

RADA POWIATU

w Oleśnie

UCHWAŁA NR XXVI/201/17 RADY POWIATU W OLEŚNIE

z dnia 26 lipca 2017 r.

w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oleśnie

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. 2016 r., poz. 814, zm. poz. 1579 i 1948 oraz z 2017 r. poz. 730 i 935.) oraz art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. 2016 r., poz. 1638, zm. poz. 1948 i 2260.) Rada Powiatu w Oleśnie uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oleśnie za rok obrotowy 2016, w skład którego wchodzi:

- 1) wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej;
- 2) analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy;
- 3) prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe;
- 4) informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową.

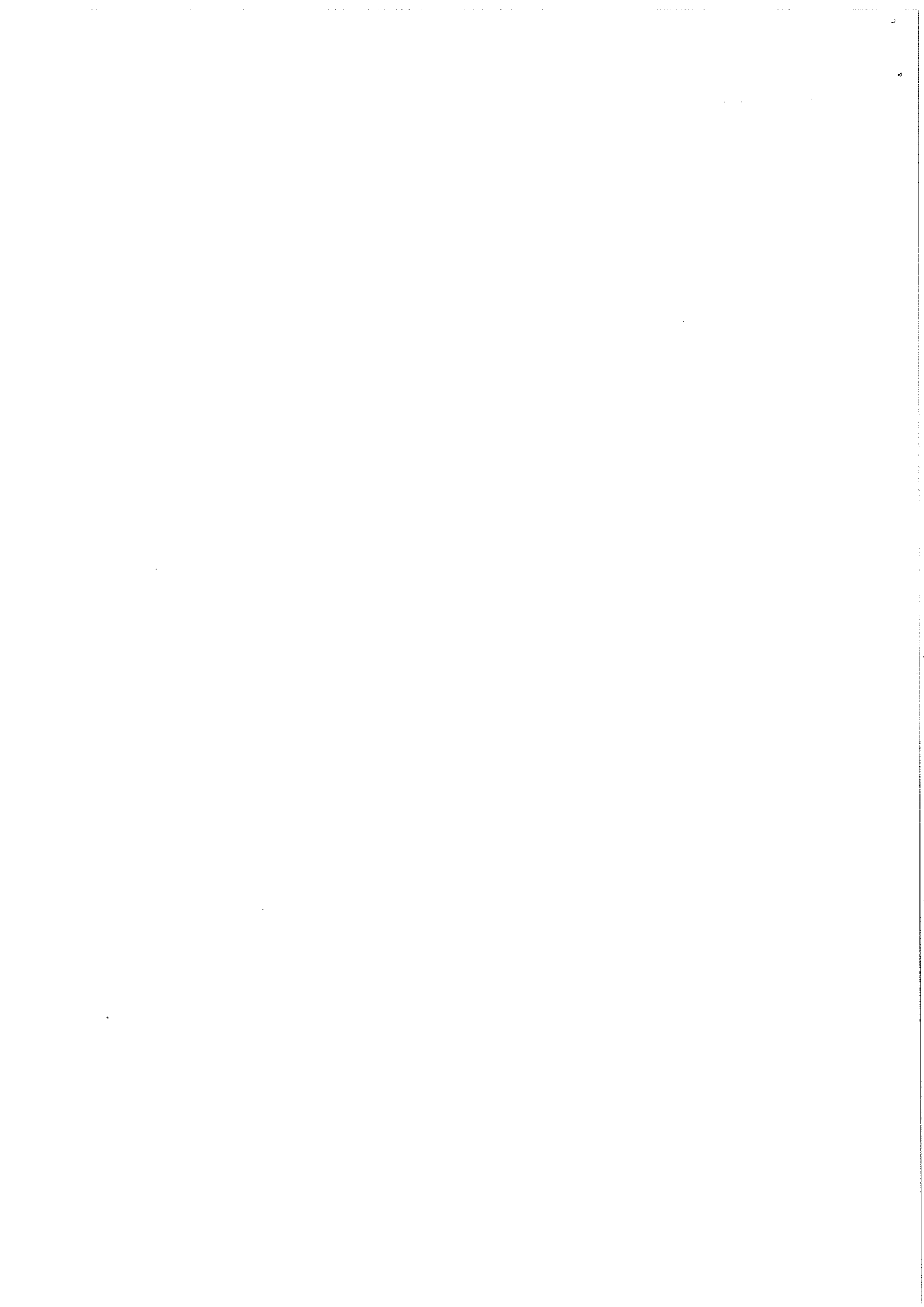
§ 2. Na podstawie danych zawartych w raporcie pozytywnie ocenia się sytuację ekonomiczno-finansową Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oleśnie.

§ 3. Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oleśnie stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Powiatu


Ewa Cichon



**RAPORT O SYTUACJEKONOMICZNO-FINANSOWEJSAMODZIELNEGOPUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ**

KRZ 2017 -05- 31 10

Wpłynęło/Wysłało

Podstawa prawna: art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej
(Dz.U:2016.0.1638 t.j)

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Nazwa samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej: **Zespół Opieki Zdrowotnej w Oleśnie**
2. Siedziba: **46-300 Olesno, ul. Klonowa 1**
3. Adres: **46-300 Olesno, ul. Klonowa 1**
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej: **(34) 350-97-00, fax (34) 358-28-55, zoz@cz.onet.pl**
5. Numer identyfikacyjny REGON: **000306584**
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: **0000001951**
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą: **18.08.1998 r., 000000006926**

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy 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 niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2016 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ za 2016 rok

Grupa	Wskaźnik	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
Wskazniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,12%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,37%	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,16%	3
Wskazniki płynności			
Wskazniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	1,78	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,65	13
Wskazniki efektywności			
Wskazniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	51	2
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	21	7
Wskazniki zadłużenia			
Wskazniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	62%	3
	Wskaźnik wypłacalności	1,96	6
Łączna wartość punktowa			5

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2016 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 52 punkty, co stanowi 74% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i co świadczy o dobrej sytuacji finansowo-ekonomicznej jednostki.

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

Opis przyjętych założeń.

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2017 – 2019 roku została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SP ZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej, osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego lub, co najmniej wyniku finansowego na poziomie nieprzekraczającym odpisu amortyzacyjnego.

W prognozach uwzględniono uchwalone przez sejm zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych oraz opublikowane założenia makroekonomiczne określone przez Radę Ministrów w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2017 – 2020.

Wskaźniki makroekonomiczne

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2017-2020 wynika, że opracowywane są zmiany systemowe zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach. Prowadzone prace dotyczą zmiany modelu organizacji finansowania służby zdrowia, polegające m.in. na likwidacji NFZ i przeniesieniu finansowania do budżetu, zorientowane na stopniowy wzrost nakładów zdrowia. Zależnie od ostatecznego kształtu tych rozwiązań i rozstrzygnięć Rady Ministrów, struktura wydatków w 2020 r. może ulec zmianie, przy zachowaniu łącznego limitu zgodnego ze stabilizującą regułą wydatkową. Wstępnie w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2017-2020 założono, że wydatki na ochronę zdrowia do 2020r. utrzymają się na poziomie 4,7% PKB.

SPZOZ realizujące wysokospecjalistyczne świadczenia

Działalności państwa ujętej w obszarze funkcji 20. Zdrowie został przypisany cel: *zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa poprzez zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń ratujących życie.*

Stopień osiągnięcia celu funkcji będzie monitorowany jednocześnie za pomocą miernika:

- liczba wykonywanych świadczeń wysokospecjalistycznych finansowanych z budżetu państwa na 1 mln mieszkańców (w szt.), która w okresie planowania WPPF 2017-20 wyniesie 475,22 szt. w każdym roku.

Prognozuje się, że średnioroczny wskaźnik inflacji w 2017 roku powinien się kształtować na poziomie 1,8%, w latach 2018 – 2019 powinien wynieść 2,3% i w 2020 roku osiągnąć poziom 2,5%.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest analiza poziomu finansowania SP ZOZ w Oleśnie w latach 2014 – 2016 i dynamika wzrostu przychodów.

2014	32 520 640,23	1,00
2015	34 042 870,34	1,0468
2016	35 779 707,93	1,0510

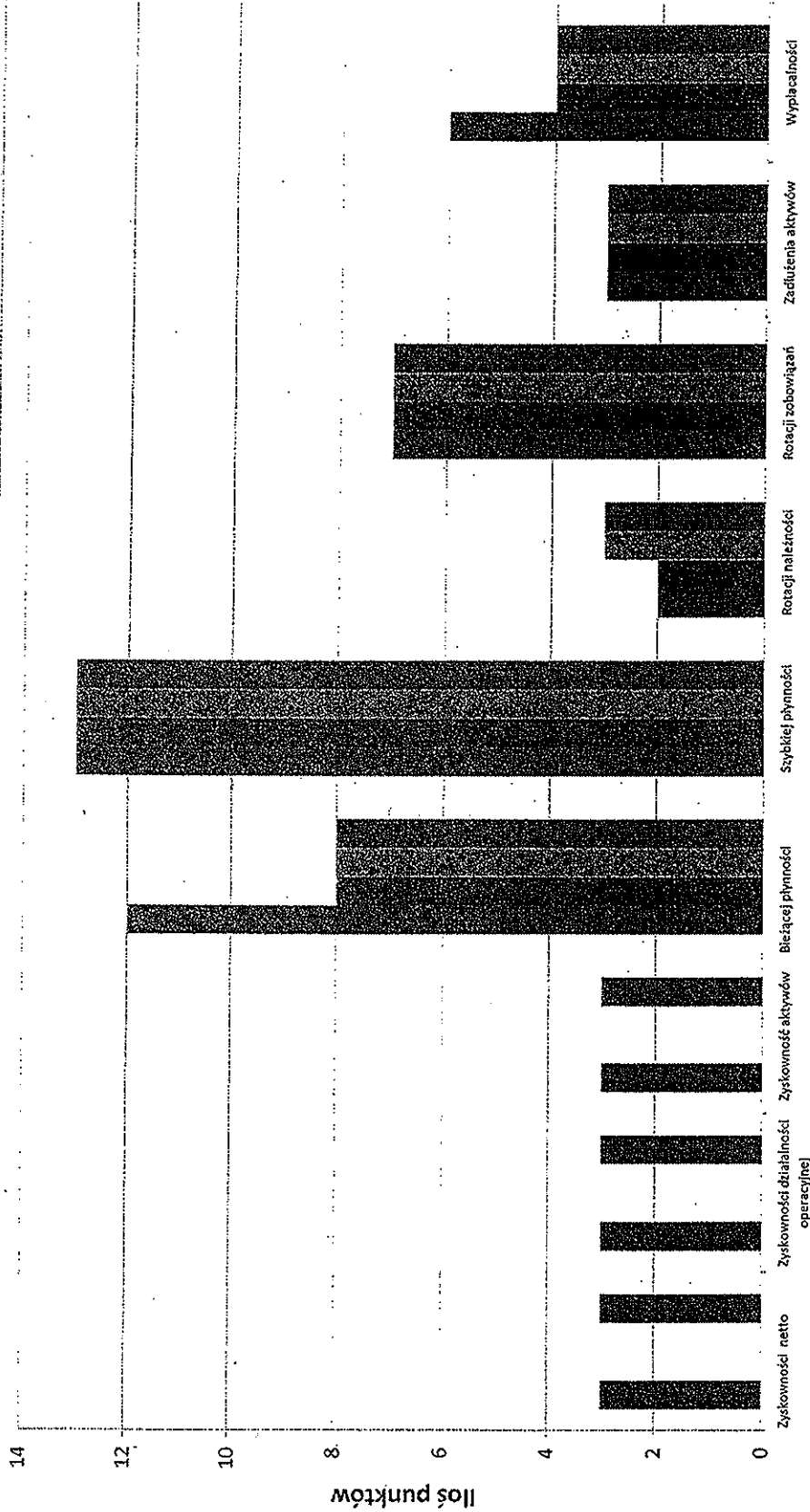
Do prognozy przyjęto założenie, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności.

Ustawa z dnia 23 marca 2017r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, wprowadza zmiany w organizacji i finansowaniu świadczeń oraz określa kwalifikacji świadczeniodawcy do jednego z poziomów systemu zabezpieczenia oraz wskazuje profile systemu zabezpieczenia, zakresów lub rodzajów świadczeń, w ramach których będą udzielane świadczenia opieki zdrowotnej w systemie zabezpieczenia. Wykaz świadczeniodawców zakwalifikowanych do poszczególnych poziomów systemu zabezpieczenia zostanie ogłoszony w terminie do dnia 27 czerwca 2017 r. i będzie obowiązywał od dnia 1 października 2017 r. do dnia 30 czerwca 2021r. SP ZOZ spełniło wymogi do zakwalifikowania do systemu zabezpieczenia poziomu pierwszego w całym zakresie dotychczas wykonywanej działalności.

TABELA PUNTÓW OGÓLEM ZA LATA 2016-2019

Wskaźnik	2016	2017	2018	2019
Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	0	0	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	0	0	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	3	0	0	3
Wskaźnik bieżącej płynności	12	8	8	8
Wskaźnik szybkiej płynności	13	13	13	13
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	2	2	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	3	3	3	3
Wskaźnik wypłacalności	6	4	4	4
RAZEM	52	52	52	52

■ 2016r.
 ■ 2017r.
 ■ 2018r.
 ■ 2019r.



Wskaźniki

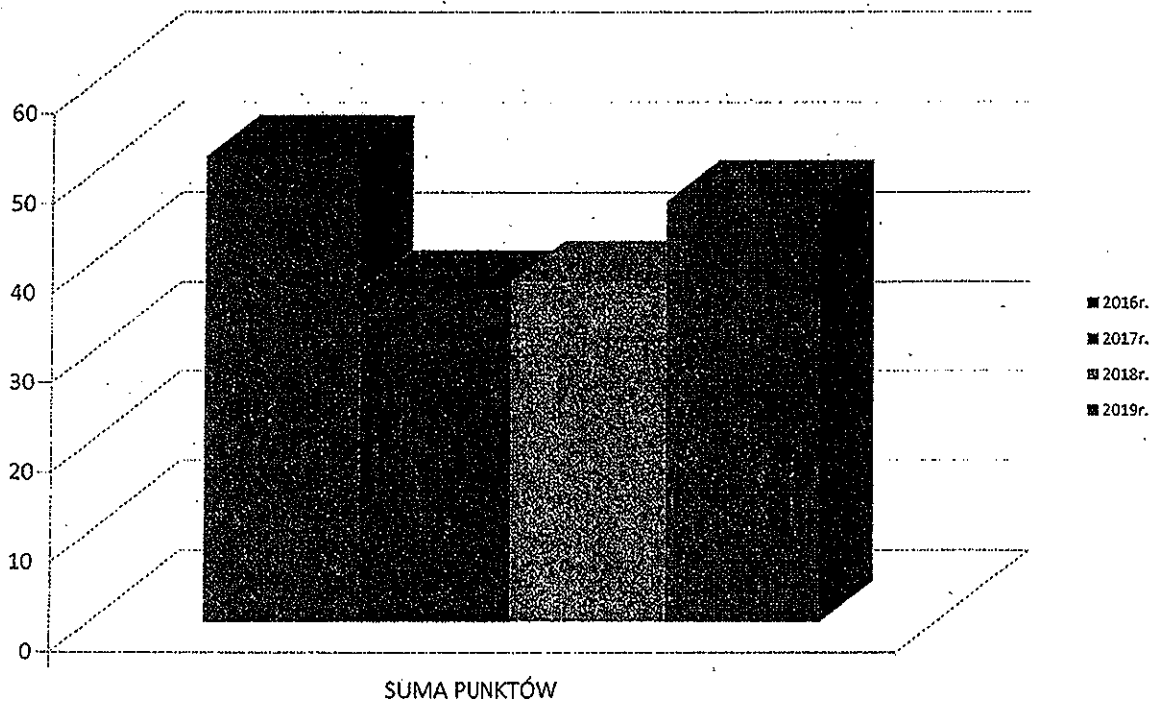
TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ -
PROGNOZA NA LATA 2017-2019

Grupa	Wskaźnik	2017		2018		2019	
		Wskaźnik	ilość punktów	Wskaźnik	ilość punktów	Wskaźnik	ilość punktów
I WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-2,62%	0	-1,63%	0	0,25%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1,83%	0	-0,83%	0	1,01%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-3,34%	0	-2,30%	0	0,38%	3
		Razem		0		0	
II WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,25	8	1,20	8	1,22	8
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,14	13	1,10	13	1,11	13
		Razem		11		11	
III WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	50	2	38	3	37	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	23	7	25	7	24	7
		Razem		10		10	
IV WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	64%	3	65%	3	63%	3
	Wskaźnik wypłacalności	2,18	4	2,26	4	2,12	4
		Razem		7		7	
Łączna wartość punktów		37		37		37	

Zespół Opieki Zdrowotnej w Oleśniu

Wskazniki	2016	2017	2018	2019
Zyskowności netto	3	0	0	3
Zyskowności działalności operacyjnej	3	0	0	3
Zyskowność aktywów	3	0	0	3
Bieżącej płynności	12	8	8	8
Szybkiej płynności	13	13	13	13
Rotacji należności	2	2	3	3
Rotacji zobowiązań	7	7	7	7
Zadłużenia aktywów	3	3	3	3
Wypłacalności	6	4	4	4
RAZEM	52	37	38	47

Wskazniki	2016	2017	2018	2019
SUMA PUNKTOWA	52	37	38	47



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

1. Skutki finansowe istotnych zagrożeń wynikające z toczących się spraw sądowych nie objętych rezerwami w sprawozdaniu finansowym za 2016 r.
2. Funkcjonowanie 3 zamkniętych okresów rozliczeniowych w 2017 roku, obejmujących okres 01.01.2017 – 30.06.2017, 01.07.2017 – 30.09.2017 oraz 01.10.2017 – 31.12.2017 co stwarza sytuację braku możliwości rozliczenia nadwykonań z pierwszego półrocza w późniejszym okresie przy zagrożeniu wykonywania kontraktu w okresie wakacyjnym.
3. Trudności z rzetelnym określeniem finansowania w III kwartale 2017 roku oraz po wejściu zmiany ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanej ze środków publicznych.
4. Wejście w życie projektu ustawy do 1 lipca 2018 roku spowoduje, iż wynagrodzenia pracowników służby zdrowia zostanie podwyższona co najmniej o 20% kwoty stanowiącej różnicę między określonym w ustawie minimalnym wynagrodzeniu, a wynagrodzeniem zasadniczym pracownika. Natomiast w kolejnych latach wynagrodzenie będzie corocznie podwyższane co najmniej o 20% kwoty stanowiącej różnicę między minimalnym wynagrodzeniem, a wynagrodzeniem zasadniczym pracownika, aż do osiągnięcia poziomu docelowego wynagrodzenia minimalnego zapisanego w ustawie.

DYREKTOR

mgr inż. Andrzej Prochota

**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Oleśnie**

46-300 Oleśno, ul. Klonowa 1
NIP 576-13-61-228, REGON 000303584
tel. 34 358 29 27, tel./fax 34 358 28 55
tel. 34 350 97 00