

**UCHWAŁA NR XXXIX/274/2017
RADY MIEJSKIEJ W SŁAWKOWIE**

z dnia 22 czerwca 2017 r.

**w sprawie dokonania oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sławkowie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.) oraz art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz.U. z 2016 r. poz. 1638 ze zm.), **Rada Miejska w Sławkowie**

u c h w a ł a:

§ 1. Po zapoznaniu się i rozpatrzeniu raportu o sytuacji ekonomiczno - finansowej SP ZOZ-u w Sławkowie stanowiącego załącznik do niniejszej uchwały, zawierającego:

- analizę sytuacji ekonomiczno - finansową za rok 2016,
- prognozę sytuacji ekonomiczno - finansową na lata 2017 - 2020 wraz z opisem przyjętych założeń,
- informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno - finansową SP ZOZ-u,
— pozytywnie ocenia sytuację ekonomiczno - finansową SP ZOZ-u w Sławkowie.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

mgr Marta Rus

Przew. Zarząd
31.05.2017



**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W SŁAWKOWIE UL.PCK 3, 41-260 SŁAWKÓW**

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. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sławkowie
2. Siedziba: Sławków
3. Adres ul. PCK 3, 41-260 Sławków
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej : Tel 32-29-31-003, slawkzoz@konto.pl
5. Numer identyfikacyjny NIP-637-19-43-704
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym : 0000003414
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą : data wpisu 22.02.2001 nr księgi 000000014071

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 25 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 2016 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sławkowie
ul. PCK 3, 41-260 Sławków

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2016r.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przechody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przechody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przechody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0% powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	8,28%	5
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przechody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przechody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0% powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	8,14%	5
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	14,91%	5
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	15
II. WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI					
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	4,03	10
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	4,03	10
RAZEM WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	20
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przechody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przechody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	41	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przechody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przechody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	9	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 5 0	19%	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 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	0,24	10
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	20
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					65

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2016r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 65 punktów co stanowi 92,85% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i o świadczy stabilności ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sławkowie. (Z założeniem zawarcia umów ze ŚOW w Katowicach we wszystkich zakresach i na dotychczasowym poziomie).

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

Opis przyjętych założeń.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sławkowie prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2017-2019 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej 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.

W prognozach uwzględniono opublikowane założenia makroekonomiczne określone przez Radę Ministrów w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2017-2020.

Wskaźniki makroekonomiczne

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2017-2020 wynika, że opracowywane są zmiany systemowe zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach. Prowadzone prace dotyczą zmiany modelu organizacji finansowania służby zdrowia, polegające m.in. na likwidacji NFZ i przeniesieniu finansowania do budżetu, zorientowane na stopniowy wzrost nakładów zdrowia. Zależnie od ostatecznego kształtu tych rozwiązań i rozstrzygnięć Rady Ministrów, struktura wydatków w 2020 r. może ulec zmianie, przy zachowaniu łącznego limitu zgodnego ze stabilizującą regułą wydatkową. Wstępnie w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2017-2020 założono, że wydatki na ochronę zdrowia do 2020r. utrzymają się na poziomie 4,7% PKB.

Działalności państwa ujętej w obszarze zdrowia został przypisany cel: *zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa poprzez zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń ratujących życie.*

Stopień osiągnięcia celu funkcji będzie monitorowany jednocześnie za pomocą miernika:

- *liczba wykonywanych świadczeń wysokospecjalistycznych finansowanych z budżetu państwa na 1 mln mieszkańców), która w okresie planowania WPPF 2017-20 wyniesie 475,22 szt. w każdym roku.*

Prognozuje się, że po okresie deflacji w latach 2015-2016, od 2017 r. średnioroczne zmiany inflacji będą stopniowo podążać w kierunku celu wyznaczonego przez NBP. I tak średnioroczny wskaźnik inflacji w 2017 r. powinien ukształtować się na poziomie 1,8 proc., by w latach 2018-19 wynieść po 2,3 proc. i w 2020 r. osiągnąć poziom 2,5 proc.

Nominalne tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej prognozowane jest w 2017r na 4,8%, w 2018r na 4,7 a w 2019r na 5,1%.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2017r sporządzony na podstawie zawartych umów przez SPZOZ w Sławkowie oraz prognozy sporządzone w oparciu o stan dotychczasowy.

Do prognozy przychodów SPZOZ w Sławkowie na lata 2017-2019 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu i zakres ich zostanie utrzymany przez Śląski Oddział Wojewódzki w Katowicach na dotychczasowym poziomie.

Wykaz umów na finansowanie świadczeń medycznych ze środków publicznych zawartych przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki ze Śląskim Oddziałem Wojewódzkim w Katowicach obowiązujący na dzień sporządzenia raportu tj. 31.05.2017r

1. Umowa na udzielanie świadczeń gwarantowanych w rodzaju POZ obowiązuje od 01.01.2017 na czas nieoznaczony. Wartość umowy uzależniona jest od liczby pacjentów zadeklarowanych do SPZOZ Sławków, przedziałów wiekowych oraz innych wskaźników.
2. Umowa na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju leczenie stomatologiczne w zakresie świadczenia ogólnie stomatologicznego obowiązuje do 30.06.2017r. W dniu 15.05.2017 odesłano do NFZ zaakceptowany plan rzeczowo-finansowy obejmujący okres od 01.07.2017 do dnia 31.08.2017r. Na podstawie w/w planu NFZ przygotowuje aneks do umowy. Wartość umowy od 01.01.2017 do 30.06.2017 wynosi **86 670,00 zł**, wartość przyjęta w planie rzeczowo – finansowym (na 3 miesiące od lipca do sierpnia 2017) **30 490zł**.
3. Umowa na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju rehabilitacja lecznicza w zakresie fizjoterapia ambulatoryjna obowiązuje od 01.07.2014 do 30.06.2019r. Wartość umowy w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017r wynosi **87 702,44zł**.
4. Umowa na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna w zakresach: położnictwo i ginekologia, chirurgia ogólna, okulistyka, otolaryngologia. Umowa obowiązuje od 01.01.2011 do 30.06.2017r. Wartość umowy w okresie od 01.01.2017 do 30.06.2017r we wszystkich zakresach wynosi **149 288,40 zł**.

Umowy zawarte ze Śląskim Oddziałem wojewódzkim w Katowicach na dotychczasowym poziomie zabezpieczają potrzeby SPZOZ w Sławkowie.

Ustawa z dnia 23 marca 2017r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, wprowadza zmiany w organizacji i finansowaniu świadczeń oraz określa kwalifikacje świadczeniodawcy do jednego z poziomów systemu zabezpieczenia oraz wskazuje profile systemu zabezpieczenia, zakresów lub rodzajów świadczeń, w ramach których będą udzielane świadczenia opieki zdrowotnej w systemie zabezpieczenia. Wykaz świadczeniodawców zakwalifikowanych do poszczególnych poziomów systemu zabezpieczenia zostanie ogłoszony w terminie do dnia 27 czerwca 2017 r. i będzie obowiązywał od dnia 1 października 2017 r. do dnia 30 czerwca 2021r.

Prognoza przychodów z tytułu świadczeń finansowanych ze środków publicznych została opracowana na podstawie zawartych umów, które zgodnie z nowelizacją ustawy o świadczeniach zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych zostaną przedłużone do 30 czerwca 2018r.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki w ramach umowy dotacji zawartej z Gmina Sławków w 2017r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sławkowie
ul. PCK 3, 41-260 Sławków

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
- PROGNOZA NA LATA 2017-2019

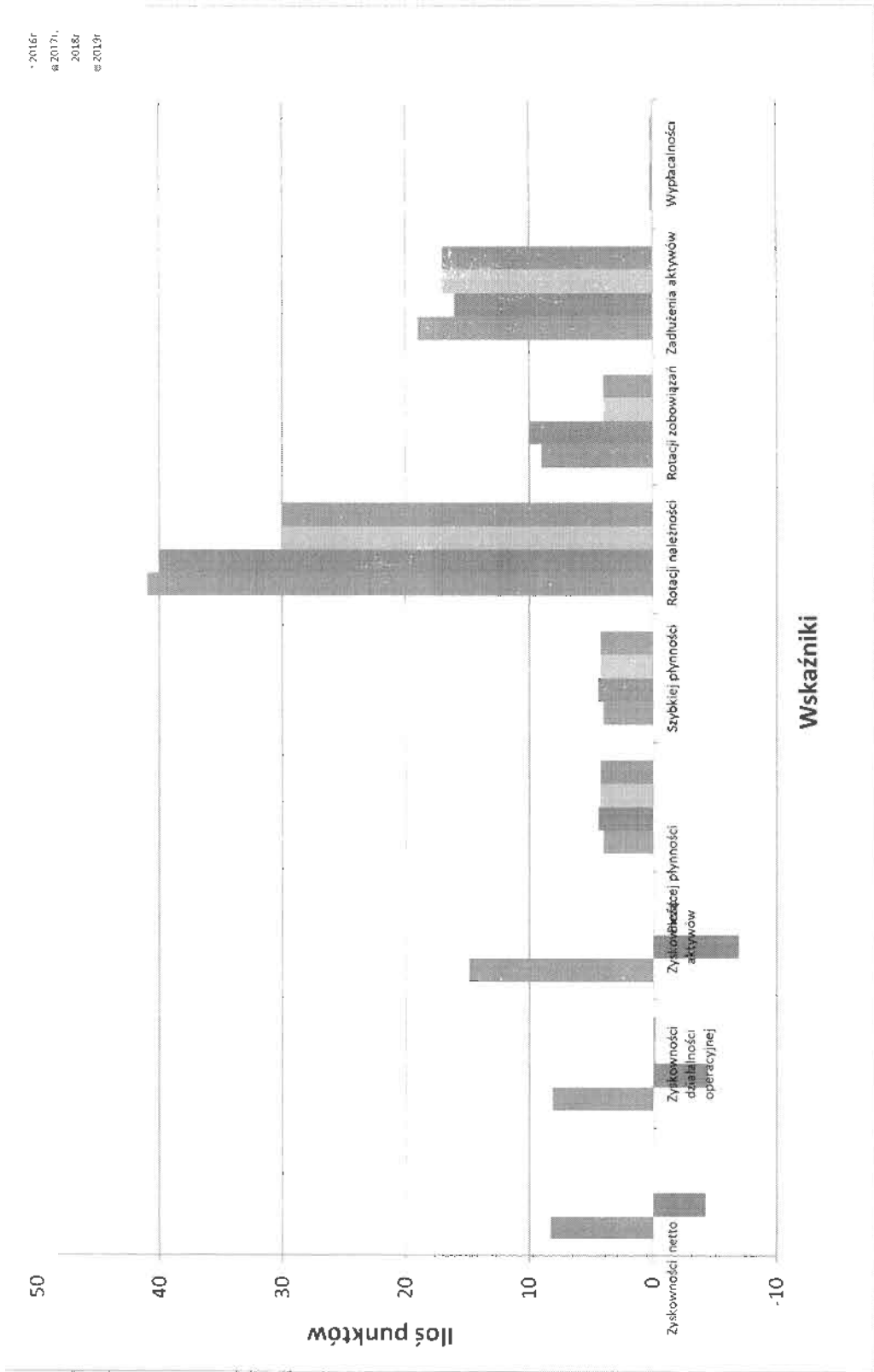
Grupa	Wskaźniki	2017		2018		2019	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-4,24%	0	0,00%	3	0,00%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-4,42%	0	-0,21%	0	-0,20%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-6,92%	0	0,00%	3	0,00%	3
	Razem		0		6		6
II. WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	4,45	10	4,34	10	4,27	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	4,45	10	4,34	10	4,27	10
	Razem		20		20		20
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	40	3	30	3	30	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	10	7	4	7	4	7
	Razem		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	16%	10	17%	10	17%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,20	10	0,20	10	0,21	10
	Razem		20		20		20
Łączna wartość punktów			50		56		56

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sławkowie
ul. PCK 3, 41-260 Sławków

TABELA PUNTÓW OGÓLEM ZA LATA 2016-2019

Wskaźniki	2016	2017	2018	2019
Wskaźnik zyskowności netto (%)	5	0	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	5	0	0	0
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	5	0	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	10	10	10	10
Wskaźnik szybkiej płynności	10	10	10	10
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	65	50	56	56

2016r
2017r
2018r
2019r



III. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansowa

1. Na dzień sporządzenia raportu w SPZOZ Sławków odnotowano następujące nadwykonania:

1). Okulistyka -	947,10 zł
2). Stomatologia -	3 044,79 zł
3). Ginekologia -	11 590,70 zł
4). Fizjoterapia -	7 769,29 zł
5). ORL -	2 882,30 zł
6). Chirurgii -	4 593,60 zł

Ogółem: 30 827,78zł

2. Na dzień 31.05.2017r, SPZOZ Sławkowie zatrudnia 28 pracowników na podstawie umowy o pracę oraz 11 osób na podstawie umów cywilno prawnych (w tym 6 lekarzy, 1 radcę prawnego 1 pielęgniarkę, 1 pracownika ds. BHP, 1 konserwatora, 1 informatyka)

3. Prognozę przychodów przygotowano przy założeniu podpisania umów ze ŚOW w Katowicach we wszystkich dotychczasowych zakresach i tym samym poziomie.

4. Do dnia 31.08.2017r SPZOZ w Sławkowie będzie realizował zapłatę zobowiązania dot. podwyżki ustawowej dla pielęgniarek i położnej w kwocie 800,00 zł brutto na 1 etat.

Sporządził w dniu 31.05.2017r
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Beata Oruba

Zatwierdził w dniu 31.05.2017r

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sławkowie
lek.med. Aleksandra Mura