

**UCHWAŁA NR LIII-113/2022
RADY MIEJSKIEJ W WOŁOMINIE**

z dnia 29 sierpnia 2022 r.

**w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej 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.) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Ocenia się pozytywnie sytuację ekonomiczno – finansową Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wołominie z siedzibą przy ul. Powstańców 12 w Wołominie.

2. Oceny dokonuje się na podstawie Raportu o sytuacji ekonomiczno - finansowej Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wołominie z siedzibą przy ul. Powstańców 12 w Wołominie, który stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Wołominie

Marek Górski

Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Wołominie - 01
05-200 WOŁOMIN, ul. Powstańców 12
tel. 22 776-44-88, tel./fax 22 787-85-43
REGON 140727400, NIP 125-14-61-087
000000021408

Raport

o sytuacji ekonomiczno-finansowej

Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień – Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wołominie.

Podstawa prawna: art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. -
Dz. U. z 2021 r. poz. 711 ze zm.)

1. Sytuacja ekonomiczna za rok 2021
2. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej OPTU-SPZOZ

Ocena sytuacji ekonomiczno – finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfikacji sektora ochrony zdrowia. 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 (Dz. U. 2017 poz. 832).

3. Analiza pozycji kształtujących wynik finansowy

Analizę sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2021 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w w/w Rozporządzeniu.

Głównymi przychodami OPTU-SPZOZ w Wołominie są przychody ze sprzedaży usług medycznych w zakresie świadczeń zapobiegawczo – leczniczych dla osób uzależnionych od alkoholu, hazardu i środków psychoaktywnych oraz członków ich rodzin; dla pacjentów ubezpieczonych w ramach powszechnego systemu ubezpieczeń zdrowotnych.

Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wołominie prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej.

Prognoza na okres 2022 – 2024 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. OPTU-SPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno – finansowej na kolejne 3 lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno – finansowej z dodatnim wynikiem finansowym.

| Tabela 1. Przychody ze sprzedaży usług w okresie 2020 r. – 2021 r. | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Wyszczególnienie | Rok 2020 | Rok 2021 |
| Przychody netto z tytułu świadczonych usług – kontrakt z NFZ | 1 174 497,98 | 1 197 995,28 |
| Inne – odsetki bankowe | 3 869,84 | 0,49 |
| Razem przychody: | 1 178 367,82 | 1 197 995,77 |

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdania finansowego OPTU – SPZOZ w Wołominie

| Tabela 2. Zmiany i dynamika przychodów ze sprzedaży usług w okresie 2020 r. – 2021 r. | | |
|--|------------------|--------------|
| Wyszczególnienie | 2020 / 2021 | |
| Przychody netto z tytułu świadczonych usług – kontrakt z NFZ | 23 497,30 | 2,00% |
| Inne – odsetki bankowe | -3 869,35 | -99,99% |
| Razem przychody: | 19 627,95 | 1,67% |

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdania finansowego OPTU – SPZOZ w Wołominie

W porównaniu do 2020 r., w 2021 r. w OPTU nastąpił wzrost przychodów z tytułu świadczonych usług o 2% i jednocześnie nastąpił spadek przychodów z tytułu odsetek bankowych o 99,99%.

| Tabela 3. Struktura przychodów ze sprzedaży usług w okresie 2020 r. – 2021 r. | | | | |
|--|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| Wyszczególnienie | 2020 | | 2021 | |
| Przychody netto z tytułu świadczonych usług – kontrakt z NFZ | 1 174 497,98 | 100% | 1 197 995,28 | 100,00% |
| Inne – odsetki bankowe | 3 869,84 | 0% | 0,49 | 0,00% |
| Razem przychody: | 1 178 367,82 | 100% | 1 197 995,77 | 100% |

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdania finansowego OPTU – SPZOZ w Wołominie

Analizując strukturę przychodów ze sprzedaży należy wskazać, iż jest ona względnie stała. Przychody ze świadczeń medycznych udzielanych w ramach umowy z NFZ stanowią 100% przychodów ogółem w roku 2021.

Jest to jeden z czynników ryzyka w działalności OPTU-SPZOZ, zwłaszcza w sytuacji gdy NFZ nieznacznie obniża poziom finansowania w ramach umowy, a jednak nie można przewidzieć w jakim stopniu będą wypłacane świadczenia wykonane ponad umowę, natomiast koszty obsługi medycznej, informatycznej i mediów wciąż wzrastają.

Tabela 4. Koszty działalności operacyjnej i ich struktura w okresie 2020 r. – 2021 r.

| Wyszczególnienie | 2020 | | 2021 | |
|--|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | | | | |
| Amortyzacja | 21 256,79 | 1,13% | 17 646,64 | 0,92% |
| Zużycie materiałów i energii | 120 352,71 | 6,42% | 63 088,14 | 3,28% |
| Usługi obce | 434 496,33 | 23,19% | 435 521,24 | 22,64% |
| Podatki i opłaty | 13 360,81 | 0,72% | 12 613,84 | 0,66% |
| Wynagrodzenia | 1 070 108,12 | 57,12% | 1 156 788,39 | 60,14% |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 209 653,25 | 10,19% | 232 157,04 | 12,07% |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 4 345,11 | 1,23% | 4 349,89 | 0,23% |
| Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00% | 1 215,20 | 0,06% |
| Razem koszty operacyjne: | 1 873 573,12 | 100,00% | 1 923 380,38 | 100,00% |

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdania finansowego OPTU – SPZOZ w Wołominie

Głównymi kosztami operacyjnymi OPTU – SPZOZ są koszty wynagrodzeń, usług obcych, ubezpieczeń społecznych oraz zużycia materiałów i energii, które łącznie w 2021 r. stanowią 98,18 % wszystkich kosztów operacyjnych.

Tabela 5. Zmiany i dynamika kosztów działalności operacyjnej w okresie 2020 r. – 2021 r.

| Wyszczególnienie | 2020/2021 | |
|--|------------------|--------------|
| | | |
| Amortyzacja | -3 610,15 | -16,98% |
| Zużycie materiałów i energii | -57 264,57 | -47,58% |
| Usługi obce | 1 024,91 | 0,24% |
| Podatki i opłaty | -746,97 | -5,59% |
| Wynagrodzenia | 86 680,27 | 8,10% |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 22 503,79 | 10,73% |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 4,78 | 0,11% |
| Inne koszty operacyjne | 1 215,20 | 0,00% |
| Razem koszty operacyjne: | 49 807,26 | 2,66% |

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdania finansowego OPTU – SPZOZ w Wołominie

W 2021 r. nastąpił znaczny spadek kosztów zużycia materiałów i energii o 47,58% w kwocie 57.264,57 zł., a także spadek kosztów amortyzacji o 16,98% w kwocie 3.610,15 zł. i podatków i opłat o 5,59% w kwocie 746,97 zł.

Natomiast w wyniku zawartych porozumień z pracownikami wykonującymi zawody medyczne (zgodnie z Ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych art. 3. 1.) wzrosły koszty z tytułu wynagrodzeń o 8,10% w kwocie 86.680,27 zł. oraz koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń o 10,73% w kwocie 22.503,79 zł. w stosunku do roku 2020.

W kontekście powyższych danych należy wskazać na fakt, iż w 2021 r. w wyniku wzrostu przychodów ze sprzedaży usług nastąpił wzrost kosztów działalności operacyjnej.

Tabela 6. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej w okresie 2020 r. – 2021 r.

| Wyszczególnienie | Rok 2020 | Rok 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Pozostałe przychody operacyjne: | 842 001,92 | 868 799,46 |
| Dotacja celowa | 840 868,72 | 868 660,46 |
| Inne przychody operacyjne | 1 133,20 | 139,00 |
| Wynik na pozostałej działalności operacyjnej | 142 926,78 | 143 414,36 |

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdania finansowego OPTU – SPZOZ w Wołominie

W 2021 r. w OPTU – SPZOZ nastąpił wzrost na pozostałej działalności operacyjnej spowodowany wzrostem dotacji celowej.

Tabela 7. Wynik na działalności finansowej w okresie 2020 r. – 2021 r.

| Wyszczególnienie | Rok 2020 | Rok 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Przychody finansowe: | 3 869,84 | 0,49 |
| odsetki | 3 869,84 | 0,49 |
| Koszty finansowe: | 0 | 0 |
| odsetki | 0 | 0 |
| Wynik na działalności finansowej | 146 796,62 | 143 414,85 |

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdania finansowego OPTU – SPZOZ w Wołominie

Należy zaznaczyć, iż na zmniejszenie wyniku finansowego miał fakt wzrostu kosztów wynagrodzeń oraz ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, a także zmniejszenie przychodów finansowych z odsetek.

4. Analiza pozycji bilansowych.

Główną pozycją aktywów OPTU – SPZOZ są aktywa obrotowe, które stanowiły w 2021 roku 99% wartości aktywów ogółem. W wartościach aktywów trwałych nastąpił spadek w wyniku amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

| Tabela 8. Aktywa i ich struktura w okresie 2020 r. – 2021 r. | | | | | |
|---|--|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| Lp. | Aktywa | 2020 | | 2021 | |
| | | kwota | % | kwota | % |
| A. | Aktywa trwałe | 35 354,76 | 3% | 16 492,92 | 1% |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 5 891,69 | 1% | 0,00 | 0% |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 29 463,07 | 2% | 16 492,92 | 1% |
| B. | Aktywa obrotowe | 1 389 127,38 | 97% | 1 491 661,97 | 99% |
| I | Zapasy | 0,00 | 0% | 0,00 | 0% |
| II | Należności krótkoterminowe | 78 480,34 | 5% | 64 841,13 | 4% |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 1 310 647,04 | 92% | 1 426 820,84 | 95% |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0% | 0,00 | 0% |
| | Aktywa razem | 1 424 482,14 | 100% | 1 508 154,89 | 100% |

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdania finansowego OPTU – SPZOZ w Wołominie

W 2021 r. aktywa obrotowe stanowiły 99% aktywów ogółem, a ich główną pozycją są inwestycje krótkoterminowe oraz należności krótkoterminowe. W 2021 r. nastąpił wzrost w pozycji Inwestycje krótkoterminowe.

| Tabela 9. Pasywa i ich struktura w okresie 2020 r. – 2021 r. | | | | | |
|---|---|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Lp. | Pasywa | 2020 | | 2021 | |
| | | kwota | % | kwota | % |
| A. | Kapitał (fundusz) własny | 1 330 889,67 | 93,43% | 1 433 449,73 | 95,05% |
| I | Fundusz zapasowy | 199 562,33 | 14,01% | 199 562,33 | 13,23% |
| VII | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 984 530,72 | 69,11% | 1 090 472,55 | 72,31% |
| VII | Zysk (strata) netto | 146 796,62 | 10,31% | 143 414,85 | 9,51% |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 93 592,47 | 6,57% | 74 705,16 | 4,95% |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0% | 0,00 | 0% |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 93 592,47 | 6,57% | 74 705,16 | 4,95% |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0% | 0,00 | 0% |
| | Pasywa razem | 1 424 482,14 | 100% | 1 508 154,89 | 100% |

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdania finansowego OPTU – SPZOZ w Wołominie

Główną pozycją pasywów OPTU – SPZOZ jest kapitał własny. Jego udział w 2020 r. wyniósł 93,43%, natomiast w 2021 r. udział kapitału własnego wyniósł 95,05%.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w 2021 r. stanowiły 4,95% (zobowiązania krótkoterminowe). Według stanu na dzień 31.12.2021 r. OPTU – SPZOZ w Wołominie nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

W zobowiązaniach krótkoterminowych występuje pozycja dotycząca funduszy specjalnych, tj. ZFŚS w kwocie 11.564,99 zł. oraz zobowiązanie dotyczące zwrotu nie wykorzystanej dotacji celowej w kwocie 60.197,54 zł. W roku 2021 OPTU – SPZOZ w Wołominie na bieżąco, w terminie spłacał wszystkie krótkoterminowe zobowiązania publiczno – prawne. Do zapłaty pozostały zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy w kwocie 2.942,63 zł. (faktury za media).

5. Analiza wskaźników sytuacji majątkowo – finansowej w 2021 roku.

Tabela 10. Wyniki oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej OPTU – SPZOZ

| Lp. | Grupa | Wskaźniki | Wartość wskaźnika | Ocena |
|--------------------------------|-----------------------|--|-------------------|-----------|
| 1. | Wskaźniki zyskowności | 1) Wskaźnik zyskowności netto (%) | 11,90 | 5 |
| | | 2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | 11,90 | 5 |
| | | 3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%) | 9,70 | 5 |
| | | | 1. Razem: | 15 |
| 2. | Wskaźniki płynności | 1) Wskaźnik bieżącej płynności | 19,00 | 10 |
| | | 2) Wskaźnik szybkiej płynności | 19,00 | 10 |
| | | | 2. Razem: | 20 |
| 3. | Wskaźnik efektywności | 1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach) | 21 | 3 |
| | | 2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) | 25 | 7 |
| | | | 3. Razem: | 10 |
| 4. | Wskaźnik zadłużenia | 1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | 4,95 | 10 |
| | | 2) Wskaźnik wypłacalności (w dniach) | 5,21 | 0 |
| | | | 4. Razem: | 10 |
| Łączna wartość punktów: | | | | 55 |

Ad. 1 Wskaźniki zyskowności przyjmują dość wysoką wartość 15 z uwagi iż OPTU – SPZOZ wygenerował dochód na koniec 2021 roku (dodatkowo wartości wskaźników zyskowności informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty).

Ad. 2 Wartość wskaźników płynności finansowej w wysokości 20 w 2021 roku określa, że nie występuje ryzyko utraty przez OPTU – SPZOZ zdolności do terminowego regulowania zobowiązań.

Ad. 3. 1. Wskaźnik rotacji należności (w dniach) informuje, iż OPTU – SPZOZ oczekuje na uzyskanie należności za świadczone usługi z NFZ średnio w skali roku 21 dni i nie występują trudności ze ściąganiem należności, co w konsekwencji rzutuje na zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

Ad. 3. 2. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określił, iż do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych, OPTU – SPZOZ potrzebuje 25 dni. Wysokość tego wskaźnika informuje o braku trudności w regulowaniu bieżących zobowiązań.

Ad. 4. 1. Wskaźnik zadłużenia aktywów, który informuje o skali zadłużenia OPTU – SPZOZ, tj. stopniu obciążenia majątku zobowiązaniami OPTU- SPZOZ w 2021 roku, w tym funduszu specjalnego (ZFŚS), mieścić się w pożądanym granicach poniżej 40% przedziału wartości.

Ad. 4. 2. Wskaźnik wypłacalności na poziomie 5,21 wskazuje na zdolność do terminowego regulowania przez OPTU – SPZOZ zobowiązań.

6. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2022 - 2024.

| Lp. | Wyszczególnienie | Plan na 2022 r. w zł. |
|------------|--|-----------------------|
| I | Przychody ogółem | 1 770 000,00 |
| 1. | Przychody ze sprzedaży | 1 000 000,00 |
| 1.1 | Sprzedaż usług, w tym: | 1 000 000,00 |
| 1.1.1 | przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia | 1 000 000,00 |
| 2. | Pozostałe przychody operacyjne, w tym: | 770 000,00 |
| 2.1 | dotacja celowa | 770 000,00 |
| 2.2 | inne przychody operacyjne | 0,00 |
| 3. | Przychody finansowe | 0,00 |
| 4. | Zyski nadzwyczajne | 0,00 |
| II | Koszty ogółem | 1 769 000,00 |
| 1. | Koszty działalności operacyjnej, w tym: | 1 769 000,00 |
| 1.1 | amortyzacja | 3 000,00 |
| 1.2 | materiały i energia | 80 000,00 |
| 1.3 | usługi obce | 400 000,00 |
| 1.4 | podatki i opłaty | 13 000,00 |
| 1.5 | wynagrodzenia | 1 070 000,00 |
| 1.6 | ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 200 000,00 |
| 1.7 | pozostałe koszty rodzajowe | 3 000,00 |
| 2. | Koszty finansowe | 0,00 |
| 3. | Straty nadzwyczajne | 0,00 |
| III | Wynik brutto | 1 000,00 |
| IV | Wynik netto | 1 000,00 |

| Lp. | Wyszczególnienie | Prognoza planu na 2023 r. w zł. |
|------------|--|---------------------------------|
| I | Przychody ogółem | 1 954 000,00 |
| 1. | Przychody ze sprzedaży | 1 054 000,00 |
| 1.1 | Sprzedaż usług, w tym: | 1 054 000,00 |
| 1.1.1 | przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia | 1 054 000,00 |
| 2. | Pozostałe przychody operacyjne, w tym: | 900 000,00 |
| 2.1 | dotacja celowa | 900 000,00 |
| 2.2 | inne przychody operacyjne | 0,00 |
| 3. | Przychody finansowe | 0,00 |
| 4. | Zyski nadzwyczajne | 0,00 |
| II | Koszty ogółem | 1 952 500,00 |
| 1. | Koszty działalności operacyjnej, w tym: | 1 952 500,00 |
| 1.1 | amortyzacja | 1 000,00 |
| 1.2 | materiały i energia | 90 000,00 |
| 1.3 | usługi obce | 406 000,00 |
| 1.4 | podatki i opłaty | 14 000,00 |
| 1.5 | wynagrodzenia | 1 202 000,00 |
| 1.6 | ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 236 000,00 |
| 1.7 | pozostałe koszty rodzajowe | 3 500,00 |
| 2. | Koszty finansowe | 0,00 |
| 3. | Straty nadzwyczajne | 0,00 |
| III | Wynik brutto | 1 500,00 |
| IV | Wynik netto | 1 500,00 |

| Lp. | Wyszczególnienie | Prognoza planu na 2024 r. w zł. |
|------------|--|--|
| I | Przychody ogółem | 2 020 000,00 |
| 1. | Przychody ze sprzedaży | 1 080 000,00 |
| 1.1 | Sprzedaż usług, w tym: | 1 080 000,00 |
| 1.1.1 | przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia | 1 080 000,00 |
| 2. | Pozostałe przychody operacyjne, w tym: | 940 000,00 |
| 2.1 | dotacja celowa | 940 000,00 |
| 2.2 | inne przychody operacyjne | 0,00 |
| 3. | Przychody finansowe | 0,00 |
| 4. | Zyski nadzwyczajne | 0,00 |
| II | Koszty ogółem | 2 017 500,00 |
| 1. | Koszty działalności operacyjnej, w tym: | 2 017 500,00 |
| 1.1 | amortyzacja | 500,00 |
| 1.2 | materiały i energia | 102 000,00 |
| 1.3 | usługi obce | 420 000,00 |
| 1.4 | podatki i opłaty | 15 000,00 |
| 1.5 | wynagrodzenia | 1 235 000,00 |
| 1.6 | ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 241 000,00 |
| 1.7 | pozostałe koszty rodzajowe | 4 000,00 |
| 2. | Koszty finansowe | 0,00 |
| 3. | Straty nadzwyczajne | 0,00 |
| III | Wynik brutto | 2 500,00 |
| IV | Wynik netto | 2 500,00 |

Założenia do planów finansowych na lata 2022 - 2024

1. Założenia do planu finansowego na rok 2022.

- na rok 2022 założono spadek przychodów o kwotę 197.995,00 zł., tj. w wysokości 16,52% w odniesieniu do roku poprzedniego, za świadczenia usług medycznych,
- założono obniżenie pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę 98.800,00 zł., tj. w wysokości 11,37% przychodów roku poprzedniego,
- założono obniżenie kosztów amortyzacji o kwotę 14.647,00 zł., tj. w wysokości 83% kosztów roku poprzedniego,
- założono wzrost kosztów zużycia materiałów i energii o kwotę 16.912,00 zł., co stanowi zwiększenie o 26,80% w odniesieniu do roku poprzedniego,
- założono obniżenie kosztów usług obcych o kwotę 35.521,00 zł., co stanowi obniżenie o 8,16% w odniesieniu do roku poprzedniego,
- założono wzrost kosztów podatków i opłat o 386,00 zł., co stanowi wzrost o 3% w odniesieniu do roku poprzedniego,
- założono obniżenie kosztów wynagrodzeń o kwotę 86.788,00 zł., co stanowi 7,5% w odniesieniu do roku poprzedniego,
- założono obniżenie kosztów ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń o kwotę 32.157,00 zł., co stanowi 13,85% w odniesieniu do roku poprzedniego,
- założono obniżenie pozostałych kosztów rodzajowych o kwotę 1.350,00,00 zł., co stanowi 31,03% w odniesieniu do roku poprzedniego,
- odstąpiono od zaplanowania kosztów finansowych z uwagi na terminowe regulowanie zobowiązań przez OPTU – SPZOZ,
- pozostałe dane zaplanowano na względnie stałym poziomie.

W 2022 roku zaplanowano zysk netto na poziomie 1.000,00 zł.

2. Założenia do prognozy planu finansowego na rok 2023.

- zaplanowano wzrost przychodów o kwotę 54.000,00 zł., tj. w wysokości 5,4% przychodów roku poprzedniego,
- zaplanowano wzrost pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę 130.000,00 zł., tj. w wysokości 16,88% roku poprzedniego,
- założono obniżenie kosztów amortyzacji o kwotę 2000,00 zł., tj. w wysokości 66,66% kosztów roku poprzedniego,
- założono wzrost kosztów zużycia materiałów i energii o kwotę 10.000,00 zł., co stanowi podwyższenie o 12,5% w odniesieniu do roku poprzedniego,
- założono wzrost kosztów usług obcych o kwotę 6000,00 zł., tj. w wysokości 1,5% kosztów roku poprzedniego,
- założono wzrost kosztów podatków i opłat o kwotę 1000,00 zł., tj. w wysokości 7,69%
- założono wzrost kosztów wynagrodzeń o kwotę 132.000,00 zł., co stanowi 12,34% w odniesieniu do roku poprzedniego,
- założono wzrost kosztów ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń o kwotę 36.000,00 zł., co stanowi 18% w odniesieniu do roku poprzedniego,
- założono wzrost pozostałych kosztów rodzajowych o kwotę 500,00 zł., tj. w wysokości 16,67% do roku poprzedniego,
- odstąpiono od zaplanowania kosztów finansowych z uwagi na terminowe regulowanie zobowiązań,
- pozostałe dane zaplanowano na względnie stałym poziomie.

Z uwagi na zmieniającą się sytuację, Polski Ład, reformę w służbie zdrowia oraz panującą w kraju sytuację pandemiczną, a także trwającą wojnę w Ukrainie, trudno prognozować plan finansowy na rok 2023, dlatego zaplanowano zysk netto na poziomie 1.500,00 zł. (w chwili obecnej ilość czynników mających wpływ na prognozy jest nieprzewidywalna, stąd wynika duże prawdopodobieństwo nie ziszczenia się przedstawionych prognoz).

3. Założenia do prognozy planu finansowego na rok 2024.

- zaplanowano wzrost przychodów o kwotę 26.000,00 zł. w wysokości 2,47% przychodów roku poprzedniego,
- założono wzrost pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę 40.000,00 zł. w wysokości 4,44% roku poprzedniego,
- założono wzrost kosztów zużycia materiałów i energii o kwotę 12.000,00 zł., co stanowi wzrost o 13,33% w odniesieniu do roku poprzedniego,
- założono wzrost kosztów usług obcych o kwotę 14.000,00 zł., co stanowi wzrost o 3,45% w odniesieniu do roku poprzedniego,
- założono wzrost kosztów podatków i opłat o kwotę 1.000,00 zł., co stanowi wzrost o 7,14% w odniesieniu do roku poprzedniego,
- założono wzrost kosztów wynagrodzeń o kwotę 33.000,00 zł., co stanowi 2,74% w odniesieniu do roku poprzedniego,
- założono wzrost kosztów ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń o kwotę 5.000,00 zł., co stanowi 2,11% w odniesieniu do roku poprzedniego,
- założono wzrost pozostałych kosztów rodzajowych o kwotę 500,00 zł., co stanowi 14,28% w odniesieniu do roku poprzedniego,
- pozostałe dane zaplanowano na względnie stałym poziomie.

Z uwagi na zmieniającą się sytuację, Polski Ład, reformę w służbie zdrowia oraz panującą w kraju sytuację pandemiczną, a także trwającą wojnę w Ukrainie, trudno prognozować plan finansowy na rok 2024, dlatego zaplanowano zysk netto na poziomie 2.500,00 zł. (w chwili obecnej zbyt dużo czynników ma wpływ na prognozy, stąd wynika duże prawdopodobieństwo nie ziszczenia się przedstawionych prognoz).

7. Istotne informacje mające wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową OPTU – SPZOZ.

1. Kadra.

Stan zatrudnienia w OPTU – SPZOZ w Wołominie jest optymalny do prawidłowego funkcjonowania SPZOZ. W tym celu stan zatrudnienia jest na bieżąco monitorowany. Sytuacja taka zapobiega generowaniu znacznych kosztów wynagrodzeń i ich pochodnych.

- Należy również zaznaczyć, iż OPTU – SPZOZ posiada zdolność finansową do terminowego regulowania wszystkich zobowiązań publiczno-prawnych i cywilno-prawnych. Potwierdzeniem tego jest brak zobowiązań. Ponadto przedstawione wskaźniki pozwalają na pozytywną ocenę sytuacji ekonomiczno-finansowej OPTU-SPZOZ za rok 2021.

Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Wołominie - 01
05-200 WOŁOMIN, ul. Powstańców 12
tel. 22 776-44-88, tel./fax 22 787-85-43
REGON 140727400, NIP 125-14-61-087
000000021408

13

GLÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Wojda

p.o. Dyrektora
Tomasz Makowski
mgr Tomasz Makowski