

**Uchwała Nr 385/LVIII/2023
Rady Powiatu Skarżyskiego
z dnia 30 listopada 2023 roku**

**w sprawie zatwierdzenia Programu naprawczego Międzyzakładowego
Ośrodka Medycyny Pracy w Skarżysku-Kamiennej**

Na podstawie art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023r. poz. 991, 1675 i 1972)

Rada Powiatu Skarżyskiego uchwala, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się Program naprawczy Międzyzakładowego Ośrodka Medycyny Pracy w Skarżysku-Kamiennej, opracowany na lata 2023-2025, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Skarżyskiego.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący
Rady Powiatu Skarżyskiego**

Jacek Jeżyk



UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023r. poz. 991, 1675 i 1972), 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 w Skarżysku-Kamiennej za 2022 rok, zatwierdzonym uchwałą Nr 361/LII/2023 Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 28 czerwca 2023 roku wystąpiła strata netto w wysokości 85 561,20 zł, Dyrektor realizując obowiązek nałożony przepisem art. 59 ust. 4 ustawy, sporządziła i przedstawiła podmiotowi tworzącemu do zatwierdzenia program naprawczy Międzyzakładowego Ośrodka Medycyny Pracy w Skarżysku-Kamiennej na lata 2023-2025. Program został opracowany z uwzględnieniem raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Ośrodka, który został sporządzony na podstawie sprawozdania finansowego za 2022 rok.

Program naprawczy MOMP obejmuje trzy zasadnicze obszary:

1. Infrastruktura:
 - zakup nowych urządzeń medycznych,
 - ucyfrowienie aparatu RTG.
2. Przychody:
 - analiza ceny sprzedaży badań profilaktycznych i kontynuowanie przychodów za badania kandydatów do szkół i uczniów szkół,
 - analiza wszystkich umów i uaktualnienie cen,
 - pozyskiwanie nowych zakładów pracy do badań profilaktycznych,
 - zwiększenie komercyjnej oferty diagnostycznej w zakresie nowego USG,
 - realizacja zalecanych programów profilaktycznych.
3. Koszty:
 - optymalizacja kosztów poprzez dostosowanie ich poziomu do możliwości placówki,
 - zakup nowych urządzeń,
 - optymalizacja zatrudnienia.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.

PROGRAM NAPRAWCZY

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. 2023 poz. 991) 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 2023 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 2023 roku założono stratę z działalności w wysokości 15 000 zł , w 2024 roku założono zysk w wysokości 25 000 zł, a w 2025 roku zysk z działalności w wysokości 35 000 zł

Obecnie na dzień 31.08.2023 rok MOMP generuje stratę w wysokości ok 94.000 zł

Istotnym zdarzeniem mającym wpływ na wysokość straty w połowie 2023 roku, są wydatki przeznaczone na zakupy materiałów i usług medycznych przy rosnącej inflacji cen towarów i usług oraz zmiana wartości opłat za zużytą energię elektryczną czy ciepłą.

W chwili obecnej MOMP ma podpisane umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczeni usług POZ oraz specjalistycznych do końca 2023 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 po zakończeniu roku obrotowego. 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, 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 wymagania dotyczące ustawowego podnoszenie pensji minimalnej i stawki wynagrodzeń umów zleceń.

Ustawa o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych obejmuje wszystkie grupy zawodowe, również osoby wykonujące zawody niemedyczne.

Na podwyżki te, MOMP nie otrzymuje wystarczającej ilości środków. Wobec tego MOMP zmuszony jest realizować zapisy ustawy z dochodów własnych, bez wskazania źródeł finansowania.

Przyczyny ujemnego wyniku finansowego MOMP za 2022 rok i prognozowane działania naprawcze.

Na ujemny wynik finansowy MOMP miały wpływ

Ujemna sytuacja finansowa spowodowana była :

- brakiem zewnętrznych źródeł finansowania. Zakupy realizowane były ze środków własnych,
- Niska wycena porad specjalistycznych przez NFZ. 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 przede wszystkim ucyfrowienie aparatu RTG. Cyfrowy aparat ograniczy koszty zakupu błon i odczynników radiologicznych.

2. Przychody :

- 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
- zwiększenie komercyjnej oferty diagnostycznej w zakresie nowego USG.
- realizacja zalecanych programów profilaktycznych.

3. Koszty : -optymalizacja strony kosztowej. Poziom kosztów powinien uwzględniać możliwości placówki.

- zakup nowych urządzeń ograniczy koszty naprawy starych aparatów. Cyfrowy aparat ograniczy koszt wykonania badań rtg.
- 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 jak 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.

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 kilkudziesięciu 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

**MIĘDZYZAKŁADOWY OŚRODEK
MEDYCyny PRACY**

26-110 Skarżysko-Kamienna
ul. Ekonomii 4 tel./fax 41 25 31 744
REGON 000075532

- kosztów
- funkcjonowanie w warunkach otoczenia z innymi podmiotami medycznymi,
 - postępująca degradacja budynku,

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. Wskaźnik bieżącej płynności wynoszący 8,65 % oznacza wysoką zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych ze środków obrotowych

Wskaźnik szybkiej płynności na poziomie 7,66% oznacza zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami tj: należnościami krótkoterminowymi.

Wskaźniki efektywności : wskaźnik rotacji należności w dniach na poziomie 31,62 oznacza, że MOMP nie ma żadnych trudności ze ściągalnością swoich należności. Czas oczekiwania podmiotu na pozyskanie należności za świadczone usługi wynosi około 32 dni.

Wskaźnik rotacji zobowiązań w wysokości 15,55 oznaczają , że MOMP jest w stanie w krótkim czasie regulować swoje zobowiązania krótkoterminowe.

Wskaźniki te świadczą o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

DYREKTOR
MIĘDZYZAKŁADOWEGO OŚRODKA
MEDYCyny PRACY
w Skarżysku-Kamiennej
lek.med. Małgorzata Świątek