

RADA POWIATU

w Oleśnie

UCHWAŁA NR XXXVI/282/18 RADY POWIATU W OLEŚNIE

z dnia 27 czerwca 2018 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.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 uchwała, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Przychodni Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Współzależnienia w Oleśnie za rok obrotowy 2017, 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 Uzależnienia od Alkoholu i Współzależnienia w Oleśnie.

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

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

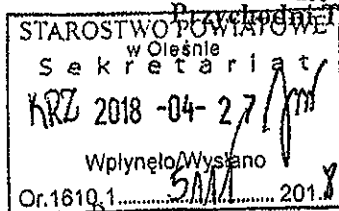
Przewodnicząca Rady Powiatu



Ewa Cichon

Przychodnia Terapii Uzależnienia
od Alkoholu i Współuzależnienia
46-300 OLESNO, ul. Krasiczkiego 22
tel. 034/358-40-90
NIP 576-14-60-203

Załącznik
do Uchwały Nr XXXVI/282/18
Rady Powiatu w Oleśnie
z dnia 27 czerwca 2018r.



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. 2018 r., poz. 160 z późn. zm.)

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

Przychodnia Terapii Uzależnienia 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 2017 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.

TABELA NR 1. ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2017r.

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	1,47	3
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	0,84	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	1,32	3
RAZEM WKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt. 15		Uzyskane pkt. 9	
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwa na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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	6,79	12
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwa na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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	7,24	13
RAZEM WKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.		Uzyskane pkt. 25	
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Potencji 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	25,84	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	13,39	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.		Uzyskane pkt. 10	
V. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Ładowność 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	13,76	10
Wyplacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwa na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	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	0,16	10
RAZEM WKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.		Uzyskane pkt. 20	
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW				64	

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2017 przy zastosowaniu metody punktowej Przychodnia Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Współuzależnienia w Oleśnie uzyskał **sumę punktów 64** 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 2018 – 2020 rok założono utrzymanie stabilności ekonomiczno – finansowej.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Plan finansowy na 2018 rok Przychodnia Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Współuzależnienia w Oleśnie stanowi podstawę do określenia prognozowanych przychodów. Do prognozy przychodów na lata 2018 – 2020 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 2018 – 2020 przedstawia poniższa Tabela nr 2.

TABELA NR 2. PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO FINANSOWEJ – PROGNOZA NA LATA 2018-2020

Grupa	Wskaźniki	2018		2019		2020	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,48%	3	1,49	3	1,50%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,84%	3	0,86%	3	0,90%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	1,33%	3	1,35%	3	1,37%	3
	Razem		9		9		9
II. WSKAŹNIKI PLYNNOSCI	Wskaźnik bieżącej płynności	7,00%	12	7,20%	12	7,50%	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	8,22%	13	8,10%	13	8,00%	13
	Razem		25		25		25
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	25,00%	3	26,00%	3	27,00%	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	13,00%	7	14,00%	7	14,50%	7
	Razem		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	13,50%	10	13,70%	10	13,75%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,16%	10	0,15%	10	0,13%	10
	Razem		20		20		20
Łączna wartość punktów			64		64		64

Natomiast ocenę punktową wskaźników na lata 2018-2020 przedstawia poniższa Tabela Nr 3