UCHWAŁA NR LIX/548/2021
RADY MIEJSKIEJ W RADOMIU

z dnia 28 czerwca 2021 r.

w sprawie przyjęcia raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Radomskiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Radomiu- Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Radomiu.

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. 2020 r. poz. 713 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 2021 r. poz. 711) uchwala się, co następuje:

§ 1. Rada Miejska w Radomiu – podmiot tworzący, pozytywnie ocenia sytuację ekonomiczno-finansową Radomskiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Radomiu- Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Radomiu na podstawie przedstawionego raportu.
§ 2. Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Radomskiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Radomiu- Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Radomiu zawiera: 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 istniejących zadaniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową i stanowi załącznik do niniejszej Uchwały.
§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodnicząca Rady
Miejskiej w Radomiu

Katarzyna Pastuszka - Chrobotowicz

RADOMSKA STACJA POGOTOWIA RATUNKOWEGO

Radomska Stacja Pogotowia Ratunkowego w Radomiu
26-600 Radom, ul. Tochtermana 1
www.pogotowie.radom.pl
tel./ fax (48) 362-48-47 e-mail: pogotowie@pogotowie.radom.pl
NIP: 948-16-68-643 REGON: 670206286

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej

Radomskiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Radomiu za 2020 rok.

I. Wybrane informacja o podmiocie

Radomska Stacja Pogotowia Ratunkowego z siedzibą w Radomiu ul. A. Tochtermana 1 – państwowa jednostka organizacyjna, własność państwowych osób prawnych. Nr KRS: 0000096809 – Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej – Sądu Rejonowego dla Miasta Stołecznego Warszawy – XIV Wydział Gospodarczy, od lipca 2020 roku Sąd Rejonowy w Lublinie z siedzibą w Świdniku – VI Wydział Gospodarczy KRS.

Nr rejestru prowadzonego przez Wojewodę Mazowieckiego: 000000009171 (stary nr 14-02526) – stanowiący rejestr zakładów opieki zdrowotnej.

Nr identyfikacyjny REGON: 670206286 – rodzaj działalności PKD – 8690B – działalność Pogotowia Ratunkowego,

Numer identyfikacyjny NIP : 948-16-68-643.

W świetle przepisów Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r o działalności leczniczej - art. 3.1., 4.1 - Radomska Stacja Pogotowia Ratunkowego będąca Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, prowadzącym działalność leczniczą polegającą na udzielaniu świadczeń zdrowotnych.

II. Wprowadzenie

Niniejszy Raport stanowi uzupełnienie do Sprawozdania z działalności jednostki za 2020 rok obejmując swoja oceną cztery obszary analizy: zyskowność, płynność, efektywność oraz zadłużenie. Raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2020 i sporządzony w oparciu o wskaźniki zawarte w *Załączniku do Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017r poz. 832. – podstawa prawna – art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016r. poz. 1638, 1948 i 2260).*

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 zdrowotne, Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej Radomskiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Radomiu za 2020 rok został sporządzony w oparciu o punktowe oceny przypisane

poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu. Tabela punktacji wskaźników:

I. Wskaźniki zyskowności	Przedział wartości	ocena punktowa
I.A. Wskaźnik zyskowności netto wynik netto x 100 przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	poniżej 0, od 0,0% do 2,0% pow. 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5
I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej wynik z działalności operacyjnej x 100 przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	poniżej 0,0% od 0,0% do 3,0% pow. 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5
I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów wynik netto x 100 Średni stan aktywów	poniżej 0,0% od 0,0% do 2,0% pow. 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5

II. Wskaźniki płynności	Przedział wartości	ocena punktowa
II.A. Wskaźnik bieżącej płynności Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług powyżej 12 mc-y - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania krótkoterminowe powyżej 12 mc-y+ rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,60 od 0,60 do 1,00 powyżej 1 do 1,50 powyżej 1,50 do 3 powyżej 3,00 zł.	0 4 8 12 10
II.B. Wskaźnik szybkiej płynności Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 mc-y - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne - zapasy Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług powyżej 12 mc-y + rezerwy na zobowiązania kr.termin.	poniżej 0,50 od 0,50 do 1,00 powyżej 1 do 2,50 powyżej 2,50 .	0 8 13 10

III. Wskaźniki efektywności	Przedział wartości	ocena punktowa
III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach) średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 45 dni od 45 do 60 dni od 61 do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0

III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni od 61 do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0

IV. Wskaźniki zadłużenia	Przedział wartości	ocena punktowa
IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów (Zobowiązania długoterminowe +zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100 Aktywa razem	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60 do 80% powyżej 80%	10 8 3 0
IV.B. Wskaźnik wypłacalności Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania 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	10 8 6 4 0

III. Sytuacja ekonomiczno – finansowa w oparciu o analizę poszczególnych obszarów

Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

I. Wskaźniki zyskowności .

Metoda ustalania	Przedział wartości	ocena punktowa	osiągnięty wskaźnik
I.A. Wskaźnik zyskowności netto wynik netto x 100 przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	poniżej 0, 0,0% do 2,0% pow. 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	3,62 %
I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej wynik z działalności operacyjnej x 100 przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	poniżej 0, 0,0% do 3,0% pow. 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	-7,58 %

I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów wynik netto x 100 Średni stan aktywów	poniżej 0, 0,0% do 2,0% pow. 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,11 %

Osiągnięty w roku obrotowym zysk przyczynił się do przyjęcia przez wszystkie pozostałe wskaźniki za ten okres przyjmują wartość dodatnią. Wskaźnik zyskowności aktywów wskazuje na to, że majątek pracujący w jednostce generował zysk w wysokości 0,11 groszy na jedną złotówkę zaangażowaną w aktywa. Wskaźnik zyskowności netto sprzedaży liczony do przychodów ogółem informuje, ile zysku generuje 1 złotówka przychodu.

II. Wskaźniki płynności.

Metoda ustalania	Przedział wartości	ocena punktowa	wskaźnik
II.A. Wskaźnik bieżącej płynności Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług powyżej 12 mcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania krótkoterminowe powyżej 12 mcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,60 od 0,60 do 1,00 pow.1 do 1,50 pow.1,50 do 3 powyżej 3,00	0 4 8 12 10	4,06
II.B. Wskaźnik szybkiej płynności Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne - zapasy Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług powyżej 12 mcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,50 od 0,50 do 1,00 pow.1,00 do 2,50 powyżej 2,50	0 8 13 10	2,09

Przytoczone powyżej wskaźniki świadczą o posiadaniu płynności zarówno bieżącej środków obrotowych jaki też płynności szybkiej gwarantujących spłatę zobowiązań wymagalnych w terminach. Płynność bieżąca jest relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – nie wskazuje na występowanie w jednostce zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań ja też zbyt dużego zaangażowania środków w zapasy.

III. Wskaźniki efektywności.

Metoda ustalania	Przedział wartości	ocena punktowa	wskaźnik
III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach) średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 45 od 45 do 60 od 61 do 90 powyżej 90	3 2 1 0	8,91
III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 od 61 do 90 powyżej 90	7 4 0	19,01

Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami.

W rozpatrywanym 2020 roku obrót należnościami – okres wpływu należności w dniach wynosi 9 dni, natomiast obrót w odniesieniu do zobowiązań przedstawia okres ich regulacji przez jednostkę wynoszący 19 dni.

IV. Wskaźniki zadłużenia.

Metoda ustalania	Przedział wartości	ocena punktowa	wskaźnik
IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów (Zobowiązania długoterminowe +zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100 Aktywa razem	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60 do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	29,35 %
IV.B. Wskaźnik wypłacalności Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania 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,	10 8 6 4 0	0,73

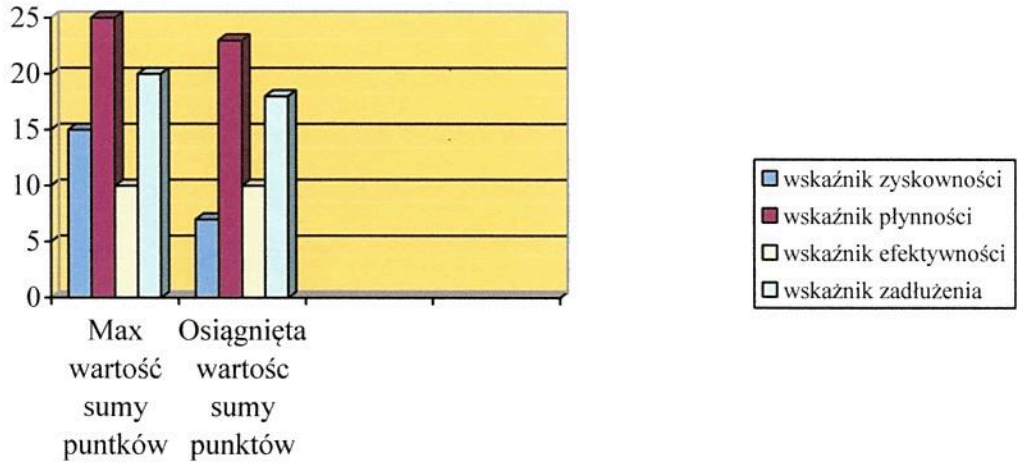
Wskaźnik zadłużenia aktywów (ogólnego zadłużenia) informuje, jaką część w całości aktywów stanowią zobowiązania ogółem. Wielkość optymalna tego wskaźnika w dużym stopniu zależy od branży działalności. Według standardów zachodnich poziom tego wskaźnika nie powinien przekraczać 65%. W odniesieniu do osiągniętego w 2020 roku

wskaźnika 29,35 % - zobowiązania jednostki nie przekraczają połowy kapitału własnego, czyli nie wpływają na osłabienie płynności finansowej.

Wielkość optymalna tego wskaźnika nie powinna przekroczyć granicy wynoszącej 30 % . Uzyskany przez jednostkę wskaźnik – tj. 29,35 % jest zjawiskiem pozytywnym, świadczącym o dobrej kondycji finansowej. Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego i stanowi 0,73.

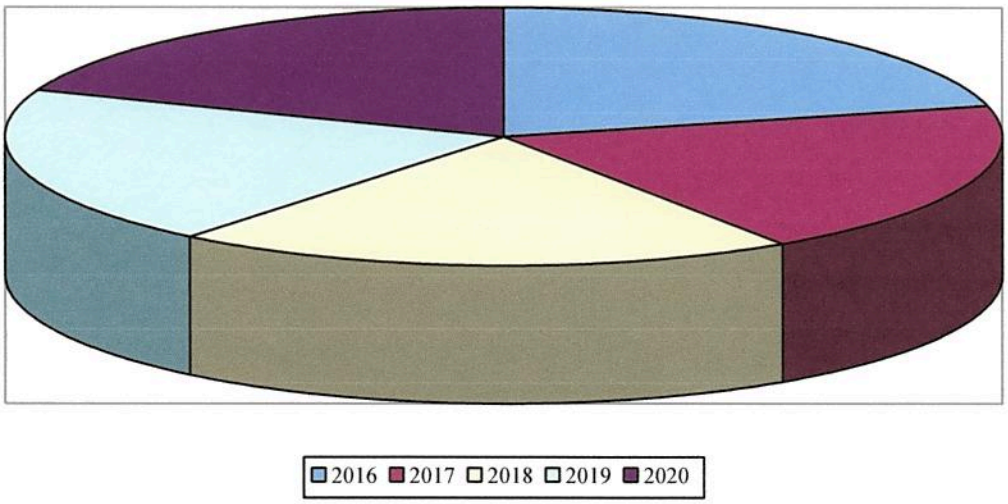
Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) Wskaźnik zyskowności netto (%)	3,62 %	4
	2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-7.58 %	0
	3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,11 %	3
	Razem		**7**
2. Wskaźniki płynności	1) Wskaźnik bieżącej płynności	4,06	10
	2) Wskaźnik szybkiej płynności	2,09	13
	Razem		**23**
3. Wskaźniki efektywności	1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	8,91	3
	2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	19,01	7
	Razem		**10**
4. Wskaźniki zadłużenia	1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	29,35 %	10
	2) Wskaźnik wypłacalności	0,73	8
	Razem		**18**
	Łączna wartość punktów		58



Łączna wartość punktów stanowiących podsumowanie wyników oceny finansowo – ekonomicznej za 2020 rok stanowi 58 punktów.

Zestawienie sumy punktów za lata 2016 - 2020



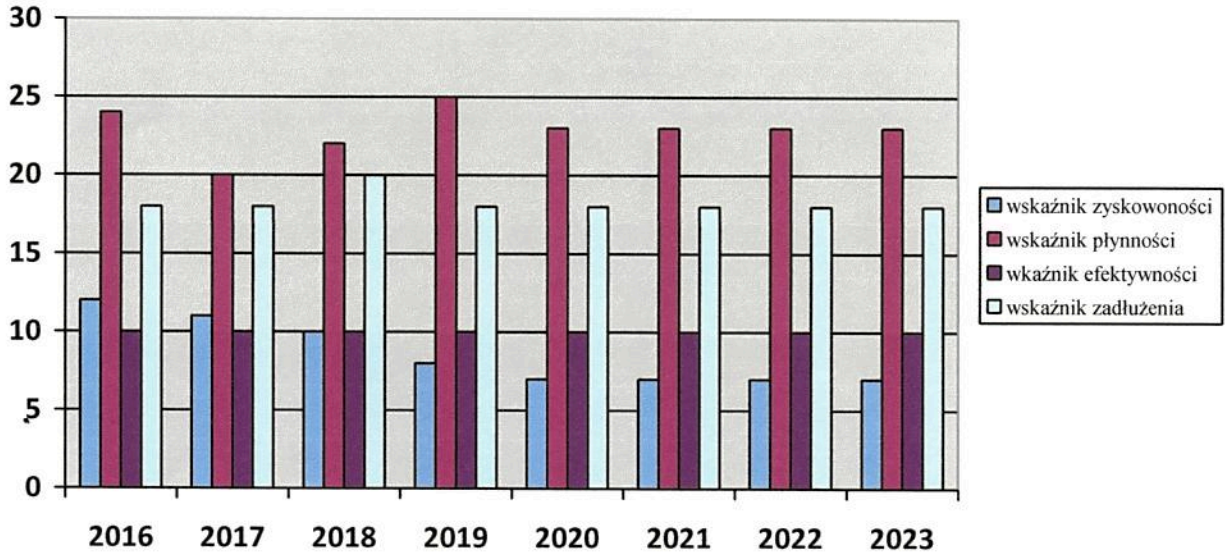
IV. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w latach następnych 2021 – 2023 w niezmienionym istotnie zakresie.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy przyjęty na 2021r.
Do prognozy przychodów i kosztów na lata 2021-2023 zostało przyjęte założenie, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności jednostki.

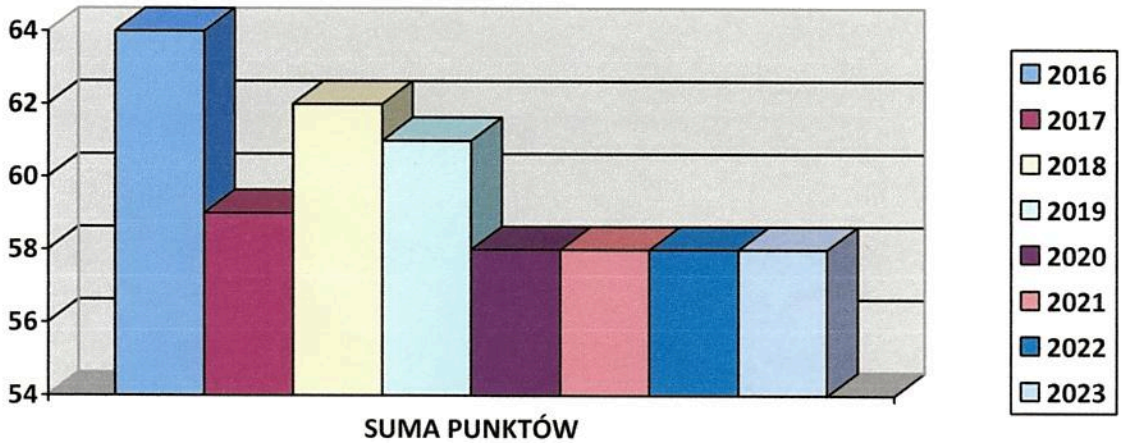
Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej, oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu

bilansowym można stwierdzić, że aktualna sytuacja jednostki nie wskazuje na wystąpienie zagrożeń dla kontynuacji działalności w następnym roku i kolejno po sobie następujących dwóch latach.

Podsumowanie wyników oceny punktowej sytuacji ekonomiczno – finansowej za lata 2016 – 2020 wraz z prognozą na lata 2021-2023



Wykres prezentujący sumę punktów w latach 2016 - 2023



Radom, dnia 19.05.2021r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Beata Bieniek

DYREKTOR
Radomskiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
w Radomiu
lek. med. Piotr Kowalski