

Uchwała Nr 100/XIV/2019
Rady Powiatu Skarżyskiego
z dnia 29 października 2019 roku

w sprawie zatwierdzenia programu naprawczego Międzyzakładowego Ośrodka Medycyny Pracy w Skarżysku- Kamiennej

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511, 1571 i 1815) oraz art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2018 r. poz. 2190 i 2219 oraz z 2019 r. poz. 492, 730, 959 i 1655)

Rada Powiatu Skarżyskiego u c h w a l a, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się Program Naprawczy Międzyzakładowego Ośrodka Medycyny Pracy w Skarżysku-Kamiennej opracowany na lata 2019-2021, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Zobowiązuje się Dyrektora Międzyzakładowego Ośrodka Medycyny Pracy w Skarżysku-Kamiennej do złożenia Radzie Powiatu Skarżyskiego w terminie do 31 maja 2020 r., do 31 maja 2021 r. i 31 stycznia 2022 r. sprawozdania ze zrealizowanych działań programu naprawczego i osiągniętych wyników.

§ 3.

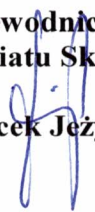
Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Skarżyskiego oraz Dyrektorowi Międzyzakładowego Ośrodka Medycyny Pracy w Skarżysku- Kamiennej.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Powiatu Skarżyskiego

Jacek Jeżyk



U Z A S A D N I E N I E

Zgodnie z art. 59 ust. 4 z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 i 2219 oraz z 2019 r. poz. 492, 730, 959 i 1655), jeżeli w sprawozdaniu finansowym wystąpiła strata netto kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ, na okres nie dłuższy niż 3 lata i przedstawia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

W związku z tym, że w sprawozdaniu finansowym Międzyzakładowego Ośrodka Medycyny Pracy za 2018 rok wystąpiła strata netto w wysokości 375 696,76 zł, Dyrektor realizując obowiązek nałożony przez przepis art. 59 ust. 4 ustawy, sporządził i przedstawił podmiotowi tworzącemu do zatwierdzenia program naprawczy Międzyzakładowego Ośrodka Medycyny Pracy w Skarżysku-Kamiennej na lata 2019-2021. Program został złożony w wymaganym terminie. Został on opracowany z uwzględnieniem raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej MOMP, który został sporządzony na podstawie sprawozdania finansowego za 2018 rok.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.

Międzyzakładowego Ośrodka Medycyny Pracy w Skarżysku-Kamiennej z siedzibą przy ul. Ekonomii 4

Program naprawczy MOMP w Skarżysku-Kamiennej został sporządzony zgodnie z wytycznymi art. 59 ust 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. 2018 poz.2190) z uwzględnieniem raportu , o którym mowa w art. 53a ust.1 powyższej ustawy.

Integralną częścią programu jest raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej przedłożony podmiotowi tworzącemu w maju 2019 roku. Przedstawione w raporcie ekonomiczno-finansowym rozwiązania prawne obowiązujące na dzień sporządzenia raportu obecnie nieznacznie uległy zmianie.

MOMP prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej . Prognoza na kolejne trzy lata została opracowana zgodnie z art. 53 a pkt 2 ustawy o działalności leczniczej. MOMP pokrywa z posiadanych środków i uzyskanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania .

W prognozach sytuacji ekonomiczno - finansowej na kolejne trzy lata, założono utrzymanie stabilności finansowej.

W roku 2019 założono stratę z działalności w wysokości 80.000,00 zł Obecnie na dzień 30.06.2019 rok MOMP generuje stratę w wysokości 82.231,52

Istotnym zdarzeniem mającym wpływ na wysokość straty za pierwsze półrocze 2019 roku, są wydatki przeznaczone m.in. na wypłatę odpraw z powodu odejścia pracowników na emeryturę. Koszty odpraw wynoszą 24.163,30 oraz wypłata jubileuszy w wysokości 11.799,00. MOMP poniósł koszt zainstalowania generatora dwutlenku chloru w kwocie 8.381,00. Wzrosły także koszty usług dostępu do sieci internet oraz koszty usług telefonicznych. Koszt amortyzacji budynku wynosi 14.522, zł.

W chwili obecnej MOMP ma podpisane umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczeni usług POZ oraz specjalistycznych do końca 2019 roku. Wartość tych umów i płynące z tego tytułu dochody uzależnione są od liczby leczonych i zadeklarowanych do leczenia pacjentów. W związku z powyższym ostateczne przychody z tej działalności widoczne są na koniec każdego roku. Cena za usługę w kontraktacji z NFZ jest sztywno określona i do końca nie pokrywa kosztu utrzymania danej poradni.

W związku z przychodami jakie MOMP osiąga ze sprzedaży usług dodatkowych jak np. badań profilaktycznych MOMP jest w stanie utrzymywać stabilność finansową i nie posiada długoterminowych zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań publiczno-prawnych.

Zagrożeniem który ma wpływ na wysokość wyniku finansowego są wchodzące z roku na rok nowe ustawy, wymagające nakładów finansowych ze strony MOMP bez wskazania źródeł finansowania np. ustawowe podnoszenie pensji minimalnej i stawki wynagrodzeń do umów zleceń.

Ustalony przez NFZ kontrakt nie uwzględnia tych kosztów. Ustawa o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych obejmuje wszystkie grupy zawodowe, również osoby wykonujące zawody niemedyczne. Na te podwyżki, NFZ nie zabezpiecza środków. MOMP zmuszony jest realizować zapisy ustawy z dochodów własnych bez wskazania źródeł finansowania.

Przyczyny ujemnego wyniku finansowego MOMP za 2018 rok i prognozowane działania naprawcze.

Na ujemny wynik finansowy MOMP miały wpływ następujące czynniki :

- 1) wypłacone jubileusze w kwocie 26.400 zł oraz odprawy emerytalne w kwocie 40.808,00
- 2) zakup sprzętu komputerowego z oprogramowaniem w kwocie 93.817,00
- 3) zakup drukarek 8.579,00
- 3) wykonanie sieci wewnętrznej za kwotę 17.208 zł ,
- 4) zakup szaf kartotekowych za kwotę 6.561,00 zakup mebli za kwotę 11.888 zł oraz innych niezbędnych zakupów. np.(rolety okienne, krzesła, sejfy)
- 5) Wykonanie przyłącza do sieci światłowodów w kwocie 4.350 zł
- 6) zakupu oprogramowania SERUM do prowadzenia elektronicznej dokumentacji medycznej i obowiązkowych e- zwolnień lekarskich za kwotę 16.629 zł
- 7) amortyzacja budynku w wysokości 35.581 zł

Ujemna sytuacja finansowa spowodowana była :

- brakiem zewnętrznych źródeł finansowania. Zakupy realizowane były ze środków własnych,
- Niska wycena porad specjalistycznych przez NFZ i brak wzrostu tej wyceny od kilku lat. Rzeczywisty koszt wykonania jest znacznie wyższy. Wykonanie niektórych badań diagnostycznych zmusza MOMP do ponoszenia kosztów takich jak „ opłata za gotowość „,
- tendencja wzrostowa kosztów wynagrodzenia (podwyżki dla pracowników, wzrost płacy minimalnej , wzrost stawki godzinowej umowy zlecenia)
- wzrost kosztów utrzymania i kosztów usług medycznych w stopniu wyższym niż zmiany w zakresie wzrostu przychodów.

Program naprawczy obejmuje trzy zasadnicze obszary : **infrastruktura, przychody, koszty**

1. Infrastruktura : zakup nowych urządzeń medycznych - USG, co podniesie jakość usług medycznych i zmniejszy koszty (naprawy serwisowanie)
2. Przychody : - wzmocnienie realizacji badań profilaktycznych poprzez wykorzystanie sugerowanych przez kontrahentów oprogramowań do obsługi pacjentów,
- analiza ceny sprzedaży badań profilaktycznych. Kontynuowanie przychodów za badania kandydatów do szkół i uczniów szkół.
- analiza wszystkich umów przede wszystkim aktualizacja cen.
- pozyskiwanie nowych zakładów pracy do badań profilaktycznych
- szukanie dodatkowych źródeł finansowania w ofercie komercyjnej poszerzając usługi dla (Polmed, LuxMed czy Medicover)
- zwiększenie komercyjnej oferty diagnostycznej w zakresie nowego USG.
- poprzez działania marketingowe należy nawiązać relacje z firmami działającymi na terenie Powiatu Skarżyskiego i dotrzeć do nich z ofertą medyczną.
- realizacja zleconych programów profilaktycznych.
3. Koszty : - optymalizacja strony kosztowej. Poziom kosztów powinien uwzględniać możliwości placówki.
- zakup nowych urządzeń ograniczy koszty naprawy starych aparatów. Zakup USG ograniczy koszt wykonania tych usług u zewnętrznych kontrahentów.
- optymalizacja kosztów w zakresie personelu. Optymalizacja zatrudnienia przyniesie oszczędności w kosztach wynagrodzeń.
- MOMP zatrudnia osoby z niepełnosprawnością , co dodatkowo obniża koszty opłat na PFRON.

Opracowany program naprawczy oparty jest na obecnie obowiązującym stanie prawnym. Założenia planu naprawczego mogą zostać zrealizowane w przeciągu kilku miesięcy. Na etapie opracowania niniejszego planu bardzo trudno jest oszacować wielkości ekonomiczne w postaci obniżenia kosztów czy pozyskania dodatkowych przychodów. Wartości poszczególnych założeń, zarówno po stronie przychodowej i kosztowej mogły by być określone na następne 3 lata po podpisaniu umowy z NFZ co najmniej na okres 3 lat, co pozwoliło by wstępnie dostosować koszty do strony przychodowej.

Strata poniesiona za 2018 rok jest ujemnym wynikiem finansowym poniesionym pierwszy raz od 2007 roku

Międzyzakładowy Ośrodek Medycyny Pracy - słabe i mocne strony działalności.

Mocne strony :

- szeroki zakres usług medycznych zlokalizowanych w jednym punkcie działalności: badania profilaktyczne, usługi specjalistyczne; okulistyczne, laryngologiczne, reumatologiczne, neurologiczne, badania psychotechniczne, usługi podstawowej opieki zdrowotnej,
- brak kolejek osób oczekujących na porady specjalistyczne. Pacjenci przyjmowani w dniu zgłoszenia.
- własne zaplecze diagnostyczne
- wysoki poziom utożsamiania się personelu z zakładem
- największy zakład medycyny pracy w powiecie z największym doświadczeniem
- współpraca z największymi zakładami pracy w Powiecie od kilkunastu lat

Słabe strony :

- zaniżony od wielu lat poziom wyceny przez NFZ usług medycznych, w stosunku do rzeczywistych kosztów wykonania usług (w tym badań diagnostycznych)
- mocno wyeksploatowana infrastruktura techniczna i budowlana (braki w remontach instalacji elektrycznej i wodno - kanalizacyjnej)
- utrudniony dostęp do przychodni osób chcących leczyć się w podstawowej opiece zdrowotnej (brak komunikacji MKS czy bus)
- braki środków na inwestycje i zakupu aparatury medycznej,
- starzenie się kadry

Zagrożenia :

- brak możliwości redukcji kosztów podstawowej działalności,
- starzenie się personelu i braki fachowej kadry medycznej na rynku społeczeństwa, Pogorszenie stanu zdrowia pacjentów co skutkuje zwiększonym kosztem diagnostyki
- niepewność w zakresie planowania wieloletniego ze względu na krótkoterminowe umowy z NFZ,
- nieadekwatny do kosztów poziom wyceny procedur medycznych w stosunku do ich kosztów
- funkcjonowanie w warunkach otoczenia innymi podmiotami medycznymi,
- postępująca degradacja budynku,
- przyjmowanie pacjentów na zasadzie konkurencyjnej oferty medycznej w zakresie badań profilaktycznych.

Wszelkie działania zarówno po stronie przychodowej jak i kosztowej w momencie sporządzania programu nie stanowią zagrożenia dla dalszej działalności MOMP z uwagi na płynność finansową jednostki. Zarówno wskaźnik bieżącej płynności jak i szybkiej płynności równe są 6,10- co oznacza zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami tj. należnościami.

Wskaźniki efektywności : wskaźnik rotacji należności w dniach na poziomie 28,16 i wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach na poziomie 16,41 oznaczają , że MOMP jest w stanie w krótkim czasie regulować swoje zobowiązania krótkoterminowe.

Wskaźniki te świadczą o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Urszula Kozłowska

DYREKTOR
MIEDZYZAKŁADOWEGO OŚRODKA
MEDYCYNY PRACY
w Skarżysku-Kamiennej
lek.med. Małgorzata Śmiałek