

**Uchwała Nr 48/VIII/2024
Rady Powiatu Skarżyskiego
z dnia 21 listopada 2024 roku**

w sprawie zmiany Programu naprawczego Międzyzakładowego Ośrodka Medycyny Pracy w Skarżysku-Kamiennej

Na podstawie art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2024 r. poz. 799)

Rada Powiatu Skarżyskiego uchwala, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się aktualizację Programu naprawczego Międzyzakładowego Ośrodka Medycyny Pracy w Skarżysku-Kamiennej, opracowanego na lata 2023-2025, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 385/LVIII/2023 Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 30 listopada 2023 r. w sprawie zatwierdzenia Programu naprawczego Międzyzakładowego Ośrodka Medycyny Pracy w Skarżysku-Kamiennej.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Skarżyskiego.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący
Rady Powiatu Skarżyskiego**

Jerzy Żmijewski

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2024 r. poz. 799), 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 2023 rok, zatwierdzonym uchwałą Nr 21/III/2024 Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 20 czerwca 2024 roku wystąpiła strata netto w wysokości 175 071,63 zł, Dyrektor realizując obowiązek nałożony przepisem art. 59 ust. 4 ustawy, sporządziła i przedstawiła podmiotowi tworzącemu do zatwierdzenia aktualizację programu naprawczego 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 2023 rok.

Główny kierunek działań naprawczych Ośrodka jest nadal aktualny.

Aktualizacja programu naprawczego 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.

Dyrektor Międzyzakładowego Ośrodka Medycyny w Skarżysku-Kamiennej przedkłada Zarządowi Powiatu Skarżyskiego sprawozdanie roczne z realizacji programu naprawczego w terminie 30 dni od zakończenia każdego roku obrotowego realizacji programu. Sprawozdanie końcowe z realizacji programu naprawczego w terminie 30 dni po upływie okresu, na jaki sporządzono program.

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. 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 2024 roku

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 stratę z działalności za 2024 rok w wysokości 15 000 zł , w roku 2025 zysk 25 000 zł, w 2026 zysk w wysokości 35 000 zł.

Obecnie na dzień 31.08.2024 rok MOMP generuje stratę w wysokości 144 958,83 zł Decydującym kosztem powodującym stratę z działalności za okres styczeń - sierpień 2024 roku jest amortyzacja środków trwałych w wysokości 38 736,48, wypłata nagrody jubileuszowej w wysokości 57 649,66

Wzrost kosztów utrzymania przede wszystkim zużycia energii elektrycznej i ciepłej w wysokości 51 246,09.

Dla porównania poniżej przedstawiono koszty zużycia energii w latach 2021-2023

- 2021 rok 45 730,00
- 2022 rok 43 024,00
- 2023 rok 82 172,00

MOMP ma podpisane umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczeni usług POZ oraz specjalistycznych do końca 2024 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 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, przede wszystkim wzrostu kosztów wynagrodzeń , stawek za świadczone usługi, czy innych kosztów utrzymania.

W związku z przychodami jakie MOMP osiąga ze sprzedaży usług dodatkowych, np. badań profilaktycznych MOMP jest w stanie utrzymywać stabilność finansową. Zakład na bieżąco reguluje zobowiązania publiczno - prawne oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

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.

Wynik finansowy MOMP za 2023 rok, przyczyny powstawania starty oraz prognozowane działania naprawcze.

Przychody z działalności ogółem	3 065 699,34
Koszty działalności ogółem	3 240 770,97
Wynik finansowy za 2023 rok strata	-175 071,63

Strata finansowa spowodowana była następującymi zdarzeniami :

- 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)
- wypłata nagród jubileuszowych 50 800 zł (wydatek nie finansowany z NFZ)
- poniesienie jednorazowych kosztów w wysokości 90 542,00 spowodowanych przejściem pracownika na emeryturę (wydatek nie finansowany z NFZ)
- wzrost kosztów utrzymania i kosztów usług medycznych w stopniu wyższym niż zmiany w zakresie wzrostu przychodów.
- wzrost kosztów utrzymania budynku i opłat za zużyta energię elektryczną i ciepłą
- brakiem zewnętrznych źródeł finansowania. Zakupy materiałowe realizowane były ze środków własnych,

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 odczytników radiologicznych.

2. Przychody :

- analiza ceny sprzedaży badań profilaktycznych. Kontynuowanie przychodów za badania kandydatów do szkół i uczniów szkół.
- pozyskiwanie nowych zakładów pracy do badań profilaktycznych
- pozyskanie 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 po otrzymaniu dodatkowych źródeł finansowania. Na etapie opracowania niniejszego programu 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 i kraju 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)
- utrudnionych dostęp do przychodni osób chcących leczyć się w podstawowej opiece

- zdrototnej (brak komunikacji MKS czy bus)
- braki środków na inwestycje i zakupu aparatury medycznej,
- starzenie się kadry

MIEDZYZAKŁADOWY OŚRODEK
MEDYCYNY PRACY
26-110 Skarżysko-Kamienna
ul. Ekonomii 4 tel./fax 41 25 31 744
REGON 000835532

Zagrożenia :

- brak możliwości redukcji kosztów podstawowej działalności,
- starzenie się personelu i braki młodej i fachowej kadry medycznej
- 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 z innymi podmiotami medycznymi,
- postępująca degradacja budynku,

Wszelkie działania zarówno po stronie przychodowej jak i kosztowej w momencie sporządzania programu nie stanowią zagrożenia dla dalszego funkcjonowania Międzyzakładowego Ośrodka Medycyny Pracy z uwagi na płynność finansową jednostki. Wskaźnik bieżącej płynności za 2023 rok wynoszący 5,03 oznacza wysoką zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych ze środków obrotowych. Wskaźnik szybkiej płynności na poziomie 4,29 oznacza zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami tj: należnościami krótkoterminowymi.

Wskaźniki efektywności : wskaźnik rotacji należności w dniach na poziomie 29,92 oznacza, że MOMP nie ma żadnych trudności ze ściągalnością swoich należności. Czas oczekiwania podmiotu na pozyskanie należności za świadczone usługi wynosi około 30 dni.

Wskaźnik rotacji zobowiązań w wysokości 13,55 oznacza, że MOMP jest w stanie w krótkim czasie (ok 14 dni) regulować swoje zobowiązania krótkoterminowe.

Wskaźniki te świadczą o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

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