

STAROSTWO POWIATOWE
w Piotrkowie Trybunalskim
ul. Dąbrowskiego 7
97-300 Piotrków Trybunalski
WYDZIAŁ KONTROLI I INFORMACJI

Piotrków Trybunalski, 03.06.2024 r.

DOŁĘKA
SEKRETARZ
POWIATU PIOTRKOWSKIEGO
Irena Czerwiński
04-06-2024

KI.3035.1.2024.JP

J. Bielicka
Kierownik
Wydziału Organizacyjnego
Anetta
05.05.24

Star. Pow. w Piotrkowie Try



RPW/16511/2024 P
Data: 2024-06-03

Wpłynęło do Wydziału
Organizacyjnego

dnia 05-06-2024

L. dz. 3200

podpis ef

Pan
Piotr Łączny
Przewodniczący
Zarządu Powiatu
w Piotrkowie Trybunalskim

Wydział Kontroli i Informacji przekazuje w załączeniu Raport o Sytuacji Ekonomiczno-Finansowej Powiatowego Centrum Medycznego w Piotrkowie Trybunalskim.

p.o. KIEROWNIKA
Wydziału Kontroli i Informacji
M. Staszek
Mariusz Staszek

POWIATOWE CENTRUM MEDYCZNE
W PIOTRKOWIE TRYBUNALSKIM
97-300 Piotrków Trybunalski ul. Roosevelta 3
DZIAŁ ADMINISTRACYJNY tel. 44 645 11 25
pow. M. Piotrków Trybunalski woj. łódzkie
NIP 771221296 REGON 000315494

Nasz znak: PCM.GK.-0 /24 /JT

P. J. Polec / p. J. ...
31.05.2024
p.o. KIEROWNIKA
Wydziału Kontroli i Informacji
H. Starek
Mariusz Staszek
Piotrków Trybunalski 28.05.2024 r.
KI POWIATOWY STAROSTA PIOTRKOWSKIEGO
Piotr Łączny
29-05-2024

Star. Pow. w Piotrkowie Tryb.



RPW/16147/2024 P
Data: 2024-05-28

Pan
Piotr Łączny
Starosta Powiatu Piotrkowskiego
w Piotrkowie Trybunalskim.

Szanowny Panie Starosto,

Dyrekcja Powiatowego Centrum Medycznego w Piotrkowie Trybunalskim przedkłada Raport o Sytuacji Ekonomiczno-Finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

Z poważaniem,

Dyrektor
Powiatowego Centrum Medycznego
w Piotrkowie Trybunalskim
97-300 Piotrków Tryb. ul. Roosevelta 3
NIP 771221296 Regon 000315494

[Signature]
Dyrektor

WPŁYNEŁO DO WYDZIAŁU
KONTROLI I INFORMACJI

31.05.2024
data

Polec
podpis

(275)

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ POWIATOWEGO CENTRUM MEDYCZNEGO W PIOTRKOWIE TRYBUNALSKIM

Podstawa prawna : art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej
(tj. Dz. U. z 2023 poz. 991)

I. Wybrane informacje o PCM.

1. Firma: samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej – Powiatowe Centrum Medyczne w Piotrkowie Trybunalskim.
2. Siedziba – Piotrków Trybunalski.
3. Adres – 97-300 Piotrków Trybunalski ul. Roosevelta 3
4. Numer telefonu: 44 649 11 40, faksu; 44 645-11-19
adres poczty elektronicznej; sekretariat @ pcmd.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON – 000315494
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym – KRS 0000047609
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą
- 02.04.1993r. Nr. 10-00909.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ ZA 2023 ROK.

1) Wskaźnik zyskowności netto (%)

zyskowność netto	wynik netto x 100%	-0,76%
	przychody netto ze sprzedaży produktów	
	plus przychody netto ze sprzedaży towarów, mater	
	plus pozostałe przychody oper. i finansowe	

Wskaźnik zyskowności netto pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata.

Wskaźnik zyskowności netto wynosi - 0,76% mieści się w przedziale poniżej 0,00%

Wartości ujemne tego wskaźnika świadczą o generowaniu strat i zadłużeniu się podmiotu.

Uzyskuje ocenę 0 pkt.

Należy zauważyć, że założenia (maksymalizacja zysku) nie jest celem samym w sobie dla PCM, ale jedynie warunkiem umożliwiającym realizację pozostałych funkcji PCM

medycznych i społecznych.

Wartość wskaźnika zyskowności netto PCM świadczy o braku równowagi pomiędzy przychodami a kosztami.

2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej

zyskowności działalności operacyjnej	wynik działalności operacyjnej x 100%	-0,37%
	przychody netto ze sprzedaży produktów	
	plus przychody netto ze sprzedaży towarów, materiałów	
	plus pozostałe przychody operacyjne	

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

Wskaźnik zyskowności wynosi - 0,37%
uzyskuje ocenę 0 pkt.

3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)

wynik netto x 100%

zyskowność aktywów

Sredni stan aktywów

-1,96%

Wskaźnik zyskowności aktywów wynosi - 1,96% co oznacza że osiąga ocenę 0 pkt.
Ujemna wartość tego wskaźnika informuje że PCM nie generuje zysku.

WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI

1) wskaźnik bieżącej płynności

akt.obrot.minus nal. krótkoter.z tyt.dost.i usł.o okr.spł.
pow.12 m-cy minus krótkot. rozlicz. międzyokres.

wskaźnik bieżącej płynności

0,87

zobow. krótkoter.minus zobowiązania o okr.spł.
pow. 12 miesięcy

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych. Wskaźnik ten informuje, w jakim stopniu aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania krótkoterminowe. Daje ogólny pogląd na płynność finansową. Wskaźnik bieżącej płynności PCM wynosi 0,87 i uzyskuje 4 pkt. Świadczy to o pewnej ograniczonej zdolności do regulowania zobowiązań.

2) wskaźnik szybkiej płynności

aktywa obrot.minus należ.krótkot.z tyt.dost.i usł. okr.spł pow 12 m-cy
minus krot. rozlicz. międzyokr.minus zapasy

wskaźnik szybkiej płynności

0,50

zob.krótkot.pow.12 m-cy plus rezerw.na zobowiąz.

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. Poziom wskaźnika wynosi 0,50 i uzyskuje 0 pkt. W celu utrzymania płynności finansowej i terminowej regulacji najistotniejszych zobowiązań Podmiot posiłkował się pożyczkami i instytucji finansujących

WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

1) wskaźnik rotacji w dniach

średni stan należności z tyt.dost.i usł. x liczba dni(365)

wskaźnik rotacji w dniach

28,59

przychody ze sprzedaży prod.dodać przych.
netto ze sprzed. towar.i mater.

Wskaźnik rotacji należności w dniach określa długość cyklu oczekiwania na uzyskane należności za świadczone usługi.

Wartości wskaźnika należności w dniach powinny być możliwie niskie.

Wskaźnik rotacji należności PCM wynosi 28,59 mieści się w przedziale poniżej 45 dni i uzyskuje 3 pkt.

Określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskane należności za świadczone usługi

2) wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach

wskaźnik rotacji zobowiązań	$\frac{\text{średni stan zob. z tyt. dost i ust. X (365)}}{\text{przychody netto ze sprzed. produkt.} + \text{plus przychody netto ze sprzed. tow i mat}}$	9,59
-----------------------------	--	------

Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach określa okres, jaki jest potrzebny do spłacenia zobowiązań krótkoterminowych.

Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu bieżących zobowiązań.

Wskaźnik zobowiązań w PCM w Piotrkowie Trybunalskim wynosi 10 dni i uzyskuje ocenę 7 pkt.

WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

1) wskaźnik zadłużenia aktywów

wskaźnik zadł. aktyw	$\frac{\text{zobow. długoter. dodać zob.krótk.dodać rezer x100}}{\text{aktywa razem}}$	131,50%
----------------------	--	---------

Wysoka wartość wskaźnika świadczy o dużym uzależnieniu finansowym ze źródeł obcych. Uzyskuje ocenę 0 pkt.

2) wskaźnik wypłacalności

wskaźnik wypłac.	$\frac{\text{zobowiązania dług. dodać zob.krótk. Dodać rezer.na zob.}}{\text{fundusz własny}}$	-1,082
------------------	--	--------

Ujemna wartość wskaźnika wypłacalności wynika z ujemnej wartości funduszu własnego i sygnalizuje, że PCM ma trudności z wywiązywaniem się ze zobowiązań kredytowych. Wskaźnik wypłacalności uzyskuje ocenę 0 pkt.

**PODSUMOWANIE WYNIKÓW
OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ
ZA 2023 rok**

Wskaźnik zyskowności netto -0,76% ocena	0	
Wskaźnik zyskowności dział.oper. -0,37% ocena	0	
Wskaźnik zyskowno aktywów - 1,96 % ocena	0	
Razem	0	
Wskaźnik bieżącej płynności 0,87 ocena		4
Wskaźnik szybkiej płynności 0,50 ocena		0
Razem		4
Wskaźnik rotacji należności 28,59 ocena	3	
Wskaźnik rotacji zobowiązań 9,59 ocena	7	
Razem	10	
Wskaźnik zadłużenia aktywów 131,50% ocena	0	
Wskaźnik wypłacalności -1,082 ocena	0	
Razem	0	
Łączna wartość punktów	14	

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.

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno -finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień sporządzenia raportu

Lp.	Nazwa Płatnika	Rodzaje zakres świadczeń	Termin obowiązywania umowy
1.	Narodowy Fundusz Zdrowia Łódzki Oddział Wojewódzki z siedzibą w Łodzi	POZ	01.01.2024 – 31.12.2024
2.	Narodowy Fundusz Zdrowia Łódzki Oddział Wojewódzki z siedzibą w Łodzi	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	01.01.2024 – 31.12.2024
3.	Narodowy Fundusz Zdrowia Łódzki Oddział Wojewódzki z siedzibą w Łodzi.	Rehabilitacja Lecznicza	01.01.2024 – 31.12.2024
4.	Narodowy Fundusz Zdrowia Łódzki Oddział Wojewódzki z siedzibą w Łodzi.	Profilaktyka 40+	06.09.2023 – 30.06.2024

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

Od dnia 1 stycznia 2024 roku Powiatowe Centrum Matki i Dziecka (obecnie PCM) realizuje świadczenia w poniższych rodzajach ;

1. Podstawowa Opieka Zdrowotna
2. Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna (laryngologia)
3. Rehabilitacja Lecznicza
4. Profilaktyka 40+

Ad 1. W rodzaju podstawowa opieka zdrowotna PCM udziela świadczeń w oparciu o deklaracje pacjentów w dwóch przychodniach w Piotrkowie Trybunalskim;

- przychodnia Nr.2 przy ul. Wyzwolenia 1
- przychodnia Nr. 4 (obecnie Nr.1) przy ul. Armii Krajowej 11

W przychodniach w oparciu o umowy z NFZ realizowane są porady dla dzieci, dla dorosłych wizyty lekarskie, wizyty i patronaże pielęgniarские i położnicze, zabiegi pielęgniarские, m.in. szczepienia ochronne.

Świadczenia POZ realizowane są również w poradni i w gabinetach medycyny szkolnej. Pielęgniarki z kwalifikacjami z zakresu opieki środowiskowej nad uczniami i wychowankami w środowisku nauczania i wychowania obejmują opieką ponad 12 tysięcy uczniów w 42 szkołach podstawowych i ponadpodstawowych w tym w specjalnym ośrodku szkolno- wychowawczym. Szkoły objęte opieką PCM to: 24 szkoły w Piotrkowie Trybunalskim i 18 szkół w powiecie piotrkowskim.

Ad 2. W rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna PCM wykonuje świadczenia w poradni laryngologicznej w ramach kontraktu z NFZ na świadczenia specjalistyczne i zabiegowe.

Ad 3. W rodzaju rehabilitacja lecznicza świadczenia realizowane są w formie porad, wizyt i zabiegów fizjoterapeutycznych w:

- poradni rehabilitacji
- dziale fizjoterapii

W poradni udzielane są porady lekarskie, w dziale fizjoterapii realizowane są wizyty fizjoterapeutyczne, zabiegi fizykoterapii i kinezyterapii.

Ad 4. W rodzaju diagnostyka medyczna PCM wykonuje badania poza kontraktem z NFZ w:

- laboratorium (od 01.05.2023 usługi laboratoryjne wykonywane są przez firmę zewnętrzną),
- pracowni USG (zmiana lokalizacji budynku przy ul. Roosevelta 3 do budynku przy ul. Armii Krajowej 11),
- pracowni RTG (usunięto ze struktury PCM- podstawa prawna uchwała Nr LXXIV/525/23 Rady Powiatu z dnia 28 grudnia 2023 w sprawie zmiany statutu PCM),
- złożony wniosek o zmiany w KRS.

Świadczenia diagnostyczne realizowane są na potrzeby pozostałych rodzajów świadczeń kontraktowanych z NFZ dla pacjentów PCM, pacjentów innych podmiotów leczniczych z którymi PCM posiada umowy lub w ramach usług komercyjnych.

IV. Sytuacja ekonomiczno-finansowa.

1. Wielkość funduszy własnych PCM na koniec poprzedniego roku obrotowego:

a) Fundusz założycielski	6 191 774,91zł
b) Fundusz zakładu	0,00zł
c) Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00zł
d) Wynik finansowy (niepodzielony zysk lub niepokryta strata (-)	54 420 645,03 zł
RAZEM	(-) 48 228 870,12 zł

Podsumowanie

PCM jest w procesie restrukturyzacji. Podjęte działania mają na celu ograniczyć koszty, pozyskać dodatkowe przychody oraz wprowadzić oszczędności we wszystkich możliwych obszarach działalności

1. Ukierunkowanie opieki przychodni POZ na opiekę profilaktyczną, np. profilaktyka CHUK (chorób układu krążenia); rozważyć możliwość wprowadzenia opieki koordynowanej

- opieka specjalistyczna w poradni lekarza POZ (diabetologiczna, pulmonologiczna, endokrynologiczna, kardiologiczna) w konsekwencji - dodatkowe finansowanie z NFZ.

2. Rozszerzenie działalności w zakresie dochodowych świadczeń pielęgniarских w środowisku nauczania i wychowania.

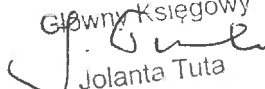
3. Zwiększenie realizacji świadczeń rehabilitacyjnych nielimitowanych na rzecz osób z niepełnosprawnością.

4. Reorganizacja systemów informatycznych mniej kosztownych.

5. Reorganizacja zatrudnienia w pozostałych komórkach PCM, w tym reorganizacja struktury administracyjnej i zatrudnienia.

Podstawowym celem PCM jest minimalizowanie zadłużenia i poprawa płynności finansowej.

Aby osiągnąć zamierzony cel należy przede wszystkim dostosować koszty działalności do możliwych do osiągnięcia przychodów, tak aby w konsekwencji nie doprowadzać do narastania zobowiązań. Służyć temu będzie systematyczna analiza i restrukturyzacja kosztów, które to w efekcie pozwolą na ograniczenie poziomu zadłużenia PCM w Piotrkowie Trybunalskim.

Główny Księgowy

Jolanta Tuta