

**UCHWAŁA NR V/88/2019
RADY POWIATU ALEKSANDROWSKIEGO**

z dnia 28 czerwca 2019 r.

w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego w Raciążku

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r., poz. 511), w związku z art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r., poz. 2190 z późn. zm.)¹⁾, uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Na podstawie raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego w Raciążku za rok 2018, pozytywnie ocenia się sytuację ekonomiczno-finansową Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego w Raciążku.

2. Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego w Raciążku za rok 2018 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Aleksandrowskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodniczący Rady
Powiatu

Arkadiusz Świątkowski

[Faint official stamp]
2019.06.28

¹⁾Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r., poz. 2219; Dz. U. z 2019 r., poz. 492, poz. 730, poz. 959.

Załącznik do Uchwały Nr V/88/2019
Rady Powiatu Aleksandrowskiego
z dnia 28 czerwca 2019 r.

**Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu
Leczniczego – Opiekuńczego w Raciążku za rok 2018**

Samodzielny Publiczny Zakład Leczniczego – Opiekuńczy w Raciążku udziela całodobowych świadczeń zdrowotnych, które obejmują swoim zakresem opiekę, leczenie i rehabilitację osób z zaburzeniami psychiatrycznymi (świadczenia opiekuńczo – lecznicze psychiatryczne dla dorosłych). Zakład zapewnia tym osobom niezbędne badania diagnostyczne, leki i wyroby medyczne oraz środki pomocnicze i przedmioty ortopedyczne w podstawowym zakresie.

Zakład jest wyodrębnioną jednostką organizacyjną, dla której organem założycielskim jest Rada Powiatu Aleksandrowskiego.

Wszystkie usługi medyczne świadczone są na wysokim poziomie zgodnie z obowiązującymi wymaganiami prawnymi, oczekiwaniami pacjentów i ich najbliższych, zapewniając im i pracownikom przyjazne oraz bezpieczne warunki pobytu i pracy, zgodnie z misją Zakładu: „Dla zdrowia Pacjentów – działania celowe, zgodnie z oczekiwaniami pacjentów i zadaniami SP ZLO”.

Podstawowym źródłem dochodów jest sprzedaż usług medycznych w ramach umowy z NFZ w rodzaju „opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień w zakresie świadczenia opiekuńczo – lecznicze dla dorosłych”.

W dniu 29 czerwca 2018r. została podpisana nowa umowa z NFZ na świadczenia usług medycznych w zakresie „opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień”. W wyniku negocjacji wzrosła cena jednostkowa świadczonych usług. Nastąpiła podwyżka dla pracowników medycznych oraz pozostałych pracowników SP ZLO.

Działając na podstawie art. 53a ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 roku (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 z zm.) SP ZLO przedstawia raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej zakładu.

1. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej za rok 2018

1. Wskaźniki zyskowności

Podstawą oceny zyskowności działalności gospodarczej jest wynik finansowy, który może być dodatni (zysk) lub ujemny (strata). Wskaźniki zyskowności są najbardziej syntetycznymi wskaźnikami efektywności i opłacalności działalności jednostki. Odzwierciedlają zdolność jednostki do wypracowania zysków z zaangażowanych kapitałów, a zatem określają ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty. Ogólnie można powiedzieć, że im większe wartości przyjmuje wskaźnik zyskowności, tym bardziej efektywna jest działalność podmiotu.

Wskaźnik zyskowności netto Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo - Opiekuńczego w Raciążku znacznie wzrósł w porównaniu z rokiem 2017 wynosi bowiem 8,63 % co oznacza, że w przedziale wartości uzyskał 5 pkt. czyli maksymalną ilość.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej mierzy działanie, którego celem jest osiągnięcie danego efektu przy wykorzystaniu jak najmniejszej ilości dostępnych zasobów lub też osiągnięcie najlepszego rezultatu przy wykorzystaniu określonej ilości zasobów. Wskaźnik zyskowności SP ZLO w 2018r. wyniósł 8,32 % uzyskując 5 pkt.

2. Wskaźniki płynności

Drugą grupę wskaźników wykorzystanych do analizy raportu stanowią wskaźniki płynności finansowej. Są one wykorzystywane w analizie do ustalania zdolności podmiotu do terminowego regulowania zobowiązań. Płynność finansowa podmiotu jest oceniana na podstawie relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych. Zakres aktywów obrotowych uwzględnianych w tej relacji może być różny, w zależności od stopnia płynności finansowej, wyrażonego przez terminy wymagalności zobowiązań. Płynność finansowa jest więc wyznaczana przez stopień płynności aktywów obrotowych i stopień wymagalności zobowiązań. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. Wartość wskaźnika bieżącej płynności w SP ZOL w 2018r. wyniósł 3,14 natomiast wskaźnik szybkiej płynności 3,06 oba wskaźniki uzyskały 10 pkt. i tym samym mieszczą się w optymalnym przedziale wyznaczonym przez Ministra Zdrowia w rozporządzeniu z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

3. Wskaźniki efektywności

Ważnym czynnikiem wpływającym na sytuację finansową podmiotu jest sprawność jego działalności. Ocena sprawności działania podmiotu obejmuje badanie rotacji należności i zobowiązań. Wskaźniki te opisują efektywność przyjętej polityki zarządzania przepływami pieniężnymi, tzn. mogą sygnalizować ryzyko utraty płynności finansowej przez jednostkę – w przypadku gdy wskaźniki płynności finansowej już wyraźnie wskazują na brak płynności – określają przyczyny tych problemów. Optymalną jest sytuacja, gdy wskaźnik rotacji zobowiązań jest wyższy lub równy wskaźnikowi rotacji należności.

Wskaźniki rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Informuje, w ciągu ilu dni następuje spłata w należnościach. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności,

co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. Wartości wskaźnika należności w dniach powinny być oczywiście możliwie niskie.

W 2018r. wyniosły one: wskaźnik rotacji należności określający długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi 25,66 dni, natomiast wskaźnik rotacji zobowiązań 21,08 dni oznacz to, iż zobowiązania regulowane są przez Zakład w terminie.

4. Wskaźniki zadłużenia

Stabilność finansowa podmiotu zależy w dużym stopniu od poziomu jego zadłużenia.

W analizie wskaźnikowej samodzielnych publicznych zakładów został wykorzystany wskaźnik zadłużenia aktywów, informujący, jaki jest udział zobowiązań w finansowaniu aktywów podmiotu. Drugim wskaźnikiem wykorzystywanym w analizie zadłużenia jest wskaźnik wypłacalności opisujący zdolność podmiotu do spłaty długu.

W SP ZLO w 2018r. ukształtowały się one na poziomie - wskaźnik zadłużenia 24,69 %, wskaźnik wypłacalności 0,34.

Podsumowanie

Analiza wskaźnikowa – ocena sumaryczna 2018 rok

Tabela podsumowująca wyniki sytuacji ekonomiczno - finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość Wskaźnika	Ocena
1.Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	8,63 %	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	8,32 %	5
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	6,18 %	5
		1. Razem	15
2.Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	3,14	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	3,06	10
		2. Razem	20
3.Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	25,66	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	21,08	7
		3. Razem	10
4.Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia	24,69 %	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,34	10
		4. Razem	20
Łączna wartość punktów:			65

Maksymalna ocena punktowa wskaźników ekonomiczno-finansowych wynikająca z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. wynosi łącznie 70. Łączna ocena

punktowa za 2018 r. osiągnięta przez Samodzielny Publiczny Zakład Leczniczo – Opiekuńczy wyniosła 65 pkt.

Analiza wskaźników ekonomiczno-finansowych pokazuje, że sytuacja finansowa Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo – Opiekuńczego jest bardzo dobra.

Zakład terminowo reguluje swoje zobowiązania, zachowuje pełną płynność finansową. Wygenerował zysk 3,2 krotnie wyższy niż w roku 2017.

2. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem założeń.

Zakład nie ustaje w dążeniu do doskonałości, stale podnosząc jakość i dostępność świadczonych usług zdrowotnych. Ponadto realizacja poniższych założeń przyczyni się do podniesienia standardów w naszym Zakładzie.

W latach 2019 – 2021 planuje się realizację niżej wymienionych inwestycji:

a) 2019 rok

1. Remont balkonów na oddziałach.
2. Wymiana ogrodzenia od ulicy Przedmiejskiej.
3. Zakup samochodu osobowego do przewozu osób niepełnosprawnych.
4. Wykonanie wentylacji na oddziałach.
5. Realizacja zadania EDM w ramach projektu „Budowa kujawsko-pomorskiego systemu udostępniania elektrycznej dokumentacji medycznej”

b) 2020 rok

1. Kompleksowe remonty oddziałów.
2. Modernizacja działu żywienia.
3. Wymiana wyposażenia działu żywienia.
4. Wymiana wyposażenia oddziałów.

c) 2021 rok

1. Rozbudowa zakładu o nowy oddział.
2. Zwiększenie bazy łóżkowej o 40 miejsc.
3. Wymiana oświetlenia zewnętrznego na terenie zakładu.
4. Zagospodarowanie terenu zewnętrznego.

3. Informacja o istotnych zdarzeniach, które mają wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Do głównych czynników mogących mieć istotny wpływ na działalność Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo – Opiekuńczego w Raciążku W ciągu najbliższych lat zalicza się:

1. Brak kontraktu z NFZ na realizację świadczeń w ramach opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień w zakresie świadczeń opiekuńczo – leczniczych psychiatrycznych dla dorosłych.
2. Brak środków pozyskiwanych z zewnątrz na zadania przewidziane do realizacji w 2019 r.

Raciążek, dnia 23 maja 2019 r.


DYREKTOR
mgr Wojciech Marjański