

RADA POWIATU

w Oleśnie

UCHWAŁA NR XXVI/203/17 RADY POWIATU W OLEŚNIE

z dnia 26 lipca 2017 r.

w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Przychodni Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Współzależnienia 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.) i 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 Przychodni Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Współzależnienia w Oleśnie za rok obrotowy 2016, w skład którego wchodzi:

- 1) analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy Przychodni Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Współzależnienia w Oleśnie;
- 2) prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe;
- 3) informacje o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową.

§ 2. Na podstawie danych zawartych w raporcie pozytywnie ocenia się sytuację ekonomiczno-finansową Przychodni Terapii Uzależniania od Alkoholu i Współzależnienia w Oleśnie.

§ 3. Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Przychodni Terapii Uzależniania od Alkoholu i Współzależnienia w Oleśnie stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Powiatu



Ewa Cichon

**Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej
Przychodni Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Współuzależnienia w Oleśnie**

Raport opracowano zgodnie z art.53a ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej
(t.j. Dz.U. Z 2016r. Poz. 1638, 1924 i 2260)

**I. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej za poprzedni rok obrotowy Przychodni Terapii
Uzależnienia od Alkoholu i Współuzależnienia w Oleśnie**

Przychodnia Terapii Uzależniania od Alkoholu i Współuzależnienia w Oleśnie ocenę sytuacji ekonomiczno–finansowej sporządził zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno–finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno–finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Za rok 2016 analiza o sytuacji ekonomiczno–finansowej została przeprowadzona w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

Poniższa Tabela nr 1 przedstawia analizę dla wskaźników ekonomiczno-finansowych.

Je

TABELA NR 1. ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2016r.

| Wskaźniki | Metoda ustalenia | Przedziały wartości | Ocena punktowa | Wskaźnik | Ocena |
|--------------------------------------|---|--|------------------|------------------|-------|
| I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI | | | | | |
| Zyskowności netto | $\frac{\text{wynik netto} \times 100}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$ | poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0% powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0% | 0 3 4 5 | 5,61 | 5 |
| Zyskowności działalności operacyjnej | $\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$ | poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0% | 0 3 4 5 | 4,82 | 4 |
| Zyskowność aktywów | $\frac{\text{wynik netto} \times 100}{\text{Średni stan aktywów}}$ | poniżej 0,0% powyżej 0,0% do 2,0% powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0% | 0 3 4 5 | 5,26 | 5 |
| RAZEM WKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI | | Maksymalna ocena pkt. 15 | | Uzyskane pkt. 14 | |

| | | | | | |
|---------------------------------|--|---|-------------------------|------------------|----|
| II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI | | | | | |
| Wskaznik bieżącej | $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$ | poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,50 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł | 0 4 8 12 10 | 8,72 | 12 |
| Płynności szybkiej | $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$ | poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0zł | 0 8 13 10 | 8,72 | 13 |
| RAZEM WKAŹNIKI PŁYNNOŚCI | | Maksymalna ocena pkt. | | Uzyskane pkt. 25 | |

| | | | | | |
|-------------------------------------|---|--|------------------|------------------|---|
| III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI | | | | | |
| Rotacji należności (w dniach) | $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$ | Poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni | 3 2 1 0 | 30,42 | 3 |
| Rotacji zobowiązań (w dniach) | $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$ | Do 60 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni | 7 4 0 | 8,83 | 7 |
| RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI | | Maksymalna ocena pkt. | | Uzyskane pkt. 10 | |

| | | | | | |
|------------------------------------|--|---|------------------------|------------------|----|
| IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA | | | | | |
| Zadłużenia aktywów % | $\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100}{\text{aktywa razem}}$ | poniżej 40% od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80% | 10 8 3 0 | 11,41 | 10 |
| Wypłacalności | $\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$ | od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 2,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00 | 10 8 6 4 0 | 0,13 | 10 |
| RAZEM WKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI | | Maksymalna ocena pkt. | | Uzyskane pkt. 20 | |

SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW

69

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2016 przy zastosowaniu metody punktowej Przychodnia Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Współuzależnienia w Oleśnie uzyskał sumę punktów 69 na 70 punktów możliwych do uzyskania. Świadczy to o stabilności ekonomiczno – finansowej Przychodni.

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

Przychodnia Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Współuzależnienia w Oleśnie zgodnie z Art. 52 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno – finansowej na okres 2017 – 2019 rok założono utrzymanie stabilności ekonomiczno – finansowej.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Plan finansowy na 2017 rok Przychodnia Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Współuzależnienia w Oleśnie stanowi podstawę do określenia prognozowanych przychodów. Do prognozy przychodów na lata 2017 – 2019 zostały przyjęte przychody określone na poziomie niezbędnych zapewniających funkcjonowanie podmiotu.

Poziom niezbędnych przychodów ustalony został jako suma następujących elementów:

1. wartość kontrakty z NFZ
2. przychody z odsetek od lokat
3. dotacje z Gmin

Prognoza kosztów została wykonana w podziale na koszty zmienne, których wielkość zależy od ilości świadczonych usług zdrowotnych, oraz koszty stałe, których wielkość nie jest zależna od ilości usług zdrowotnych.

Prognoza kosztów stałych – wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników została wykonana przy założeniu rocznego wzrostu minimalnego wynagrodzenia.

Prognozę wyników oceny sytuacji ekonomiczno- finansowej na lata 2017 – 2019 przedstawia poniższa Tabela nr 2.

Jca

TABELA NR 2. PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO FINANSOWEJ – PROGNOZA NA LATA 2017-2019

| Grupa | Wskaźniki | 2017 | | 2018 | | 2019 | |
|-------------------------------|---|----------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
| | | Wskaźnik | Ilość punktów | Wskaźnik | Ilość punktów | Wskaźnik | Ilość punktów |
| I WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI | Wskaźnik zyskowności netto (%) | 0,13% | 3 | 0,15% | 3 | 0,16% | 3 |
| | Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | -0,01% | 0 | 0,01% | 3 | 0,02% | 3 |
| | Wskaźnik zyskowność aktywów (%) | 0,12% | 3 | 0,14% | 3 | 0,15% | 3 |
| | Razem | | 6 | | 9 | | 9 |
| II WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI | Wskaźnik bieżącej płynności | 8,22% | 12 | 8,10% | 12 | 8 | 12 |
| | Wskaźnik szybkiej płynności | 8,22% | 13 | 8,10% | 13 | 8 | 13 |
| | Razem | | 25 | | 25 | | 25 |
| III WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI | Wskaźnik rotacji należności (w dniach) | 21,00% | 3 | 23,00% | 3 | 25 | 3 |
| | Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) | 9,26% | 7 | 9,50% | 7 | 9,6 | 7 |
| | Razem | | 10 | | 10 | | 10 |
| IV WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA | Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | 12,13% | 10 | 11,50% | 10 | 11,00% | 10 |
| | Wskaźnik wypłacalności | 0,12% | 10 | 0,11% | 10 | 0,10% | 10 |
| | Razem | | 20 | | 20 | | 20 |
| Łączna wartość punktów | | | 61 | | 64 | | 64 |

Natomiast ocenę punktową wskaźników na lata 2016-2019 przedstawia poniższa Tabela Nr 3

Se w

Tabela Nr 3. TABELA PUNKTÓW OGÓŁEM NA LATA 2016 – 2019

| Wskaźniki | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Wskaźnik zyskowności netto (%) | 5 | 3 | 3 | 3 |
| Wskaźnik zyskowności działalności (%) | 4 | 0 | 3 | 3 |
| Wskaźnik zyskowność aktywów (%) | 5 | 3 | 3 | 3 |
| Wskaźnik bieżącej płynności | 12 | 12 | 12 | 12 |
| Wskaźnik szybkiej płynności | 13 | 13 | 13 | 13 |
| Wskaźnik rotacji należności (w dniach) | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) | 7 | 7 | 7 | 7 |
| Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | 10 | 10 | 10 | 10 |
| Wskaźnik wypłacalności | 10 | 10 | 10 | 10 |
| RAZEM | 69 | 61 | 64 | 64 |

III. Informacje o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno- finansową.

1.Brak lub obniżenia kontraktu z NFZ. Zmiana sposobu finansowania służby zdrowia

Skutki finansowe:

Rok 2017

Rok 2018

Rok 2019

2.Regulacje płacowe

Zgodnie z w/w projektem ustawy dla osób zatrudnionych w ramach stosunków pracy w podmiocie leczniczym, a nie wykonujących zawody medyczne, na zasadzie porozumienia lub zarządzenia ich wynagrodzenie również ulegnie podwyższeniu

Skutki finansowe

Rok 2018

Rok 2019

01.05.2017

OWNIK PRZYCHODNI
wapii Uzależnienia od Alkoholu
Współzależnienia
Kowalski

