

BRM.0006.45.2025

Ostrów Wielkopolski 4.06.2025 r.

Pan Przewodniczący Komisji

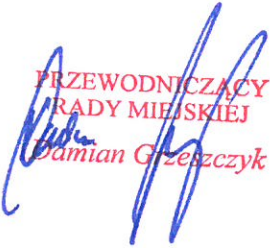
- **Budżetu i Finansów,**
- **Edukacji, Kultury i Spraw Społecznych,**

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 2024

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.


PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Damian Grzechczyk



Projekt

z dnia 3 czerwca 2025 r.

Zatwierdzony przez

**ZASTĘPCA
PREZYDENTA MIASTA**
Sebastian Górski

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ OSTROWA WIELKOPOLSKIEGO**

z dnia 2025 r.

w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Ostrowie Wielkopolskim za rok 2024.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2025 r. poz. 450 z późn. zm.)

uchwala 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 2024, 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 Kryjow-Korzeniewska

**Zastępca Inspektora
Ochrony Danych**

Michał Piechocki

KIEROWNIK BIURA

Milena Tacik

**ZASTĘPCA
PREZYDENTA MIASTA**

Sebastian Górski

RADCA PRAWNY

Mirosław Biczysko



**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

leczenieuzaleznien.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 2024

KOREKTA

Ostrów Wielkopolski, 03 czerwca 2025 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.2024.799)

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 2024 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 2024 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 (%)	-42,04 %	0
	b. wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-43,45 %	0
	c. wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-64,08 %	0
		1. Razem	0
2. Wskaźniki płynności	a. wskaźnik bieżącej płynności	0,50	0
	b. wskaźnik szybkiej płynności	0,50	8
		2. Razem	8
3. Wskaźniki efektywności	a. wskaźnik rotacji należności (w dniach)	42 dni	3
	b. wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	58 dni	7
		3. Razem	10
4. Wskaźniki zadłużenia	a. wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	39 %	10
	b. wskaźnik wypłacalności	0,63	8
		4. Razem	18
Łącznie wartość punktów			36

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie Bilansu oraz Rachunku zysków i strat za 2024 rok oraz analogicznego okresu poprzedniego roku obrotowego przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 36 punktów (maksymalna ilość punktów to 70) co stanowi 51 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Dla porównania za rok 2023 przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 50 punktów co stanowiło 71 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania.

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 2025 - 2027 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 2024 – 2027.

Wskaźniki makroekonomiczne

Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2024 - 2027 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, zwalczaniem chorób nowotworowych czy chorób układu krążenia oraz program wsparcia oddziałów psychiatrycznych dla dzieci i młodzieży, a także inne programy 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

Prognozowane przychody zostały oparte na planie finansowym na rok 2025, przy czym dokument ten podlega bieżącej weryfikacji i korektom w ciągu roku, mającym na celu dostosowanie do zmieniających się uwarunkowań ekonomicznych.

Na dzień sporządzania raportu nie jest znana wielkość kontraktu z WOW NFZ, co uniemożliwia oszacowanie przychodów. Przychody będą uzależnione od uzyskania kontraktu oraz wysokości przyznanej wyceny punktowej.

Prognoza przychodów z Gminy Miasto Ostrów zakłada pozyskiwanie dotacji na realizację zadań.

Do prognozy przychodów na lata 2025–2027 przyjęto założenie, że zakres realizowanych świadczeń finansowanych ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie dotychczasowe obszary działalności.

W związku z obecną sytuacją ośrodka podejmowane są działania mające na celu optymalizację jego kosztów funkcjonowania.

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 31-07-2025
2.	Gmina Miasto Ostrów 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 w roku 2025	od 02-01-2025 do 31-12-2025

Prognoza przychodów z tytułu świadczeń finansowanych z WOW NFZ została opracowana na podstawie umowy zawartej do 31-07-2025 roku. Umowa została zawarta w 2018 roku i po zatwierdzeniu planu rzeczowo-finansowego oraz aktualizacji potencjału, harmonogramu zasobów i personelu, aneksowana do 31 lipca 2025 roku.

Przychody z kontraktu z WOW NFZ w Poznaniu stanowią 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 2025 w kwocie 240 000,00. Prognozowane jest podpisywanie umów z Gminą Miasta Ostrów Wielkopolski w kolejnych latach.

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej Prognoza na lata 2025-2027

Grupa	Wskaźniki	2025		2026		2027	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	a. wskaźnik zyskowności netto (%)	0,04%	3	0,04%	3	0,04%	3
	b. wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-3,42%	0	-3,42%	0	-3,42%	0
	c. wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,12%	3	0,12%	3	0,12%	3
	1. Razem		6		6		6
2. Wskaźniki płynności	a. wskaźnik bieżącej płynności	0,50	0	0,50	0	0,50	0
	b. wskaźnik szybkiej płynności	0,50	8	0,50	8	0,50	8
	2. Razem		8		8		8
3. Wskaźniki efektywności	a. wskaźnik rotacji należności (w dniach)	26 dni	3	26 dni	3	26 dni	3
	b. wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	70 dni	4	70 dni	4	70 dni	4
	3. Razem		7		7		7
4. Wskaźniki zadłużenia	a. wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	31 %	10	31 %	10	31 %	10
	b. wskaźnik wypłacalności	0,44	10	0,44	10	0,44	10
	4. Razem		20		20		20
Łącznie wartość punktów			41		41		41

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. Umowa z WOW NFZ w Poznaniu

Umowa z WOW NFZ w Poznaniu na realizację świadczeń medycznych została zawarta w 2018 roku na okres 5 lat, do 2023 roku. Aneksowana na kolejny 2024 rok i obecnie w roku 2025 aneksowana dwukrotnie: do 31 marca i do 31 lipca 2025 roku.

Na dzień sporządzania raportu tj. 23.04.2025 r. nie nastąpiło ogłoszenie o postępowaniu w sprawie zawarcia umowy od 01 sierpnia 2025 roku o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w trybie konkursu ofert.

2. 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 2025 roku wejdzie w życie nowe wynagrodzenia minimalne dla pracowników ochrony zdrowia. Nowa tabela płac zacznie obowiązywać od 1 lipca 2025 roku jako załącznik do znowelizowanej ustawy o minimalnym wynagrodzeniu. Przeciętne wynagrodzenie, które jest podstawą do wyliczenia lipcowych podwyżek wzrośnie o 14,3 % (w 2024 było to 12,8 %, w 2023 - 12,1 %).

W ubiegłym roku zakładano, że 50% wzrostu wysokości nakładów na ochronę zdrowia ma być przeznaczone na finansowanie zwiększenia poziomu wynagrodzeń w latach 2023-2027. Obecnie Agencja Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji zbiera dane do oszacowania kosztów podwyżek lipcowych wynagrodzeń.

3. Realizacja kontraktu z WOW NFZ w Poznaniu

W 2024 roku Ośrodek zrealizował w 100% harmonogram wynikający z umowy w zakresie świadczeń opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień, w pełni wywiązując się z zaplanowanych zadań.

4. Szkolenie specjalizacyjne w dziedzinie psychoterapii uzależnień

Do 2019 roku funkcjonowały dwie osobne ścieżki kształcenia specjalistów: jedną akredytowała Państwowa Agencja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych a drugą Krajowe Biuro ds. Przeciwdziałania Narkomanii. W 2020 roku Ministerstwo Zdrowia podjęło decyzję o utworzeniu wspólnej ścieżki kształcenia. Jej akredytacją zajęło się KBPN.

Obecnie jedyną drogą do uzyskania tytułu Specjalisty w dziedzinie psychoterapii uzależnień uprawniającego do prowadzenia terapii uzależnień i zatrudnienia w placówkach realizujących programy leczenia uzależnień jest ukończenie akredytowanego szkolenia specjalizacyjnego w dziedzinie psychoterapii uzależnień i przystąpienie do egzaminu w Centrum Egzaminów Medycznych, co spowodowało zastój w dopływie na rynek pracy nowych specjalistów psychoterapii uzależnień.

Data i miejsce:

Ewa Banasiak
Główny księgowy

Ostrów Wielkopolski, 03-06-2025 r.

Krzysztof Kraska
Kierownik

EWA
BANASIAK
Elektronicznie podpisany
przez EWA BANASIAK
Data: 2025.06.03 10:01:11
+02'00'

KRZYSZTO
F KRASKA
Elektronicznie podpisany
przez KRZYSZTOF KRASKA
Data: 2025.06.03 10:12:35
+02'00'

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2025 r. poz. 450 z późn. zm.), 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