

Komitet Budżetu  
Komitet Zdrowia  
15. VI 2018 r.  
Piet

Projekt

z dnia 13 czerwca 2018 r.  
Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIASTA OŚWIĘCIM**

z dnia 27 czerwca 2018 r.

**w sprawie: oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego  
w Oświęcimiu**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) w związku z art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 160 z późn. zm.) - **Rada Miasta Oświęcim uchwala, co następuje:**

§ 1. Na podstawie Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego w Oświęcimiu, sporządzonego przez Dyrektora Zakładu, pozytywnie ocenia się sytuację ekonomiczno-finansową Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego w Oświęcimiu.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Oświęcim.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

- Opracował: **Główny Specjalista  
ds. Nadzoru Właścicielskiego i Kontroli**

- Sprawdził pod względem prawnym:

**Radca Prawny**  
Paweł Głównia

**mgr Monika Szymeczko**

Zatwierdzam

(data, pieczęć i podpis prezydenta)

Przekazano do Rady Miasta w dniu 14.06.18

Poz. centralnego rejestru projektów uchwał

Rady Miasta 405/18

**Grane**  
(podpis pracownika Wydz. OR)

Wnoszę o ujęcie przedmiotowego  
projektu uchwały w porządku obrad  
sesji RM w dniu 27.06.18

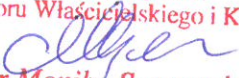
## UZASADNIENIE

Art. 53a ust. 1, 2 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 160 z późn. zm.) stanowi, że podmiot tworzący dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej (dalej: „sp zoz”) na podstawie raportu, który winien zostać złożony w terminie do dnia 31 maja każdego roku i zawierać w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową sp zoz.

Analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej dokonuje się na podstawie wskaźników określonych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia 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 (Dz.U. z 2017 r. poz. 832).

Dyrektor Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego w Oświęcimiu złożył w dniu 29.05.2018 r. Raport sporządzony zgodnie z art. 53a ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 160 z późn. zm.). Wskaźniki za rok obrotowy 2017 kształtują się na wysokim poziomie, a suma ocen uzyskanych na ich podstawie wyniosła 62 punkty, tj. 88,6 % maksymalnej liczby punktów. Wskaźniki prognozowane na lata 2018-2020, uzyskały ocenę odpowiednio: 58, 58 i 54 punkty, co świadczy o dobrej kondycji ekonomiczno-finansowej Zakładu.

*Dodatkowych informacji udzieli Dyrektor Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego w Oświęcimiu.*

Główny Specjalista  
ds. Nadzoru Właścicielskiego i Kontroli  
  
mgr Monika Szymeczko

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZAKŁADU LECZNICTWA  
AMBULATORYJNEGO W OŚWIĘCIMIU**

**Podstawa prawna:** art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej  
(Dz. U. z 2018 r. poz. 160 z późn. zm)

**I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej**

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej:

**Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego w Oświęcimiu**

2. Siedziba Oświęcim

3. Adres Oświęcim, ul. Garbarska 1

4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej:

(33)8444295, e-mail: sekretariat@zlaoswiecim.pl

5. Numer identyfikacyjny REGON 357138472

6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym 0000012869

7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą:

14.02.2000r

000000006485

**II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy 2017**

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 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.

Wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej ZLA za rok 2017			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
<b>Wskaźniki zyskowości</b> <i>określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatnie wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty</i>	1) wskaźnik zyskowości netto	1,03	3
	2) wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej	0,79	3
	3) wskaźnik zyskowości aktywów	1,5	3
		<b>1. Razem: 9</b>	<b>z maks. 15</b>
<b>Wskaźniki płynności</b> <i>określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań, natomiast w przypadku, gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe</i>	1) wskaźnik bieżącej płynności	2,15	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	2,14	13
		<b>2. Razem: 25</b>	<b>z maks. 25</b>
<b>3. Wskaźniki efektywności</b>	1) wskaźnik rotacji należności	28,00	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań	5,4	7
		<b>3. Razem: 10</b>	<b>z maks. 10</b>
<b>4. Wskaźniki zadłużenia</b>	1) wskaźnik zadłużenia aktywów	29,61	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,60	8
		<b>4. Razem: 18</b>	<b>z maks. 20</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>62 z maks. 70</b>

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2017r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano **62 punkty** co stanowi **88,6%** maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i o świadczy stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej ZLA. Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku.

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

#### **Opis przyjętych założeń.**

Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego (ZLA) prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2018-2020 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. ZLA 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.

#### **Wskaźniki makroekonomiczne**

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa wynika, że opracowane 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 na ochronę zdrowia. Zależnie od ostatecznego kształtu tych rozwiązań i rozstrzygnięć Rady Ministrów, struktura wydatków w latach 2018 -2020 r. może ulec zmianie, przy zachowaniu łącznego limitu zgodnego ze stabilizującą regułą wydatkową. Wstępnie w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa założono, że wydatki na ochronę zdrowia będą stopniowo rosły do 6% PKB.

#### **Założenia do prognozy przychodów i kosztów**

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2018r. Do prognozy przychodów na lata 2018-2020 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego w Oświęcimiu na dzień sporządzenia raportu realizuje następujące umowy finansowane ze środków publicznych:

- Podstawowa Opieka Zdrowotna
- Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna w zakresie poradni:
  - Ginekologiczno-położniczej
  - Otolaryngologicznej
  - Reumatologicznej
  - Neurologicznej



Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów.

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

Grupa	Wskaźniki	2018		2019		2020	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0	0	0	0	0	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,82	3	0,82	3	0,80	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0	0	0	0	0	0
		1. Razem: 3		1. Razem: 3		1. Razem: 3	
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2,01	12	1,63	12	1,38	8
	2) wskaźnik szybkiej płynności	2,00	13	1,63	13	1,37	13
		2. Razem: 25		2. Razem: 25		2. Razem: 21	
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31,84	3	32,67	3	31,10	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	5,99	7	5,17	7	4,66	7
		3. Razem: 10		3. Razem: 10		3. Razem: 10	
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	23,87	10	22,60	10	19,84	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,49	10	0,48	10	0,43	10
		4. Razem: 20		4. Razem: 20		4. Razem: 20	
Suma:		58		58		54	

#### IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Zakładu Lecznictwa AmbulATORYJNEGO w Oświecimiu

Po wejściu w życie z dn. 23.03.2017 r. ustawy „o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych” tzw. *ustawy o sieci szpitali* jej ewaluacja może spowodować zmiany w zakresie AmbulATORYJNEJ Opieki Specjalistycznej. Istnieje zagrożenie utraty części kontraktów na poradnie specjalistyczne już od stycznia 2019r. Utrata ta nie spowoduje skutków finansowych dla ZLA, jedynie skutki organizacyjne.



Wojciech Woźniak