

# RADA POWIATU

w Oleśnie

## UCHWAŁA NR XXXVI/280/18 RADY POWIATU W OLEŚNIE

z dnia 27 czerwca 2018 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.2018 r. poz. 995, 1000.) oraz art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U.2018 r. poz. 160, 138, 650, 1128.) Rada Powiatu w Oleśnie uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oleśnie za rok obrotowy 2017, 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

STAROSTWO POWIATOWE <b>RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO</b> <b>ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ</b> 2018-05-30 K.R. Wpłynejo/Wysłano Or.1610.1 ..... 2018.	Załącznik do Uchwały Nr XXXVI/280/18 Rady Powiatu w Oleśnie z dnia 27 czerwca 2018r.
--	---

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](mailto: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 12 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 2017 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

## ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

za rok 2017

Wskaźnik	Metoda obliczenia	Przebiegi wartości	Oczeki punktowny	Wskaznik	Oczeki
<b>WYKAZ WSKAŹNIKÓW ZYSKOWOŚCI</b>					
Zyskowność 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	0,38%	3
Zyskowność 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	1,10%	3
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	0,51%	3
<b>WYKAZ WSKAŹNIKÓW PŁYNNOŚCI</b>					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	1,75	12
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	1,64	13
<b>WYKAZ WSKAŹNIKÓW ROTACJI</b>					
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	50	2
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 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	19	7
<b>WYKAZ WSKAŹNIKÓW BEZPIECZNOŚCI</b>					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)} \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	62%	3
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	1,95	6
<b>WYKAZ WSKAŹNIKÓW EFEKTYWNOŚCI</b>					
<b>SUMA WSKAŹNIKÓW PUNKTOWYCH</b>					

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ za 2017 rok

Grupa	Wskaźnik	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I WSKAŹNIKI ZYSKOWOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,38%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,10%	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,51%	3
Suma			
II WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,75	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,64	13
Suma			
III WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	50	2
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	19	7
Suma			
IV WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	62%	3
	Wskaźnik wypłacalności	1,95	6
Suma			
Łączna wartość punktów			52

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2017 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 2018 – 2021 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 2018 – 2021.

#### **Wskaźniki makroekonomiczne**

Projekt przyjęty przez rząd zakłada, że w 2018 na ochronie zdrowia będzie przeznaczony 4,67 PKB. Nakłady na ten cel będą wzrastać w kolejnych latach

2019	4,86%	PKB
2020	5,03%	PKB
2021	5,22%	PKB
2022	5,45%	PKB
2023	5,6%	PKB
2024	5,8%	PKB
2025	6,0%	PKB

Inflacja w 2017 w stosunku do 2016 wyniosła 102% (wzrost cen o 2,0 %)

Ustawa budżetowa na rok 2018 szacuje wskaźniki inflacji na poziomie 2,3 % w stosunku do roku 2017

Skonsolidowana kwota wydatków na funkcję 20. w 2018 r. 10,06 mld zł

Działalności państwa ujętej w obszarze **funkcji 20. Zdrowie** został przypisany cel:

Celami określonym dla zadania są: Wzmocnienie systemu opieki zdrowotnej poprzez zapewnienie dostępności pacjentom do świadczeń zdrowotnych realizowanych w ramach programów polityki zdrowotnej; Zapewnienie dostępu do wysokospecjalistycznych świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych z budżetu państwa; Rozwój medycyny transplantacyjnej.

Liczba osób objętych w ciągu roku leczeniem w ramach programów polityki zdrowotnej, ukierunkowanych na realizację świadczeń opieki zdrowotnej (w os.)	Bazowa	Planowane wartości miernika		
	8.699	2018 r.	2019r.	2020 r.
		14.700	16.000	17.200

Liczba wykonywanych świadczeń wysokospecjalistycznych finansowanych z budżetu państwa na 1 mln mieszkańców (w szt.)	Bazowa	Planowane wartości miernika		
	392	2018 r.	2019r.	2020 r.
		392	392	392

TABELA PUNTÓW OGÓLEM ZA LATA 2017-2020

Wskaźnik	2017	2018	2019	2020
Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	0	0	0
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	0	0	0
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	3	0	0	0
Wskaźnik bieżącej płynności	12	8	8	8
Wskaźnik szybkiej płynności	13	13	13	8
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	2	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	3	3	3	3
Wskaźnik wypłacalności	6	4	4	4
<b>KAZEM</b>	<b>52</b>	<b>33</b>	<b>38</b>	<b>33</b>

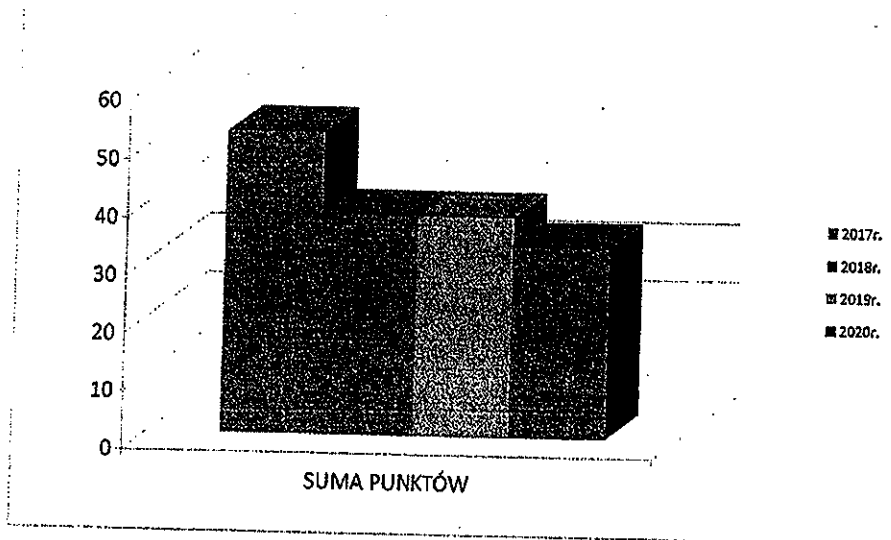
TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ -  
PROGNOZA NA LATA 2018-2020

Cmp	Wskaźnik	2018		2019		2020	
		Współzmiernik	Ilość punktów	Współzmiernik	Ilość punktów	Współzmiernik	Ilość punktów
I WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-3,67%	0	-2,61%	0	-1,87%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-3,11%	0	-2,06%	0	-1,43%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-5,05%	0	-3,93%	0	-3,08%	0
	<b>Razem</b>		0		0		0
II WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,26	8	1,14	8	1,06	8
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,16	13	1,04	13	0,97	8
	<b>Razem</b>		21		21		16
III WSKAŹNIKI LIKwidacyjności	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	40	3	37	3	35	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	22	7	24	7	24	7
	<b>Razem</b>		10		10		10
IV WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	65%	3	67%	3	68%	3
	Wskaźnik wypłacalności	2,31	4	2,54	4	2,77	4
	<b>Razem</b>		7		7		7
<b>Łączna suma (punktów)</b>			38		38		35



Wskaźniki	2017	2018	2019	2020
Zyskowności netto	3	0	0	0
Zyskowności działalności operacyjnej	3	0	0	0
Zyskowność aktywów	3	0	0	0
Bieżącej płynności	12	8	8	8
Szybkiej płynności	13	13	13	8
Rotacji należności	2	3	3	3
Rotacji zobowiązań	7	7	7	7
Zadłużenia aktywów	3	3	3	3
Wypłacalności	6	4	4	4
<b>RAZEM</b>	<b>52</b>	<b>38</b>	<b>38</b>	<b>33</b>

Wskaźniki	2017	2018	2019	2020
<b>SUMA PUNKTÓW</b>	<b>52</b>	<b>38</b>	<b>38</b>	<b>33</b>



#### 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 2017 r.
2. Deficyt kadr medycznych oraz średnia wieku osób zatrudnionych zagrażająca ciągłości wykonywania świadczeń we wszystkich obszarach.
3. Wejście w życie Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych spowoduje, iż wynagrodzenia pracowników służby zdrowia zostanie podwyższona co najmniej o 20% kwoty stanowiącej różnicę między określonym w ustawie minimalnym wynagrodzeniem, 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 w 2022 r.

**DYREKTOR**

*mgr inż. Andrzej Prochota*