłada się jego maksymalizacji.

Wytyczne do oceny wskaźnika zyskowności działalności operacyjnej(%) na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017r.

L p	Przedział wartości	Ocena
1	Poniżej 0,0 %	0
2	Od 0,0% do 3,0%	3
3	Powyżej 3,0% do 5,0%	4
4	Powyżej 5,0%	5

Wskaźnik zyskowności z działalności operacyjnej SPGOZ w Nowym Żmigrodzie za 2023r wynosi 4,37% uzyskując ocenę 4pkt.

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

Wskaźnik zyskowności aktywów informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych aktywów, czyli oznacza ogólną zdolność aktywów do generowania zysku.

Wytyczne do oceny wskaźnika zyskowności aktywów (%) na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017r.

L p	Przedział wartości	Ocena
1	Poniżej 0,0 %	0
2	Od 0,0% do 2,0%	3
3	Powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	Powyżej 4,0%	5

Wskaźnik zyskowności aktywów w 2023r wyniósł 6,45% dając ocenę 5pkt.

Druga grupę wskaźników stanowią wskaźniki płynności finansowej. Są one wykorzystywane w analizie zdolności podmiotu do terminowego regulowania zobowiązań. Płynność finansowa podmiotu jest oceniana na podstawie relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych. Spadek poziomu wskaźników oznacza możliwość utraty zdolności przez podmiot do terminowego regulowania zobowiązań.

Wskaźnik bieżącej płynności

Aktywa obrotowe- należności krótkoterminowe z tyt. 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

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych. Informuje o stopniu pokrycia zobowiązań krótkoterminowych aktywami obrotowymi. Z punktu widzenia płynności finansowej korzystne są jak najwyższe, rosnące wartości omawianego wskaźnika.

Wytyczne do oceny wskaźnika z bieżącej płynności na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017r.

L p	Przedział wartości	Ocena
1	Poniżej 0,60	0
2	Od 0,60 do 1,00	4
3	Powyżej 1,00 do 1,50	8
4	Powyżej 1,50 do 3,00	12
5	Powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0	10

Za 2023r wskaźnik bieżącej płynności wyniósł 14,80 co daje ocenę 10pkt.

Wskaźnik szybkiej płynności

$$\frac{\text{Aktywa obrotowe- należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy+ rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$$

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

Wytyczne do oceny wskaźnika szybkiej płynności na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017r.

L	Przedział wartości	Ocena
p		
1	Poniżej 0,50	0
2	Od 0,50 do 1,00	8
3	Powyżej 1,00 do 2,50	13
5	Powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0	10

Wskaźnik szybkiej płynności dla SPGOZ za 2023r kształtują się na poziomie 14,80 dając 10pkt.

Sprawność prowadzonej działalności pozwalają ocenić wskaźniki efektywności. Wskaźnik te opisują efektywność przyjętej polityki zarządzania przepływami pieniężnymi. Optymalna sytuacja jest gdy wskaźnik rotacji zobowiązań jest wyższy lub równy wskaźnikowi rotacji należności.

Wskaźnik rotacji należności w dniach

$$\frac{\text{Średni stan należności z tyt. dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów+ przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

gdzie średni stan należności z tyt. dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Wskaźnik rotacji należności określa długość oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Informuje w ciągu ilu dni następuje spłata należności. Wskaźnik ten określa czas zamrożenia środków pieniężnych w należnościach. Im wyższy wskaźnik tym większe problemy podmiotu ze ściągalsnością swoich należności.

Wytyczne do oceny wskaźnika rotacji należności w dniach na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017r.

L	Przedział wartości	Ocena
p		
1	Poniżej 45 dni	3
2	Od 45 dni do 60 dni	2
3	Powyżej 60 dni do 90 dni	1
5	Powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji należności za 2023r wyniósł 39,82 \approx 40 dni, co daje 3pkt.

Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach

$$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

gdzie średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Wskaźnik rotacji zobowiązań określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może informować o występujących problemach podmiotu w regulowaniu bieżących zobowiązań.

Wytyczne do oceny wskaźnika rotacji zobowiązań w dniach na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017r.

L	Przedział wartości	Ocena
p		
1	Do 60dni	7
2	Od 61 dni do 90 dni	4
3	Powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji zobowiązań dla SPGOZ za 2023r wyniósł 5,05 ≈ 6 dni, co daje ocenę 7pkt.

W analizie wskaźnikowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej został wykorzystany wskaźnik zadłużenia aktywów. Wskaźnik ten stanowi ważną informację na temat udziału zobowiązań w finansowaniu aktywów przedsiębiorstwa. Obok wskaźnik zadłużenia informację na temat stabilności finansowej podmiotu dostarcza wskaźnik wypłacalności, opisujący zdolność podmiotu do spłaty długu.

Wskaźnik zadłużenia aktywów

$$\frac{(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100}{\text{Aktywa razem}}$$

Aktywa razem

Prezentowany powyżej wskaźnik zadłużenia aktywów pozwala uzyskać informacje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wysoka wartość tego wskaźnika może świadczyć o dużym uzależnieniu podmiotu, gdyż jego aktywa są finansowane w większym stopniu ze źródeł obcych.

Wytyczne do oceny wskaźnika zadłużenia aktywów na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017r.

L	Przedział wartości	Ocena
p		
1	Poniżej 40%	10
2	Od 40% do 60%	8
3	Powyżej 60% do 80%	3
4	Powyżej 80%	0

Wskaźnik zadłużenia za 2023r wyniósł 2,50%, co daje 10pkt.

Wskaźnik wypłacalności

Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania

Fundusz własny

Wysoka wartość wskaźnika może wskazywać na utratę zdolności do regulowania zobowiązań.

Wytyczne do oceny wskaźnika wypłacalności na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017r.

Lp	Przedział wartości	Ocena
1	Od 0 do 0,50	10
2	Od 0,51 do 1,00	8
3	Od 1,01 do 2,00	6
4	Od 2,01 do 4,00	4
5	Powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0

Wskaźnik wypłacalności dla SPGOZ za 2023r wynosi 0,03 dając ocenę 10pkt.

Analiza wskaźnikowa za 2023r- podsumowanie

Nazwa wskaźnika	Uzyskana wartość	Ocena	Maksymalna ocena możliwa do zdobycia
I Wskaźniki zyskowności		14	15
Wskaźnik zyskowności netto (%)	4,47%	5	5
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4,37%	4	5
Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	6,45%	5	5
II Wskaźniki płynności		20	25
Wskaźnik bieżącej płynności	14,80	10	12
Wskaźnik szybkiej płynności	14,80	10	13

III Wskaźniki efektywności		10	10
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	40	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	6	7	7
IV Wskaźniki zadłużenia		20	20
Wskaźnik zadłużenia aktywów(%)	2,5%	10	10
Wskaźnik wypłacalności	0,03	10	10
Ocena łączna		64	70

W wyniku analizy wskaźnikowej sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2023r przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano **64pkt** co stanowi 91,43% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno- finansowej Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Nowym Żmigrodzie.

Analizując sytuację ekonomiczno-finansową za 2023r można stwierdzić, że w ramach istniejących kontraktów zawartych z NFZ na świadczenia usług zdrowotnych można stabilnie prowadzić bieżącą działalność Ośrodka.

Podkreślić jednak należy, że podstawowym źródłem przychodów SPGOZ są przychody ze świadczeń z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej, czyli świadczeń lekarza POZ, pielęgniarki POZ, położnej POZ, higieny szkolnej oraz koordynatora poz. Przychody te wynikają z ilości pacjentów zadeklarowanych do lekarza, pielęgniarki, położnej i higienistki szkolnej pomnożonej przez stawkę kapitacyjną na pacjenta. I tylko stabilna ilość zadeklarowanych pacjentów umożliwia systematyczną realizację przychodów z działalności podstawowej SPGOZ. Personel medyczny SPGOZ realizujący świadczenia zdrowotne stara się oferować pacjentom profesjonalną opiekę zdrowotną i należyłą obsługę w celu utrzymywania, jak również zwiększania populacji zadeklarowanych pacjentów do naszego zakładu.

V Prognoza sytuacji ekonomiczno- finansowej na lata 2024- 2026

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach przyjętych w ustawie o działalności leczniczej. Z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów pokrywa koszty działalności i reguluje zobowiązania.

W opracowaniu prognozy przychodów na najbliższe trzy lata przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu. Dynamika zmian na rynku medycznym i coraz większe oczekiwania pacjentów skłaniają zakład do poszerzania nowych zakresów usług, dlatego w najbliższej przyszłości zakład będzie podejmował starania rozszerzenia obecnych

umów z NFZ m.in. o rehabilitacje domową, czy kolejne ścieżki opieki koordynowanej w ramach poz.

Rodzaj umowy	Okres obowiązywania
Podstawowa opieka zdrowotna	Umowa bezterminowa
Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna- Poradnia Ginekologiczno- Położnicza	30.06.2024
Rehabilitacja Lecznicza	30.06.2024

Coraz większe zapotrzebowanie na zróżnicowane świadczenia specjalistyczne i rosnące oczekiwania pacjentów wymuszają na nas działania dostosowujące zakres świadczonych usług do aktualnych potrzeb, rozszerzanie zakresów realizowanych usług oraz zwiększanie dostępności i kompleksowości świadczeń dla naszych pacjentów.

Postępujący proces wzrostu przeciętnego poziomu cen w gospodarce, niestabilne cen surowców energetycznych oraz rosnące koszty zatrudnienia przekładają się na wzrost ogólnych kosztów placówki. Dlatego podstawowymi działaniami bilansującymi osiągnęte przychody z ponoszonymi kosztami jest różnicowanie prowadzonych zakresów świadczeń oraz inwestycje w odnawialne źródła energii, które obniżą bieżące koszty działalności.

TABELA Z PROGNOZOWANYMI WSKAŹNIKAMI NA ROK 2024-2026

Tabela z prognozowanymi wskaźnikami oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej 2024-2026							
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2024	Ocena 2024	Wartość wskaźnika 2025	Ocena 2025	Wartość wskaźnika 2026	Ocena 2026
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	4,00	4	4,30	5	4,50	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	4,00	4	4,30	4	4,50	4
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	6,00	5	5,90	5	6,20	5
1. Razem			13		14		14
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	14,40	10	14,10	10	14,50	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	14,40	10	14,10	10	14,50	10
2. Razem			20		20		20

3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	40	3	39	2	39	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	8	7	8	7
3. Razem		10			9		10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	3,25	10	3,50	10	3,50	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,10	10	0,08	10	0,10	10
4. Razem		20			20		20
SUMA PUNKTÓW		63			63		64

VI Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

1) Czynniki płacowe

Istotnym czynnikiem płacowym wpływającym na sytuację ekonomiczno- finansową SPGOZ w Nowym Żmigrodzie jest coroczna waloryzacja wynagrodzenia zasadniczego pracowników zgodnie z ustawą z 8 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników służby zdrowia uwzględniając zarówno pracowników medycznych działalności podstawowej, jak i pracowników innych niż pracownicy wykonujących zawód medyczny. Zgodnie z art. 3a wspomianej ustawy corocznie na dzień 1 lipca podmiot leczniczy dokonuje podwyższenia wynagrodzenia zasadniczego pracownika wykonującego zawód medyczny oraz pracownika działalności podstawowej, innego niż pracownik wykonujący zawód medyczny, którego wynagrodzenie zasadnicze jest niższe od najniższego wynagrodzenia zasadniczego, ustalonego jako iloczyn współczynnika pracy określonego w załączniku do ustawy i kwoty przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w roku poprzedzającym ustalenie, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski”, do wysokości nie niższej niż najniższe wynagrodzenie zasadnicze – co oznacza, że kwotą bazową do ustalenia wysokości wynagrodzenia zasadniczego od 1 lipca 2023r była kwota 6.346,15zł, natomiast od 1 lipca 2024r kwota bazowa wyniesie 7.155,48zł, co daje ponad 12% wzrost wynagrodzeń pracowników medycznych i pomocniczych. Współczynniki określone w załączniku do ustawy, które wykorzystywane są przy określaniu wysokości wynagrodzenia zasadniczego, różnicują pracowników według poszczególnych grup zawodowych oraz wymaganych kwalifikacji. Ustawa określa na dość wysokim poziomie wartość minimalnego wynagrodzenia, od którego następnie zależne są pozostałe wypłacane pracownikom dodatki m.in. dodatek stażowy, nagrody jubileuszowe. Z jednej strony działania Państwa, w celu zapewnienia pracownikom służby zdrowia wynagrodzeń na odpowiednim

poziomie a z drugiej zbyt nisko wycenione procedury medyczne, które nie odzwierciedlają rzeczywistych kosztów ponoszonych przez zakłady opieki zdrowotnej i prowadzą do pogłębiających się problemów z utrzymaniem płynności finansowej wielu placówek. Jeśli chodzi o sferę wynagrodzeń wiążącym dla SPGOZ jest również corocznie ogłaszana wysokość minimalnego wynagrodzenia, szczególnie w odniesieniu do pozostałego personelu niemedycznego. Podobnie jak w roku ubiegłym również w 2024r płaca minimalna zostanie dwukrotnie podniesiona. Wymagany ustawowo gwarantowany poziom płacy minimalnej w przyszłym roku wyniesie od I do VI 4.242,00 zł, zaś minimalna stawka godzinowa – 27,70 zł natomiast od VII do XII 4.300,00 zł oraz stawka godzinowa- 28,10zł.

2) Czynniki pozapłacowe

W związku z wymogami jakie nakłada Ministerstwo Zdrowia, SPGZOZ jest zobowiązany do prowadzenia od 2021r elektronicznej dokumentacji medycznej. Od 2019 roku zakład jest przygotowany na wystawianie e- recept, e- zwolnień lekarskich a od 2021 roku uruchomione zostały e – skierowania. W związku z wymaganiami technicznymi planuje się w kolejnych latach sukcesywnie wypierać metodę prowadzenia dokumentacji w formie papierowej na rzecz e – dokumentacji pacjenta, co wiąże się z kolejnymi wydatkami na zakup odpowiedniego oprogramowania i przeszkolenie personelu medycznego. Według zapowiedzi Ministerstwa kolejną ważną zmianą w działaniu placówek służby zdrowia będzie wprowadzenie e-rejestracji i bieżącej oceny zadowolenia pacjenta. Jest to kolejna duża zmiana, która wymagać będzie całkowitej reorganizacji dotychczasowych schematów funkcjonowania placówki.

Służba zdrowia od wielu lat boryka się z pogłębiającą się luką dostępności personelu medycznego na rynku pracy. Braki w dostępności personelu medycznego, szczególnie wśród lekarzy specjalistów, wyraźnie widoczne są w małych miejscowościach gdzie placówki medyczne mimo chęci rozszerzania zakresu świadczonych usług mają trudności z pozyskaniem odpowiednich specjalistów. Dużym problemem kadrowym w placówkach służby zdrowia jest również struktura wiekowa pracującego personelu. Większa część z nich to osoby w wieku przedemerytalnym lub pracujący emeryci, na miejsca których bardzo ciężko obecnie znaleźć nową obsadę kadrową.

Zagrożeniem dla stabilności sytuacji finansowej SPGOZ na chwilę obecną wydaje się być również niestabilność cen na rynkach surowców energetycznych. Bardzo dynamicznie zmieniające się koszty gazu czy energii elektrycznej od 2021 stanowią dla tak małego podmiotu dużą destabilizację w prowadzonej działalności. Wprowadzone rządowe wsparcie dla podmiotów wrażliwych, w tym również spzoz-ów, w postaci zamrożenia cen gazu i energii elektrycznej dają chwilową stabilizację i dużą oszczędność, jednak bardzo duża niewiadoma jak ceny energii będą się kształtowały w kolejnych latach, utrudnia optymalne planowanie kosztów nawet w najbliższej perspektywie czasu, co również negatywnie wpływa na prawidłowe określenie możliwości finansowych i realizację dalszych inwestycji. SPGOZ będzie starał się inwestować w alternatywne źródła energii, które pozwolą znacząco obniżyć ponoszone koszty np. energii elektrycznej.

3) Zrealizowane i planowane inwestycje, kierunki rozwoju.

W kwietniu 2022 zakończyła się realizacja inwestycji dotyczącej całkowitej modernizacji budynku B SPGOZ w Nowym Żmigrodzie, z przeznaczeniem go na działalność gabinetu rehabilitacji i administrację. Inwestycja realizowana była przez Urząd Gminy Nowy Żmigród, a jej koszt wyniósł blisko 1.500.000zł, z czego około 300.000zł pochodzi ze środków własnych SPGOZ. Dzięki przebudowie zwiększyła się powierzchnia gabinetu fizjoterapii z 52m² na ponad 180m², zakupiony został nowy sprzęt: wanny do masażu wirowego kończyn górnych i dolnych, aparat do krioterapii, nowoczesne pole elektromagnetyczne, aparat do masażu limfatycznego, nowoczesne wyposażenie sali do kinezyterapii, który poszerzył zakres realizowanych zabiegów m.in. o zabiegi z zakresu krioterapii i hydroterapii. Nowoczesny gabinet ułatwia pracę rehabilitantom oraz zwiększa komfort pacjentów podczas wykonywanych zabiegów. W 2023r SPGOZ rozpoczął przygotowania do realizacji inwestycji „Przebudowy części Budynku A na potrzeby Poradni Ginekologiczno-Położniczej wraz z termomodernizacją całego obiektu.” Docelowo Poradnia Ginekologiczno- Położnicza zostanie przeniesiona w miejsce dawnego gabinetu rehabilitacji. Nowa lokalizacja poradni zapewni większy komfort intymny pacjentkom i znacząco ułatwi pracę personelowi medycznemu. W 2023r została wykonana kompletna dokumentacja projektowa oraz uzyskano pozwolenie na budowę. Inwestycja będzie realizowana przez Urząd Gminy w Nowym Żmigrodzie, natomiast po stronie SPGOZ pozostaje zakup wyposażenia i sprzętu do poradni, którego szacunkowy koszt to około 110.000,00zł. Kolejnymi ważnymi inwestycjami do realizacji w najbliższej przyszłości są utworzenie większego parkingu dla pacjentów, z dodatkowymi miejscami dla osób niepełnosprawnych, wykonanie instalacji fotowoltaicznej dla Budynku A, wymiana przestarzałego sprzętu komputerowego wraz z utworzeniem serwerowni, digitalizacja dokumentacji medycznej oraz remont obecnego archiwum zakładowego. Zapowiedzi Ministerstwa Zdrowia w sprawie uruchomienia programów grantowych dla placówek poz, stanowi dla nas ogromną szansę pozyskania środków zewnętrznych na realizację części planowanych inwestycji.

VII Podsumowanie

Podstawową działalnością samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. SPGOZ nie jest przedsiębiorstwem nastawionym na osiągnięcie zysków. Jego głównym celem jest zaspokojenie w sposób ciągły i kompleksowy potrzeb społeczności lokalnej w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. Wychodząc naprzeciw oczekiwaniom swoich pacjentów oraz potrzeb lokalnej społeczności SPGOZ stara się podnosić jakość świadczonych usług oraz poszerzać zakres prowadzonej działalności.

KIEROWNIK
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Nowym Żmigrodzie

lek. med. Grzegorz Pers

**Uchwała Nr/...../2024
Rady Gminy Nowy Żmigród
z dnia2024 roku**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Nowym Żmigrodzie za 2023 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609), art. 121 ust. 2 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r., poz. 991 z późn. zm.) oraz art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.)

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Nowym Żmigrodzie za 2023 rok, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwale	1 878 702,85	2 010 802,98	A	Kapitał (fundusz) własny	2 724 758,54	2 521 853,20
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 535 614,64	2 385 992,58
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwale	1 878 702,85	2 010 802,98	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	1 821 532,85	2 010 802,98		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 716 188,19	1 847 436,15		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	12 203,48	0,00		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	16 163,34	55 825,00				
e)	inne środki trwałe	76 977,84	107 541,83				
2	Środki trwałe w budowie	57 170,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	189 143,90	135 860,62
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	276 219,97	346 066,69
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	75 066,73	54 313,45
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 122 275,66	857 116,91		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	482 812,51	406 819,81	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	70 161,39	46 019,27
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	70 161,39	41 293,36
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	70 161,39	41 293,36

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	482 812,51	406 819,81	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	472 038,42	406 819,81	i)	inne	0,00	4 725,91
	– do 12 miesięcy	472 038,42	406 819,81	4	Fundusze specjalne	4 905,34	8 294,18
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	201 153,24	291 753,24
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	10 774,09	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	201 153,24	291 753,24
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	149 086,36	201 153,24
III	Inwestycje krótkoterminowe	628 013,08	440 144,85		– krótkoterminowe	52 066,88	90 600,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	628 013,08	440 144,85				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	628 013,08	440 144,85				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	628 013,08	440 144,85				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 450,07	10 152,25				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 000 978,51	2 867 919,89		PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 000 978,51	2 867 919,89

GŁ. KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Nowym Zmigrodzie
mgr *Natalia Zawada*

KIEROWNIK
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Nowym Zmigrodzie

lek. med. Grzegorz Pers

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł. ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 028 321,63	3 410 289,74
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 028 321,63	3 410 289,74
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	4 034 816,91	3 454 011,78
I	Amortyzacja	214 296,74	187 232,27
II	Zużycie materiałów i energii	193 947,18	243 526,60
III	Usługi obce	547 507,67	542 424,58
IV	Podatki i opłaty, w tym:	17 933,88	15 975,30
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 555 875,46	2 019 034,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	488 525,26	392 691,07
	– emerytalne	211 599,26	165 431,70
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16 730,72	53 127,88
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-6 495,28	-43 722,04
D	Pozostałe przychody operacyjne	193 802,51	179 582,66
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 000,00	0,00
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	191 802,51	179 582,66
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 656,24	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 656,24	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	184 650,99	135 860,62
G	Przychody finansowe	5 463,01	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	5 463,01	0,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	670,10	0,00
I	Odsetki, w tym:	670,10	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	189 443,90	135 860,62
J	Podatek dochodowy	300,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	189 143,90	135 860,62

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 0

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	189 443,90			135 860,62		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	330 683,96			214 081,97		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	144 566,40			116 183,27		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			37 961,92		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 326,34					
K.	Podatek dochodowy	300,00					

I Informacje i objaśnienia do bilansu.

1. Informacje dotyczące zakresu zmian wartości środków trwałych, wnip oraz środków trwałych w budowie w 2023r.

Lp.	Nazwa składników majątku	Stan na początek roku	Zmiany:		Stan na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	a) Wartość początkowa	2.623.670,42	11.265,17	-----	2.634.935,59
	b) dotychczasowe umorzenia	776.234,27	142.513,13	-----	918.747,40
	c) wartość netto	1.847.436,15			1.716.188,19
2	Urządzenia techniczne i maszyny				
	a) wartość początkowa	28.296,00	31.159,23	-----	59.455,23
	b) dotychczasowe umorzenia	28.296,00	18.955,75	-----	47.251,75
	c) wartość netto	0,00	-----	-----	12.203,48
3	Środki transportu				
	a) wartość początkowa	257.387,00	-----	-----	257.387,00
	b) dotychczasowe umorzenia	201.562,00	39.661,66	-----	241.223,66
	c) wartość netto	55.825,00			16.163,34
4	Pozostałe środki trwałe				
	a) wartość początkowa	441.584,51	-----	-----	441.584,51
	b) dotychczasowe umorzenia	334.042,68	30.563,99	-----	364.606,67
	c) wartość netto	107.541,83			76.977,84
5	Wartość środków trwałych ogółem(1+2+3+4)				
	a) wartość początkowa	3.350.937,93	42.424,40	-----	3.393.362,33
	b) dotychczasowe umorzenia	1.340.134,95	231.694,53	-----	1.571.829,48
	c) wartość netto	2.010.802,98			1.821.532,85
6	Środki trwałe w budowie	0,00	57.170,00	0,00	57.170,00
7	Wartości niematerialne i prawne				
	a) wartość początkowa	23.640,12	-----	-----	23.640,12
	b) dotychczasowe umorzenia	23.640,12	-----	-----	23.640,12
	c) wartość netto	0,00			0,00

Na wartość brutto środków trwałych składa się wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych przekazanych przez Urząd Gminy w Nowym Żmigrodzie, jak również wartość środków trwałych nabytych przez SPGOZ we własnym zakresie. Na dzień 31.12.2023 wartość brutto środków trwałych otrzymanych z Urzędu Gminy wynosi 1.631.096,27zł.

2. Fundusz zakładu

Lp	Nazwa funduszy własnych	Stan na początek roku	Zmiany:		Stan na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	Fundusz Zakładu	2.385.992,58	149.622,06	-----	2.535.614,64

Fundusz Zakładu w 2023r został zwiększony o wypracowany zysk za rok 2022, tj.135.860,62 zł oraz o wartość netto nieodpłatnie przekazanych przez Urząd Gminy instalacji kolektorów słonecznych na Budynku A, w kwocie 13.761,44zł .

Wynik finansowy netto za 2023r w kwocie **189.143,90zł** po zatwierdzeniu przez podmiot założycielski, zostanie w całości przeznaczony na cele statutowe zakładu i wpłynie na zwiększenie Funduszu w 2024r.

3. Struktura zobowiązań krótkoterminowych SPGOZ na dzień 31.12. 2023r

Lp	Opis	Razem
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy: a) stan na początek roku b) stan na koniec roku	 41.293,36 70.161,39
2	Inne zobowiązania krótkoterminowe a) stan na początek roku b) stan na koniec roku	 4.725,91 0,00

4. Struktura należności krótkoterminowych SPGOZ na dzień 31.12.2023r

Lp	Opis	Razem
1	Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy: a) stan na początek roku b) stan na koniec roku	 406.819,81 472.038,42
2	Inne należności krótkoterminowe a) stan na początek roku b) stan na koniec roku	 0,00 10.774,09

5. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Wartość rozliczona w roku obrotowym	Stan na koniec roku
1	Rozliczenie międzyokresowe przychodów:			
	a) dofinansowanie ze środków PFRON i UG dot. rozbudowy budynku „A” w Nowym Żmigrodzie	93.398,20	44.000,04	49.398,16
	b) dofinansowanie ze środków UG dot. przebudowy OZ w Nienaszowie	170.688,24	30.000,00	140.688,24
	d) dofinansowanie ze środków UG dot. zakupu samochodu sanitarnego Volkswagen Caddy	27.666,80	16.599,96	11.066,84
2	Razem	291.753,24	90.600,00	201.153,24

II Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat za 2023r

1. Przychody SPGOZ za 2023r

1.1 Sprzedaż usług medycznych w ramach umowy z NFZ:

- POZ 3.017.628,86

w tym :

świadczenia lekarza POZ 2.482.463,99

świadczenia pielęgniarki śród.-rodzinnej 304.088,30

świadczenia położnej śród.- rodzinnej 108.270,21

świadczenia higieny szkolnej 85.203,60

świadczenia koordynatora poz 37.602,76

- AOS 158.109,06

- Rehabilitacja lecznicza 848.589,56

- Programy zdrowotne 109,15

w tym:

szczepienia ochronne p/grypie 109,15

1.2 Usługi medyczne komercyjne 3.885,00

w tym:	
świadczenia pielęgniarские	3.885,00
1.3 Pozostałe przychody operacyjne	193.802,51
w tym:	
- rozliczenie otrzymanych dotacji	90.600,00
- najem lokalu i samochodu	46.573,20
- refundacja kosztów zatrudnienia z PUP	24.079,30
- sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych	2.000,00
- zwrot nadpłaconych składek ZUS	5.945,04
- przychody z tyt. wypłaty odszkodowania z polisy ubezpieczenia mienia	3.089,00
- przychody dot. refakturowania części kosztów zużycia gazu przez OSP w Nienaszowie	6.015,97
- kwota należności z tyt. wymiany kotła CO w ramach udzielonej gwarancji i rękojmi	15.500,00
1.4 Przychody finansowe	5.463,01
w tym:	
odsetki z lokat bankowych	5.463,01
2. Struktura kosztów SPGOZ za 2023r	
2.1 Amortyzacja	214.296,74
2.2 Zużycie materiałów i energii	193.947,18
w tym:	
zużycie mat. niemedyycznych	77.330,84
zużycie mat. medycznych	43.254,61
zużycie energii, gazu, wody	73.361,73
2.3 Usługi obce	547.507,67
w tym:	
usługi niemedyczne	150.243,15
usługi medyczne	397.264,52
2.4 Podatki i opłaty	17.933,88
w tym:	
podatki	9.425,00
opłaty	8.508,88
2.5 Wynagrodzenia	2.555.875,46
w tym:	
wynagrodzenia ze stosunku pracy	2.506.942,46
wynagrodzenia z tyt. um. zleceń/ o dzieło	48.933,00

2.6 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	488.525,26
w tym:	
składki ZUS, Fundusz Pracy	421.171,32
ZFŚS	41.962,16
koszty bezpieczeństwa i higieny pracy	15.870,37
szkolenia dla pracowników	7.062,50
PPK	2.458,91
2.7 Pozostałe koszty rodzajowe	16.730,72
w tym:	
podróże służbowe i ryczałty samochodowe	8.601,26
ubezpieczenia OC i majątkowe	8.129,46
2.8. Pozostałe koszty operacyjne	2.656,24
2.9 Koszty finansowe	670,10
w tym:	
odsetki	670,10

III Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku/ straty brutto

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1	Zysk/ strata brutto	189.443,90
2	Różnica pomiędzy zyskiem/ stratą brutto a podstawą opodatkowania	144.566,40
2.1	Koszty nieuznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu(trwałe różnice pomiędzy zyskiem/ stratą dla celów rachunkowych a dochodem/strata dla celów podatkowych)	144.566,40
	a) odpisy amortyzacyjne środków trwałych użytkowanych nieodpłatnie od Urzędu Gminy w Nowym Żmigrodzie za 2023r	50.640,06
	b) odpisy amortyzacyjne środków trwałych, w części sfinansowanej otrzymanymi dotacjami z UG w Nowym Żmigrodzie i PEFRON za 2023	90.600,00
	c) zwrot błędnie wystawionych refundacji po kontroli NFZ	2.656,24
	d) odsetki	670,10
3	Zysk/ strata brutto po korektach	334.010,30
4	Dochody zwolnione:	330.683,96
	a) dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt.4 w części przeznaczonej na cele statutowe	240.083,96
	b) dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt.21 przeznaczone na cele statutowe lub inne wymienione w tym przepisie	90.600,00
5	Podstawa opodatkowania	3.326,34

V Informacje dotyczące struktury zatrudnienia w SPGOZ w 2023r

Lp	Nazwa grupy zawodowej	Zatrudnienie stan na dzień 31.12.2023r (w osobach)	
		Umowy o pracę	Umowy cywilno-prawne
1	Lekarze	4	5
2	Pielęgniarki	7	0

3	Położne	1	0
4	Rehabilitanci	4	0
5	Technicy masażyści	1	0
6	Sekretarki medyczne	2	0
7	Administracja	2	0
8	Kierowca	1	0
9	Sprzątaczk	1	0

Nowy Żmigród, 27.03.2024r

Sporządziła: Natalia Zawada

Zatwierdził: Grzegorz Pers

GŁ. KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Nowym Żmigrodzie
Natalia Zawada
mgr Natalia Zawada

KIEROWNIK
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Nowym Żmigrodzie
Grzegorz Pers
lek. med. Grzegorz Pers

PROJEKT

Uchwała Nr III../2024 Rady Gminy Nowy Żmigród z dnia 27 maja 2024 r.

w sprawie; zmiany uchwały budżetowej gminy Nowy Żmigród na 2024 rok.

Działając na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 roku, poz. 609 późn. zm.), art 211, art 212 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 roku, poz. 1641 z późn. zm.),

Rada Gminy uchwala, co następuje;

§ 1. W uchwale budżetowej Gminy Nowy Żmigród Nr LXIV/480/2023 z dnia 28 grudnia 2023 roku wprowadza się następujące zmiany;

1. W § 1 uchwały budżetowej zwiększa dochody budżetu gminy ogółem; **27 177,43**
w tym;
a) dochody bieżące - zwiększa o kwotę; 27 177,43
- wpływ opłaty od napojów alkoholowych z urzędów skarbowych, 27 177,43

2. W § 2 ust 1 uchwały budżetowej zwiększa wydatki budżetu gminy ogółem; **27 177,43**
w tym;
a) wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 27 177,43 na zadania:
- na zakupy w ramach realizacji zadań przeciwdziałanie alkoholizmowi, 27 177,43

3. Dokonuje się przeniesienia planu finansowego w wydatkach bieżących ;
-w rozdziale 60004 lokalny transport zbiorowy kwotę 37 500,00 zł na uzupełnienie składki członkowskiej jako rekompensaty za 2023r. ,

4. W § 8.pkt.1. otrzymuje brzmienie; określa się dochody związane ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wpływu części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w wysokości 187 177,43
pkt.3.otrzymuje brzmienie; określa się wydatki związane ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu na zadania wynikające z gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w wysokości 253 803,59

3. Kwoty zmian dochodów i wydatków w dostosowaniu do klasyfikacji budżetowej, określa załącznik **nr 1** dochody i **nr 2** wydatki do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Nowy Żmigród.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik nr 1 do projektu Uchwały Rady Gminy Nowy Żmigród z dnia 27 maja 2024r.

DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	7 742 886,00	27 177,43	7 770 063,43
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	185 000,00	27 177,43	212 177,43
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	0,00	27 177,43	27 177,43
Razem:				65 578 876,90	27 177,43	65 606 054,33

Załącznik nr 2 do projektu Uchwały Rady Gminy Nowy Żmigród z dnia 27 maja 2024r.

WYDATKI

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	10 593 668,26	0,00	10 593 668,26
	60004		Lokalny transport zbiorowy	310 100,00	37 500,00	347 600,00
		2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	310 100,00	37 500,00	347 600,00
	60016		Drogi publiczne gminne	9 648 082,26	-37 500,00	9 610 582,26
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 160 000,00	-37 500,00	1 122 500,00
851			Ochrona zdrowia	1 293 134,16	27 177,43	1 320 311,59
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	226 626,16	27 177,43	253 803,59
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	27 177,43	47 177,43
Razem:				66 145 185,39	27 177,43	66 172 362,82

Uchwała Nr III/./2024
Rady Gminy Nowy Żmigród
z dnia 2024 roku

w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. d i art. 58 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r, poz. 609 z późn.zm.), oraz art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 roku, poz. 1641z późn.zm.),

Rada Gminy uchwała, co następuje :

- § 1. 1.Postanawia zaciągnąć kredyt długoterminowy do kwoty 1 630 000,00 zł, słownie: (Jeden milion sześćset trzydzieści tys), z przeznaczeniem, na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie **1 630 000,00** słownie: (Jeden milion sześćset trzydzieści tys zł)
2.Wyboru kredytodawcy dokona Wójt Gminy w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych.
- § 2. Spłata kredytu nastąpi ratami w latach 2026-2032 z dochodów budżetu gminy, wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych.
- § 3. Zabezpieczeniem udzielonego kredytu będzie wystawienie weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową.
- § 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Nowy Żmigród.
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.