

**UCHWAŁA NR LIII-111/2022
RADY MIEJSKIEJ W WOŁOMINIE**

z dnia 29 sierpnia 2022 r.

**w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Wołominie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn.zm.) i art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz.633 z późn.zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Ocenia się pozytywnie sytuację ekonomiczno – finansową Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Wołominie z siedzibą przy ul. Prądyńskiego 11 w Wołominie.

2. Oceny dokonuje się na podstawie Raportu o sytuacji ekonomiczno -finansowej Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Wołominie z siedzibą przy ul. Prądyńskiego 11 w Wołominie, który stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Wołominie

Marek Górski

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ MIEJSKIEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ NR 1**

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej
(Dz.U. z 2022 r. poz. 633)

**I. Wybrane informacje o Miejskim Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki
Zdrowotnej Nr1.**

1. Miejski Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nr1 został utworzony
Uchwałą Rady Miejskiej w Wołominie XXII-228/200 z dnia 16 listopada 2000 roku.
2. Data rozpoczęcia działalności statutowej – 1 lipca 2001 roku.
3. Miejski Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nr1 posiada osobowość
prawną.
4. Siedziba – ul. Prądzyńskiego 11, 05-200 Wołomin
5. Numer telefonu/faksu oraz adres poczty elektronicznej – 22 776-23-80,
jedynka@mspzo1.pl
6. Numer identyfikacyjny REGON - 017250324-00025
7. Numer identyfikacyjny NIP – 125-11-56-869
8. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym - 0000017956
9. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą –
03.03.2001 rok, 000000007297

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

W/w raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 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 2021 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2021r.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Oce
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	2,23%	4
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	2,23%	3
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	3,35%	4
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	14

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	5,62	10
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	5,62	10
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	20

II. WSKAZNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)				
	przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	29	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)				
	przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	11	7
RAZEM WSKAZNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10

IV. WSKAZNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	15,57 %	10
	aktywa razem				
Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	0,18	10
	fundusz własny				
RAZEM WSKAZNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	20

SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					61
-------------------------	--	--	--	--	----

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 61 punktów co stanowi 87,14% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

Analiza przypisanych punktów w poszczególnych grupach wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej SP ZOZ. Samodzielne Publiczne Zakłady Opieki Zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie nastawione są na osiągnięcie zysku.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe

Opis przyjętych założeń.

Miejski Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nr 1 prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na lata 2022-2024 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej, tj. SP ZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej, osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego przy nie zmienionym w istotnym zakresie profilu, rodzaju i poziomu działalności.

W tych prognozach uwzględniono również wzrost kosztów w związku z wzrostem inflacji oraz możliwość ograniczenia w świadczeniu usług w związku z pandemią.

Wskaźniki makroekonomiczne

Zniesienie limitów w wybranych grupach świadczeń, rozwój opieki domowej i środowiskowej oraz szersze wykorzystanie rozwiązań telemedycznych – to główne rozwiązania, które zakłada dokument „Zdrowa przyszłość”.

Przewiduje on także modernizację infrastruktury według standardów dostępności i stworzenie funduszu odszkodowań z tytułu zdarzeń niepożądanych.

Dokument „Zdrowa przyszłość. Ramy strategiczne rozwoju systemu ochrony zdrowia na lata 2021-2027, z perspektywą do 2030 r.” jest kontynuacją „Policy Paper dla ochrony zdrowia na lata 2014-2020”. Jest wymagany przez Komisję Europejską jako warunek wydatkowania środków europejskich.

Strategia zakłada działania w czterech głównych wzajemnie zależnych obszarach: pacjenta, procesów, rozwoju i finansów. Jej celem jest zapewnienie obywatelom równego i adekwatnego do potrzeb zdrowotnych dostępu do wysokiej jakości świadczeń zdrowotnych przez przyjazny, nowoczesny i efektywny system ochrony zdrowia.

Efektem realizacji programu ma być wydłużenie życia i poprawa stanu zdrowia społeczeństwa. Obecnie w analizach epidemiologicznych coraz więcej uwagi przywiązuje się nie tylko do długości życia, ale również do jego jakości. Niezbędne do tego jest zapewnienie odpowiedniej opieki medycznej poprawiającej zdrowotność obywateli.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Okres analizy obejmuje 3 lata, przy czym ustalono rok 2021 jako rok bazowy. Dane za rok 2021 są danymi historycznymi. Do prognozy przychodów i kosztów na lata 2022-2024 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu. Projekcja została sporządzona w sposób szacunkowy z zastosowaniem utrzymania stałej struktury kosztów w odniesieniu do przychodów.

Miejski Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nr1 na dzień sporządzenia raportu ma zawarte umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia na finansowanie świadczeń ze środków publicznych w następujących zakresach:

- Podstawowa Opieka Zdrowotna (POZ)
- Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (AOS), w tym ginekologia, kardiologia, diabetologia
- Stomatologia

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2022-2024

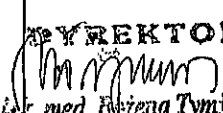
Grupa	Wskaźniki	2022		2023		2024	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	1,5%	3	1,75%	3	2%	4
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,5%	3	1,75%	3	2%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	3%	4	3,25%	4	3,5%	4
	Razem		10		10		11
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	8	10	9	10	10	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	8	10	9	10	10	10
	Razem		20		20		20
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	30	3	30	3	30	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	11	7	11	7	11	7
	Razem		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	17%	10	17%	10	17%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,20	10	0,20	10	0,20	10
	Razem		20		20		20
Łączna wartość punktów			60		60		61

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2021-2024

Wskaźniki	2021	2022	2023	2024
Wskaźnik zyskowności netto (%)	4	3	3	4
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	4	4	4	4
Wskaźnik bieżącej płynności	10	10	10	10
Wskaźnik szybkiej płynności	10	10	10	10
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	10	10	10	10
RAZEM	61	60	60	61

III. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

1. Niepewność w zakresie poziomu kontraktowania świadczeń, tj. brak zagwarantowanych umów finansowanych ze środków publicznych na świadczenia medyczne na lata 2023-2024.
2. Brak możliwości rozszerzenia zakresu działalności świadczonych usług medycznych.
3. Skutki finansowe podwyższenia minimalnego wynagrodzenia oraz wzrost inflacji mogą przełożyć się na wzrost kosztów usług świadczonych przez usługodawców (podwykonawstwo medyczne, media, materiały medyczne itp.).
4. Problem demograficzny – brak kadr medycznych i problem zastępstwa pokoleniowego, co powoduje presję na podwyżki płac. A kiedy jedna grupa zawodowa otrzymuje wyższe wynagrodzenie, natychmiast rosną roszczenia do podwyższenia wynagrodzenia ze strony innych grup zawodowych. Ma to bezpośredni wpływ na poziom ponoszonych kosztów.

DYREKTOR

 lek. med. Dyżena Tymńska