

Załącznik
do uchwały Nr XVIII/185/20
Rady Miejskiej w Kamieńsku
z dnia 6 lipca 2020 r.

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej
SP ZOZ im dr Mieczysława Kotarbińskiego w Kamieńsku
za 2019 rok

Ocena sytuacji ekonomiczno – finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2019 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 r.

Na podstawie sprawozdania finansowego za 2019 rok przedstawia się raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej przy założeniu kontynuowania działalności leczniczej w dotychczasowym zakresie z uwzględnieniem bieżących cen i zdarzeń w bieżącym roku jakie mogą mieć wpływ na przyszłą sytuację ekonomiczno – finansową w okresie kolejnych 3 lat.

SP ZOZ imienia dr Mieczysława Kotarbińskiego w Kamieńsku funkcjonuje jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej od ponad 18 lat. Działalność lecznicza prowadzona jest w budynku oddanym w nieodpłatne użytkowanie na czas nieokreślony, majątek stanowiący własność Gminy Kamieńsk.

Usługi lecznicze są świadczone w zakresie:

1. podstawowa opieka zdrowotna
2. ambulatoryjna opieka specjalistyczna.

Zarówno podstawowa opieka zdrowotna jak i ambulatoryjna opieka specjalistyczna jest prowadzona w oparciu o kontrakt zawarty z Narodowym Funduszem Zdrowia, który obejmuje aktualny okres do grudnia 2020 roku. Głównym źródłem przychodów są usługi medyczne zakontraktowane z Narodowym Funduszem Zdrowia.

W ramach podniesienia standardu usług medycznych świadczonych na rzecz mieszkańców gminy realizowane są programy zdrowotne finansowane w całości przez gminę;

- w zakresie zapobiegania rakowi sutka,
- w zakresie zapobiegania grypie sezonowej,
- w zakresie profilaktyki nietrzymania moczu u kobiet w okresie klimakterium i po porożu,

- w zakresie fizjoterapii.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2019 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 58 punktów co świadczy o stabilności ekonomiczno – finansowej jednostki. Wskaźniki wyliczono w oparciu o sporządzony bilans i rachunek zysków i strat za 2019 rok.

Dotychczasowa sytuacja ekonomiczno – finansowa jest dobra. W okresie swojej działalności placówka wypracowała nadwyżki przychodów nad kosztami z czego pokrywane są straty. Rok 2019 SP ZOZ imienia dr Mieczysława Kotarbińskiego zakończył zyskiem i obecna sytuacja wskazuje, iż rok 2020 również zostanie zamknięty z wynikiem dodatnim.

Wskaźnik płynności za 2019 rok jest bardzo dobry i nie przewiduje się w latach następnych pogorszenia. Przychodnia nie jest zadłużona, nie korzysta z kredytów ani z odłożonych terminów płatności. Zobowiązania wobec dostawców, pracowników i budżetu państwa są regulowane terminowo.

Zaplecze techniczne i wyposażenie przychodni jest wystarczające. Przychodnia zatrudnia wykwalifikowaną kadrę na podstawie umów o pracę oraz umów cywilno – prawnych.

W załączeniu przedstawiamy wyliczenie wskaźników za 2019 rok oraz planowanych na najbliższe 3 lata prognozy wartości tych wskaźników.

(Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno – finansowej SP ZOZ. Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodne z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku).

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kamińsku
Jarosław Kozik

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe do analizy za 2019 rok oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ imienia dr Mieczysława Kotarbińskiego w Kamieńsku.

2019	Prognoza na lata		
	2020	2021	2022

I. Wskaźniki zyskowności:

1. Wskaźnik zyskowności netto (%)

Wynik netto* 100				
Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	0,02	0,10	0,11	0,11

2. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)

Wynik działalności operacyjnej* 100				
Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	0,02	0,10	0,11	0,11

3. Wskaźnik zyskowności aktywów (%)

Wynik netto* 100				
Średni stan aktywów	0,10	0,12	0,16	0,16

II. Wskaźniki płynności:

1. Wskaźnik bieżącej płynności

Aktywa obrotowe- należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	1,39	1,4	1,4	1,4
Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe				

2. Wskaźnik szybkiej płynności

Aktywa obrotowe- należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy	1,39	1,4	1,4	1,4
Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe				

III. Wskaźniki efektywności:

1. Wskaźnik rotacji należności w dniach

Średni stan należności z tytułu dostaw i usług * liczba dni w okresie (365)	30,22	30,20	30,20	30,20
Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				

2. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} * \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	47,01	47,00	46,00	45,00
--	-------	-------	-------	-------

IV. Wskaźniki zadłużenia:

1. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)

$\frac{(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) * 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	0,52	0,55	0,55	0,55
---	------	------	------	------

2. Wskaźnik wypłacalności:

$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	1,31	1,31	1,30	1,30
---	------	------	------	------

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kamieńsku
Jarostaw Kozik

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej									
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnikowa 2019	Ocena	Wartość wskaźnikowa 2020	Ocena	Wartość wskaźnikowa 2021	Ocena	Wartość wskaźnikowa 2022	Ocena
1. Wskaźnik zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,02	3	0,10	3	0,11	3	0,11	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,02	3	0,10	3	0,11	3	0,11	3
	1) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,10	3	0,12	3	0,16	3	0,16	3
		Razem	9	Razem	9	Razem	9	Razem	9
2. Wskaźnik płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,39	9	1,4	9	1,4	9	1,4	9
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,39	14	1,4	14	1,4	14	1,4	14
		Razem	23	Razem	23	Razem	23	Razem	23
3. Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	30,22	3	30,20	3	30,20	3	30,20	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	47,01	7	47,00	7	46,00	7	45,00	7
		Razem	10	Razem	10	Razem	10	Razem	10
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	0,52	10	0,55	10	0,55	10	0,55	10
	2) wskaźnik wypłacalności	1,31	6	1,31	6	1,30	6	1,30	6
		Razem	16	Razem	16	Razem	16	Razem	16

Łączna wartość punktów	58		58		58		58
-------------------------------	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kamieńsku
Jarostaw Kozik
Jarostaw Kozik