

UCHWAŁA NR XV/136/19
RADY MIEJSKIEJ GÓRY
z dnia 20 grudnia 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia programu naprawczego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Ośrodka Rehabilitacji Dzieci Niepełnosprawnych w Górze**

Na podstawie art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190, 2219, z 2019 r. poz. 492, 730 i 959) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się program naprawczy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodka Rehabilitacji Dzieci Niepełnosprawnych w Górze stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ GÓRY
(-) *Arkadiusz Szuper*

Program naprawczy
sporządzony na podstawie art.59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku
o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz.U.2018, poz. 2190)

I. WSTĘP

Celem programu naprawczego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodka Rehabilitacji Dzieci Niepełnosprawnych jest poprawa sytuacji finansowej powstałej z powodu uzyskania ujemnego wyniku finansowego za 2018 rok. Powstała strata wynikała z braku wystarczających środków finansowych na pokrycie kosztów amortyzacji aktywów trwałych.

Jednak amortyzacja w przeciwieństwie do innych kosztów nie była wydatkiem, co oznaczało, że nie wiązała się z wypływem środków pieniężnych z zakładu. Jednocześnie wiadomo, że amortyzacja jest odpisem odzwierciedlającym zużycie majątku trwałego jednostki gospodarczej, a jej pokrycie wynika z konieczności jego odtworzenia.

Zgodnie z art. 51 ust. 1 ww. ustawy Ośrodek we własnym zakresie pokryje ujemny wynik finansowy, ponieważ dysponuje odpowiednią wysokością „funduszu zakładu”, który w pełni umożliwi pokrycie straty powstałej w 2018 roku.

Efektom wprowadzenia procesu naprawczego jest przywrócenie równowagi wewnętrznej Ośrodka w ujęciu operacyjnym oraz bilansowym.

Świadczenia zdrowotne realizowane przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacji Dzieci Niepełnosprawnych są udzielane na wysokim poziomie.

Plan naprawczy praktycznie nie jest potrzebny, albowiem zgodnie z wymienioną ustawą Ośrodek we własnym zakresie pokryje ujemny wynik finansowy, ponieważ dysponuje odpowiednią wysokością „funduszu zakładu” w wysokości 459.157,28zł, który w pełni umożliwi pokrycie straty powstałej w 2018 roku. Jednakże wymóg ustawowy nakłada na samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej taki obowiązek, jeżeli w sprawozdaniu wystąpi jakakolwiek strata netto.

II. CHARAKTERYSTYKA JEDNOSTKI

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacji Dzieci Niepełnosprawnych prowadzi swoją działalność od 29 stycznia 1996 roku. Celem naszej działalności jest udzielanie wielospecjalistycznych i kompleksowych świadczeń leczniczych i rehabilitacyjnych dzieciom niepełnosprawnym oraz zagrożonym nieprawidłowym rozwojem psychoruchowym. Oferujemy kompleksową rehabilitację leczniczą zarówno dla dzieci jak i osób dorosłych z zastosowaniem nowoczesnych metod leczniczych, między innymi z zakresu:

- kinezyterapii,
- elektrolecznictwa,
- światłolecznictwa,
- masażu suchego i podwodnego,
- hydroterapii,

- leczenie polem elektromagnetycznym,
- krioterapii,
- integracji sensorycznej oraz terapii zajęciowej.

Analiza potencjału:

Nazwa: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacji Dzieci Niepełnosprawnych

Adres: 56-200 Góra, Osiedle Kazimierza Wielkiego 25

Numer telefonu, faksu 65 543 33 63,

adres poczty elektronicznej: osrodekrehabilitacji@op.pl

REGON 410390564

NIP 693-18-50-494

Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym 0000060135

Data wpisu do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą 29.01.1996

Nr księgi 000000001485

Prawne podstawy działalności:

- Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.u.2018, poz. 2190)
- Ustawa z dnia 20 lipca 2018 o świadczeniach zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych (Dz.U.2018, poz. 1510)
- Uchwała Rady Miejskiej w Górze Nr III/55/1998 w sprawie przekształcenia Ośrodka Rehabilitacji Dzieci Niepełnosprawnych w Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacji Dzieci Niepełnosprawnych
- Statut Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacji Dzieci Niepełnosprawnych

III. OPIS SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Nazwa organu prowadzącego rejestr:

Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu , IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Obszar działania: teren Powiatu Górowskiego

Zarządzający Ośrodkiem: Florian Polowy – Dyrektor od dnia 01.07.2001 rok

Cele i zadania Ośrodka:

Celem działania Ośrodka jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących przywracaniu i poprawie zdrowia, a w szczególności prowadzenie rehabilitacji dzieci niepełnosprawnych.

Do zadań Ośrodka należy:

- udzielanie wielospecjalistycznych i kompleksowych świadczeń leczniczych

- i rehabilitacyjnych dzieciom niepełnosprawnym
- udzielanie instruktażu i konsultacji rodzicom dzieci niepełnosprawnym
- pielęgnacja i opieka nad dziećmi niepełnosprawnymi
- dowóz dzieci do Ośrodka
- prowadzenie wczesnego wspomaganie rozwoju dzieci i niemowląt zagrożonych niepełnosprawnością
- udzielanie kompleksowych świadczeń zdrowotnych pacjentom w zakresie rehabilitacji leczniczej
- udzielanie świadczeń zdrowotnych w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.

Świadczenia udzielane przez Ośrodek:

- postępowanie diagnostyczno-terapeutyczne
- ambulatoryjna rehabilitacja lecznicza
- dzienna rehabilitacja lecznicza
- świadczenia opiekuńcze oraz pedagogiczno-wychowawcze
- ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne
- świadczenia pielęgnacyjne.

W ramach pobytu dziennego w Ośrodku udzielane są kompleksowe świadczenia rehabilitacyjno-lecznicze i opiekuńczo-wychowawcze dla dzieci i młodzieży do ukończenia 25 roku życia.

Zasoby, kadry

Ośrodek zapewnia odpowiednią kadre, umożliwiając realizację podstawowych zadań statutowych.

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2018 roku przedstawia się następująco :

1. zatrudnienie na podstawie umowy o pracę – 23 osoby
 - a) 22 osoby na pełen etat
 - 1 osoba przebywała na urlopie macierzyńskim
 - b) 1 osoba na 3/4 etatu
2. zatrudnienie na podstawie umowy zlecenia – 3 osoby :
 - 1 psycholog
 - 2 logopedów

Schemat organizacyjny

IV DIAGNOZA PRZYCZYŃ POWSTANIA STRATY

Podstawą programu naprawczego jest raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej. Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. poz. 832 w sprawie wskaźników ekonomiczno- finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię

i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2018 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu. W 2018 roku Ośrodek uzyskał ujemny wynik finansowy w wysokości 23.600,01 zł. Powstała strata wynikała z braku wystarczających środków finansowych na pokrycie kosztów amortyzacji aktywów trwałych.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2018 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 50 punktów co stanowi 71,42 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i o świadczy stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

Uzyskane wskaźniki przedstawiają się następująco:

1. **Wskaźnik zyskowności** – 0 punktów (na 15 możliwych), powstał z powodu braku wystarczających środków finansowych na pokrycie kosztów amortyzacji aktywów trwałych (*w kolejnych latach prognozuję się jego wzrost do 9 punktów*). Z powodu zaistniałej sytuacji wskaźnik zyskowności jest ujemny i wynosi 0 punktów.
2. **Wskaźnik płynności** – 20 punktów (na 25 możliwych), określa zdolność Ośrodka do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. *Wskaźnik bieżącej płynności* określa zdolność do spłaty zobowiązań krótkoterminowych, zakład otrzymał 10 punktów na 12 możliwych do otrzymania. Natomiast *wskaźnik szybkiej płynności* określa zdolność do spłacania zobowiązań krótkoterminowych krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. Ośrodek otrzymał 10 punktów na 13 możliwych do otrzymania.
3. **Wskaźnik efektywności** – 10 punktów (na 10 możliwych), *wskaźnik rotacji należności* określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Spadek rotacji należności w dniach ocenia się pozytywnie i interpretuje jako poprawę zarządzania należnościami, a także poprawę płynności finansowej. Ośrodek otrzymał 3 punkty na 3 możliwych do otrzymania (maksymalną ilość). *Wskaźnik rotacji zobowiązań* określa czas, jaki jest potrzebny spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Ośrodek otrzymał 7 punktów na 7 możliwych do otrzymania (maksymalną ilość).
4. **Wskaźnik zadłużenia** – 20 punktów (na 20 możliwych), *wskaźnik zadłużenia aktywów* informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Ośrodek otrzymał 10 punktów na 10 możliwych do otrzymania (maksymalną ilość). *Wskaźnik wypłacalności* określa jaka wielkość funduszy obcych przypada na jednostkę funduszu własnego. Ośrodek otrzymał 10 punktów na 10 możliwych do otrzymania (maksymalną ilość).

Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej spoz. W 2018 roku Ośrodek uzyskał *zerowy wskaźnik zyskowności, który powstał z powodu ujemnego wyniku finansowego*. Powstała strata wynikała z braku wystarczających środków finansowych na pokrycie kosztów amortyzacji aktywów trwałych. Zgodnie z art. 51 ust. 1 ww. ustawy Ośrodek we własnym zakresie pokryje ujemny wynik finansowy, ponieważ dysponuje odpowiednią wysokością „funduszu zakładu”, który w pełni umożliwi pokrycie straty powstałej w 2018 roku.

W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej oraz osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego. Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2019 rok. Do prognozy przychodów na lata 2019-2021 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności Ośrodka. Analiza poszczególnych punktów i wskaźników pozwala przewidzieć ustabilizowanie sytuacji ekonomiczno finansowej Ośrodka.

Ośrodek na koniec 2018 roku nie posiadał zobowiązań długoterminowych, tylko zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 133.878,96 zł. Należności krótkoterminowe jakie zakład posiadał na koniec ubiegłego roku pochodzące z Narodowego Funduszu Zdrowia, wynoszą 383.544,72 zł. Analiza wynikająca z zobowiązań krótkoterminowych i należności krótkoterminowych pozwala określić, że należności są o 249.665,76 zł większe od zobowiązań, co korzystnie wpłynie na sytuację finansową Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodka Rehabilitacji Dzieci Niepełnosprawnych w Górze.

Ponadto Ośrodek posiada lokatę terminową w wysokości 352.823,64zł, która stanowi zabezpieczenie umożliwiające utrzymanie właściwej kondycji finansowej Ośrodka.

SCHEMAT ORGANIZACYJNY

Załącznik nr 1 do Regulaminu Organizacyjnego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Ośrodka Rehabilitacji Dzieci Niepełnosprawnych

