

BRM.0006.87.2024

Ostrów Wielkopolski 7.06.2024 r.

Pan Przewodniczący Komisji

- **Budżetu i Finansów,**
- **Edukacji, Kultury i Spraw Społecznych,**

Rady Miejskiej

Proszę o zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie:

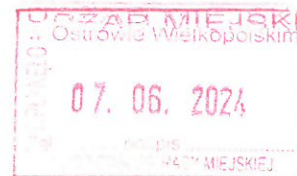
oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Ostrowie Wielkopolskim za rok 2023.

Jednocześnie informuję, iż Pani Prezydent Miasta proponuje poprosić do udziału w posiedzeniu Komisji w celu przedstawienia tematu p. Annę Kryjom – Korzeniewską – p.o. Dyrektora Wydziału Spraw Społecznych.

WICEPRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Adam Wasielec

2

**Uchwała Nr/.....2024
Rady Miejskiej Ostrowa Wielkopolskiego
z dnia 2024 r.**



w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Ostrowie Wielkopolskim za rok 2023.

Na podstawie: art. 18 ust. 2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.) oraz art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2024 r. poz. 799)

uchwała się, co następuje

§1. Dokonuje się na podstawie Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Ostrowie Wielkopolskim za rok 2023, pozytywnej oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Ostrowie Wielkopolskim stanowiącego załącznik do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

DYREKTOR WYDZIAŁU
Anna Kryjoni - Korzeniewska

INSPEKTOR
mgr Michał Piechocki

DYREKTOR WYDZIAŁU
Karolina Krawczyk

ZASTĘPCA
PREZYDENTA MIASTA
Sebastian Górski

RADCA PRAWNY
Miroslaw Bieznisko

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2024 r. poz. 799), podmiot tworzący dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej przekazanego przez kierownika SP ZOZ.

Podmiotem tworzącym dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Ostrowie Wielkopolskim jest Gmina Miasto Ostrów Wielkopolski.

W związku z powyższym podjęcie uchwały jest uzasadnione.

PREZYDENT MIASTA

Beata Klimek



**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ OŚRODEK PROFILAKTYKI I TERAPII UZALEŻNIEŃ
W OSTROWIE WIELKOPOLSKIM**

**UL. SZKOLNA 24
63-400 OSTRÓW WIELKOPOLSKI
TEL/FAX. 62 735-21-63, TEL 62 735-09-87
NIP 622-22-77-366, REGON 250469298**

leczeniouzaleznien.eu
e-mail: opitu@ostrow-wlkp.pl

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ OŚRODKA PROFILAKTYKI I TERAPII UZALEŻNIEŃ W OSTROWIE WIELKOPOLSKIM ZA ROK 2023

Ostrów Wielkopolski, 23 kwietnia 2024 roku

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Ostrowie Wielkopolskim**

**63-400 Ostrów Wielkopolski
ulica Szkolna 24
NIP: 622 22 77 366
REGON: 250469298**

Podstawa prawna: art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej
(Dz.U. z 2023 r., poz. 991)

I. Informacje ogólne

1. Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Ostrowie Wielkopolskim został zarejestrowany jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w dniu 29 grudnia 1994 roku. Działa na podstawie Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 roku (Dz.U. z 2023 r., poz. 991), Statutu oraz innych przepisów obowiązującego prawa.
2. Wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000015344.
3. Wpisany do rejestru prowadzonego przez Wojewodę Wielkopolskiego (RPWDL) pod numerem 000000015783.
4. Celem Ośrodka jest profilaktyka, terapia i rehabilitacja w zakresie uzależnień alkoholowych, lekowych, innych środków psychoaktywnych i zaburzeń kompulsywnych. Ośrodek prowadzi działalność leczniczą w rodzaju ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych.
Rodzaj przeważającej działalności:
PKD - 8690A - działalność paramedyczna
EKD - 8690 - pozostała działalność związana z ochroną zdrowia ludzkiego

II. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2023 rok

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 2018 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 2023 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w w/w rozporządzeniu.

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	a. wskaźnik zyskowności netto (%)	- 40,10 %	0
	b. wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	- 21,55 %	0
	c. wskaźnik zyskowności aktywów (%)	- 21,76 %	0
		1. Razem	0
2. Wskaźniki płynności	a. wskaźnik bieżącej płynności	6,46	10
	b. wskaźnik szybkiej płynności	6,46	10
		2. Razem	20
3. Wskaźniki efektywności	a. wskaźnik rotacji należności (w dniach)	36 dni	3
	b. wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	23 dni	7
		3. Razem	10
4. Wskaźniki zadłużenia	a. wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	7,28 %	10
	b. wskaźnik wypłacalności	0,07	10
		4. Razem	20
Łącznie wartość punktów			50

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2023 przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 50 punktów (maksymalna ilość punktów to 70) co stanowi 71 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o umiarkowanej stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno – finansowej spzoz. Samodzielne publiczne 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 wraz z opisem założeń

Opis przyjętych założeń

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2024 - 2026 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Spzoz pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

W prognozach uwzględniono uchwalone przez sejm zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych oraz opublikowane założenia makroekonomiczne określone przez Radę Ministrów w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2023 – 2026.

Wskaźniki makroekonomiczne

Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2023 - 2026 wskazuje, że jednym z istotnych wymiarów rozwoju kapitału ludzkiego jest stan zdrowia i dostęp do usług z zakresu opieki zdrowotnej. Dobry stan zdrowia obywateli i całego społeczeństwa jest istotną determinantą wzrostu gospodarczego, a interwencje w dziedzinie zdrowia są kluczowe w ograniczaniu ryzyka ubóstwa z powodu dezaktywacji zawodowej wynikającej z przyczyn zdrowotnych. Działalności państwa ujętej w obszarze funkcji 20. Zdrowie został przypisany cel: zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa poprzez zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń ratujących życie.

Ponadto finansowane będą wieloletnie programy związane z rozwojem medycyny transplantacyjnej czy zwalczaniem chorób nowotworowych oraz chorób układu krążenia oraz inne programy polityki zdrowotnej. Natomiast ocena celowości inwestycji dokonywana przez Ministra Zdrowia pozwoli na rozwój infrastruktury w ochronie zdrowia zgodny z mapami potrzeb zdrowotnych oraz priorytetami dla regionalnej polityki zdrowotnej.

Realizowane będą również działania w zakresie kształtowania zdrowego stylu życia poprzez profilaktykę oraz promocję zdrowia, a także edukację zdrowotną.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2024 rok, który w ciągu roku podlega korekcie mającej na celu uwzględnienie zmienności wielkości ekonomicznych. Do prognozy przychodów na lata 2024 - 2026 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie dotychczasowe zakresy działalności oraz planuje się ich poszerzenie o podpisanie umowy z WOW NFZ w Poznaniu na prowadzenie Oddziału dziennego leczenia uzależnień i większą aktywność w realizacji zajęć profilaktycznych w placówkach oświatowych.

Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych na dzień sporządzania raportu

L.p.	Nazwa płatnika	Zakres świadczeń/ usług	Termin obowiązywania umowy
1.	Wielkopolski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Poznaniu	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	od 01-12-2018 do 30-09-2024
2.	Gmina Miasto Ostrow Wielkopolski	Prowadzenie działalności profilaktyczno-psychoedukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów uzależnień dla mieszkańców Ostrowa Wielkopolskiego na realizację zadań wynikających z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Miasta Ostrowa Wielkopolskiego na lata 2022-2025	od 01-03-2024 do 31-12-2024

Prognoza przychodów z tytułu świadczeń finansowanych z WOW NFZ została opracowana na podstawie umowy zawartej do 30-09-2024 roku. Umowa została zawarta od 01-12-2018 roku i po zatwierdzeniu planu rzeczowo-finansowego oraz aktualizacji potencjału, harmonogramu zasobów i personelu aneksowana na kolejny 2024 rok.

Przychody z kontraktu z WOW NFZ w Poznaniu stanowią ok. 60 - 70 % przychodów ogółem sp zoz co wyraźnie rzutuje na ogólną sytuację ekonomiczną i możliwości finansowe.

Natomiast prognoza przychodów z Gminy Miasta Ostrów Wielkopolski opracowana została na podstawie umowy zawartej na rok 2023, ponieważ umowa na rok 2024 zawiera wykonanie zadań na kwotę niższą o 44%. Obecny poziom finansowania realizowanych zadań jest na poziomie roku 2005. Prognozowane jest podpisywanie umów z Gminą Miasta Ostrów Wielkopolski w kolejnych latach 2025-2026.

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej Prognoza na lata 2024-2026

Grupa	Wskaźniki	2024		2025		2026	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	a. wskaźnik zyskowności netto (%)	4,32	5	4,32	5	4,32	5
	b. wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,94	3	0,94	3	0,94	3
	c. wskaźnik zyskowności aktywów (%)	3,06	4	3,06	4	3,06	4
	1. Razem		12		12		12
2. Wskaźniki płynności	a. wskaźnik bieżącej płynności	16,63	10	16,63	10	16,63	10
	b. wskaźnik szybkiej płynności	16,63	10	16,63	10	16,63	10
	2. Razem		20		20		20
3. Wskaźniki efektywności	a. wskaźnik rotacji należności (w dniach)	56	2	56	2	56	2
	b. wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	18	7	18	7	18	7
	3. Razem		9		9		9
4. Wskaźniki zadłużenia	a. wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	24	10	24	10	24	10
	b. wskaźnik wypłacalności	2,52	4	2,52	4	2,52	4
	4. Razem		14		14		14
Łącznie wartość punktów			55		55		55

Podstawową działalnością samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku. Celem spzoz jest równoważenie kosztów przychodami.

Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych.

IV. Informacja o istotnych zdarzeniach, które mają wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową SP ZOZ Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Ostrowie Wielkopolskim

1. Wpływ sytuacji epidemicznej na funkcjonowanie placówki

Od 01 lipca 2023 roku, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 14 czerwca 2023 roku został odwołany stan zagrożenia epidemicznego na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej. W praktyce oznacza to m.in. zniesienie od 1 lipca obowiązku noszenia maseczek ochronnych w placówkach medycznych – przychodniach i szpitalach.

2. Wpływ sytuacji gospodarczej w kraju i gospodarki lokalnej

Istotnym determinantem funkcjonowania placówki jest wpływ inflacji na informacje zamieszczone w sprawozdaniu finansowym. Rachunek kosztów 2023 roku przedstawia wzrost wynagrodzeń, cen materiałów i usług oraz energii elektrycznej i ciepłej, co może powodować intensywniejszą niż dotychczas ich weryfikację w roku 2024, w celu równoważenia ich przychodami.

Wysokość kosztów placówki w roku 2023 r. związanych z energią ciepłą pokazuje tendencję wzrostową w porównaniu do roku 2022 o 66 %. W wyniku złożenia w marcu 2023 roku wniosku o zastosowanie rekompensaty pomniejszenia kosztów zakupu ciepła, który obowiązywał od marca do czerwca, koszt energii ciepłej zmalał o 1,39 %.

3. Regulacje płacowe

Nowelizacja ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych zagwarantowała, że od 1 lipca 2023 r. żaden pracownik medyczny oraz działalności podstawowej podmiotu leczniczego nie będzie mógł mieć ustalonego wynagrodzenia zasadniczego na poziomie niższym niż wynikające z ustawy. Na mocy regulacji podwyższone zostały współczynniki płacy dla wszystkich grup zawodowych ujętych w załączniku ustawy.

Od 1 lipca 2024 roku wejdzie w życie nowe wynagrodzenia minimalne dla pracowników ochrony zdrowia. Nowa tabela płac zacznie obowiązywać od 1 lipca 2024 roku jako załącznik do znowelizowanej ustawy o minimalnym wynagrodzeniu. 50% wzrostu wysokości nakładów na ochronę zdrowia ma być przeznaczona na finansowanie zwiększenia poziomu wynagrodzeń w latach 2023-2027.

4. Dyrektywa w sprawie środków na rzecz wysokiego wspólnego poziomu cyberbezpieczeństwa na terytorium Unii Europejskiej (dyrektywa NIS2)

Dyrektywa w sprawie środków na rzecz wysokiego wspólnego poziomu cyberbezpieczeństwa na terytorium Unii Europejskiej (Dyrektywa NIS2) weszła w życie 16 stycznia 2023 r. i ma zapewnić wysoki poziom ochrony sieci i systemów informatycznych oraz minimalizować ryzyko cyberataków. W myśl założeń dyrektywy do katalogu podmiotów kluczowych zalicza się m.in. instytucje publiczne świadczące usługi w sektorze niezbędnym dla utrzymania podstawowych funkcji społeczeństwa i gospodarki, co obejmuje ochronę zdrowia.

Na przełomie pierwszego i drugiego kwartału ma ruszyć nabór wniosków na dofinansowanie zwiększenia odporności placówek medycznych na ataki cyberprzestępców. Ze środków będą mogły korzystać tylko placówki medyczne udzielające świadczeń finansowanych z publicznych środków, czyli placówki posiadające kontrakt z NFZ.

Ewa Banasiak
Główny księgowy

Data i miejsce:
Ostrów Wielkopolski, 23 kwietnia 2024 roku

Maciej Zuchowski
Kierownik

**EWA
BANASIAK**

Elektronicznie
podpisany przez EWA
BANASIAK
Data: 2024.04.25
09:52:07 +02'00'

**MACIEJ
ZUCHOWSKI**

Elektronicznie
podpisany przez
MACIEJ ZUCHOWSKI
Data: 2024.04.25
09:43:22 +02'00'