

Projekt

z dnia 16 czerwca 2020 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XVIII/.../2020
RADY POWIATU W OLEŚNIE**

z dnia 25 czerwca 2020 r.

**w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Przychodni Terapii Uzależnienia od
Alkoholu i Współuzależnienia w Oleśnie**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (j.t. Dz.U. z 2020 r. poz. 920) oraz art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (j.t. Dz.U. z 2020 r. poz. 295, 567.) Rada Powiatu w Oleśnie uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Przychodni Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Współuzależnienia w Oleśnie za rok obrotowy 2019, w skład którego wchodzi:

- 1) analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy Przychodni Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Współuzależnienia 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 Współuzależnienia w Oleśnie.

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

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przychodnia Terapii Uzależnienia
od Alkoholu i Współuzależnienia
46-300 OLESNO, ul. Krasickiego 22

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej

Przychodnia Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Współuzależnienia w Oleśnie

tel. 34 352 40 90
Regon 532330346, NIP 576-14-60-203

S E K R E T A R I A T	
2020 -05- 2 0	
KR2	Wpłynęło/Wysłano
LP	54/14 2020

Raport opracowano zgodnie z art.53a ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej
(t.j. Dz. U. 2020.295 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 2019 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 2019r.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
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	3,7	4
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	3,18	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	3,04	4
RAZEM WKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt. 15		Uzyskane pkt. 12	
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynność 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 0,6 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	6,53	12
Płynność 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	6,53	13
RAZEM WKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.		Uzyskane pkt. 25	
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Potacji 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	6,87	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	14,96	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	10,4	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				67	

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2019 przy zastosowaniu metody punktowej Przychodnia Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Współzależnienia w Oleśnie uzyskał **sumę punktów 67** 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 Współzależnienia 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 2020 – 2022 rok założono utrzymanie stabilności ekonomiczno – finansowej.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Plan finansowy na 2020 rok Przychodnia Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Współzależnienia w Oleśnie stanowi podstawę do określenia prognozowanych przychodów. Do prognozy przychodów na lata 2020 – 2022 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 2020 – 2022 przedstawia poniższa Tabela nr 2.

TABELA NR 2. PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO FINANSOWEJ – PROGNOZA NA LATA 2020-2022

Grupa	Wskaźniki	2020		2021		2022	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	2,70%	4	1,90%	3	2,50%	4
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	2,80%	4	2,90%	4	3,00%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	3,04%	4	3,40%	4	3,00%	4
	Razem		12		11		11
II. WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	6,53%	12	7,00%	12	7,20%	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	6,53%	13	7,00%	13	7,20%	13
	Razem		25		25		25
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	6,87%	3	7,00%	3	8,00%	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	14,96%	7	15,00%	7	16,00%	7
	Razem		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10,40%	10	10,00%	10	11,00%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,13%	10	0,15%	10	0,16%	10
	Razem		20		20		20
Łączna wartość punktów			67		66		66

Natomiast ocenę punktową wskaźników na lata 2019-2022 przedstawia poniższa Tabela Nr 3

Tabela Nr 3. TABELA PUNKTÓW OGÓŁEM NA LATA 2019 – 2022

Wskaźniki	2019	2020	2021	2022
Wskaźnik zyskowności netto (%)	4	4	3	4
Wskaźnik zyskowności działalności (%)	4	4	4	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	4	4	4	4
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	67	67	66	66

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 2020

Rok 2021

Rok 2022

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 2021

Rok 2022

Olesno, 19.05.2020r.

BEKOWNIK PRZYCHODN.
terapii Uzależnienia od Alkoholu
i Współzależnienia

Elżbieta Jankowiak

UZASADNIENIE DO PROJEKTU
Uchwały Rady Powiatu w Oleśnie

w sprawie: **oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Przychodni Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Współzależnienia w Oleśnie**

Zgodnie z art. 53a ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (j.t. Dz.U. z 2020 r. poz. 295 z późniejszymi zmianami) kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej w terminie do dnia 31 maja każdego roku sporządza i przekazuje podmiotowi tworzącemu raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Raport ten przygotowujący jest na podstawie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i zawiera w szczególności:

- analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy;
- prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń;
- informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania i przypisane im punktowe oceny, które służą do analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, określa załącznik do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. (Dz.U. z 2017 r. poz. 832).

Na podstawie raportu zgodnie z art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (j.t. Dz.U. z 2020 r. poz. 295 z późniejszymi zmianami) podmiot tworzący dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Przychodni Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Współzależnienia w Oleśnie za 2019 rok został przekazany podmiotowi tworzącemu przez kierownika jednostki i stanowił podstawę do oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej placówki.

Dane zawarte w raporcie uzasadniają wydanie przez Radę Powiatu w Oleśnie pozytywnej oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Przychodni Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Współzależnienia w Oleśnie.