

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ

POWIATOWEGO CENTRUM MEDYCZNEGO W PIOTRKOWIE TRYBUNALSKIM

Podstawy prawne funkcjonowania Powiatowego Centrum Medycznego w Piotrkowie Trybunalskim :

- 1) Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 450).
- 2) Ustawa z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 146).
- 3) Ustawa z dnia 27 października 2017 r. o podstawowej opiece zdrowotnej (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 515).
- 4) Statut Powiatowego Centrum Medycznego w Piotrkowie Trybunalskim zatwierdzony uchwałą Nr LXIII/435/23 Rady Powiatu w Piotrkowie Trybunalskim z dnia 28.02.2023 r.

I. Wybrane informacje o Powiatowym Centrum Medycznym w Piotrkowie Trybunalskim:

1. Firma: samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej – Powiatowe Centrum Medyczne w Piotrkowie Trybunalskim.
2. Siedziba – Piotrków Trybunalski.
adres – 97-300 Piotrków Trybunalski, ul. Al. Armii Krajowej 11.
3. Numer telefonu: 44 300 32 47
adres poczty elektronicznej; sekretariat @ pcmd.pl
4. Numer identyfikacyjny REGON – 000315494
5. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym – KRS 0000047609
6. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą
- 02.04.1993 r. Nr. 10-00909.

W strukturze Powiatowego Centrum Medycznego w Piotrkowie Trybunalskim funkcjonują dwie przychodnie POZ w Piotrkowie Trybunalskim tj. przy ul. Al. Armii Krajowej 11 i przy ul. Wyzwolenia 1. W przychodni przy ul. Al. Armii Krajowej 11 funkcjonuje poradnia dla dorosłych i dla dzieci. W przychodni przy ul. Wyzwolenia 1 funkcjonuje poradnia dla dorosłych oraz poradnia laryngologiczna. Poradnie posiadają wydzielone gabinety dla osób chorych i zdrowych (poradnia dla dzieci), gabinet diagnostyczno – zabiegowy, punkt szczepień, gabinety lekarskie, gabinety pielęgniarstwa i położnej środowiskowej oraz rejestracje. Przychodnia przy ul. Al. Armii Krajowej 11 czynna jest codziennie od poniedziałku do piątku w godzinach 8.00 – 18.00.

Przychodnia przy ul. Wyzwolenia 1 jako filia funkcjonuje od poniedziałku do czwartku w godzinach od 8.00 do 18.00, w piątek od 8.00 do 16.25.

W strukturach PCM funkcjonuje również Zakład Rehabilitacji Leczniczej, Poradnia Laryngologiczna i Poradnia Medycyny Szkolnej.

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	01.01.2025 – 31.12.2025
2.	Narodowy Fundusz Zdrowia Łódzki Oddział Wojewódzki z siedzibą w Łodzi	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	01.01.2025 – 31.12.2025
3.	Narodowy Fundusz Zdrowia Łódzki Oddział Wojewódzki z siedzibą w Łodzi.	Rehabilitacja Lecznicza	01.01.2025 – 31.12.2025
4.	Narodowy Fundusz Zdrowia Łódzki Oddział Wojewódzki z siedzibą w Łodzi.	Program pilotażowy „Profilaktyka 40 PLUS”	01.01.2025 – 30.04.2025

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

Powiatowe Centrum Medyczne w Piotrkowie Trybunalskim 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. 1 przy ul. Al. Armii Krajowej 11

W przychodniach realizowane są porady dla dzieci, dla dorosłych wizyty lekarskie, wizyty i patronaże pielęgniarskie i położnicze, zabiegi pielęgniarskie, 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 13 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.

Populacja Powiatowego Centrum Medycznego na dzień 31.12.2024

POPULACJA	2024
Podopieczni zadeklarowani do lekarza rodzinnego	9579
Podopieczni zadeklarowani do pielęgniarki	9234
Uczniowie będący podopiecznymi pielęgniarki medycyny szkolnej	13045
Podopieczni zadeklarowani do położnej	6126

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 kinezoterapii.

Ad 4. W rodzaju diagnostyka medyczna Powiatowe Centrum Medyczne w Piotrkowie Trybunalskim wykonywało badania poza kontraktem z NFZ w :

a) Punkt pobrań – ul. Al. Armii Krajowej 11, ul. Wyzwolenia 1

b) Pracownia USG – ul. Al. Armii Krajowej 11

Jednostka realizuje świadczenia USG dla 30 podmiotów zewnętrznych.

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	6 191 774,91 zł
b) Fundusz zakładu	0,00 zł
c) Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00 zł
d) Wynik finansowy (niepodzielony zysk lub niepokryta strata (-)	59 397 006,68 zł
RAZEM	(-) 53 205 231,77 zł

PODSUMOWANIE

Powiatowe Centrum Medyczne w Piotrkowie Trybunalskim było w procesie restrukturyzacji. Podjęte działania miały na celu ograniczenie kosztów, pozyskanie dodatkowych przychodów oraz wprowadzenie oszczędności we wszystkich możliwych obszarach działalności.

W Powiatowym Centrum Medycznym w Piotrkowie Trybunalskim podejmowane są ciągłe działania na rzecz promocji i ochrony zdrowia, profilaktyki i edukacji zdrowia:

1. Rozwijamy działalność POZ realizując od listopada 2023 r. program „Budżet powierzony opieki koordynowanej w zakresie diabetologii”
2. Realizujemy od listopada 2023 r. Program 40+ dla mieszkańców powiatu piotrkowskiego i miasta Piotrków Trybunalski.
3. Realizujemy od 2023 r. program z NFZ Profilaktyka Chorób Układu Krążenia „CHUK”
4. Rozwijamy prowadzenie działalności Pracowni USG dla naszych pacjentów oraz pacjentów komercyjnych. Pracownia działa w budynku przy ul. Al. Armii Krajowej 11.
5. Rozwijamy działalność w zakresie realizowania komercyjnych badań laboratoryjnych.
6. Realizujemy profilaktykę zdrowotną w postaci wykonywania szczepień przeciw COVID – 19, grypie oraz testy SARS- COV – 2, od 01.10.2024 szczepienia HPV
7. Dzięki wprowadzanym programom profilaktycznym pozyskujemy nowe deklaracje pacjentów.
8. Poniższa tabela prezentuje zmiany jakie nastąpiły w zatrudnieniu w 2024 r. w PCM w Piotrkowie Trybunalskim.

Lp.	Personel w osobach (umowy o pracę)	Stan na 31.01.2023 r.	Stan osobowy na 15.01.2024 r.	Stan osobowy na 31.12.2024 r.
1.	Administracja	33	22	13
2.	Personel medyczny	172	45	39

Prognozy na dalszą działalność Powiatowego Centrum Medycznego w Piotrkowie Trybunalskim

1. Ukierunkowanie opieki POZ na opiekę profilaktyczną - rozważamy możliwość rozszerzenia opieki koordynowanej w zakresie opieki specjalistycznej - pulmonologiczna, endokrynologiczna, kardiologiczna. W konsekwencji - dodatkowe finansowanie z NFZ.
2. Rozszerzenie działalności w zakresie dochodowych świadczeń pielęgniarstwa w środowisku nauczania i wychowania – pozyskanie nowych szkół.
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

p.o. DYREKTOR
mgr Zofia Budzisz

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

ZA 2024 ROK

I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI

1. wskaźnik zyskowności netto (%)

$$\text{Zyskowność netto} = \frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\begin{aligned} &\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} \\ &+ \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} \\ &+ \text{pozostałe przychody operacyjne i finansowe} \end{aligned}} \quad (-) 0,49\%$$

Wskaźnik zyskowności netto prezentuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. Wartości ujemne tego wskaźnika świadczą o generowaniu strat i zadłużeniu się podmiotu. Należy zauważyć, że z założenia (maksymalizacja zysku) nie jest celem samym w sobie dla PCM, ale jedynie warunkiem umożliwiającym realizację pozostałych funkcji medycznych i społecznych. Wartość wskaźnika zyskowności netto PCM świadczy o braku równowagi pomiędzy przychodami a kosztami.

2. wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)

$$\text{Zyskowność działalności operacyjnej} = \frac{\text{wynik działalności operacyjnej} \times 100\%}{\begin{aligned} &\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} \\ &+ \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} \\ &+ \text{pozostałe przychody operacyjne} \end{aligned}} \quad (-) 0,14 \%$$

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

3. wskaźnik zyskowności aktywów (%)

$$\text{zyskowność aktywów} = \frac{\text{wynik netto} \times 100 \%}{\text{średni stan aktywów}} \quad (-) 1,46 \%$$

Ujemna wartość tego wskaźnika informuje, że PCM nie osiąga zysku.

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

1. wskaźnik bieżącej płynności

$$\text{wskaźnik bieżącej płynności} = \frac{\text{aktywa obrotowe minus należności krótko. ter. z tytułu dostaw i usł. o okresie spl. pow. 12- m-cy minus krótkoter. rozlicz. międzyokresowe}}{\text{zobow. krótkotermin. minus zobowiązania o okresie spłaty pow. 12 m-cy plus rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}} \quad 0,30$$

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. Świadczy o pewnej ograniczonej zdolności do regulowania zobowiązań.

2. wskaźnik szybkiej płynności

$$\text{wskaźnik szybkiej płynności} = \frac{\text{aktywa obrotowe minus należn. krótkoter. z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty pow 12 m- cy minus krótkoter. rozl. minus zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoter. minus zobow. pow. 12 m – cy plus rezerwy na zobowiązania}} \quad 0,29$$

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych należnościami i aktywami finansowymi. W celu utrzymania płynności finansowej i terminowej regulacji najistotniejszych zobowiązań PCM posługiwało się pożyczkami.

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

1. wskaźniki rotacji w dniach

średni stan należności z tyt. dostaw i usług x liczba dni (365)

wskaźnik rotacji w dniach _____ 34,98

przychody ze sprzedaży produktów plus
przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

Wskaźnik rotacji należności w dniach określa długość cyklu oczekiwania na uzyskanie należności za świadczone usługi. Wartości wskaźnika należności w dniach powinny być możliwie niskie.

2. wskaźniki rotacji zobowiązań w dniach

średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług x liczba dni w okr. 365

wskaźnik rotacji zobowiązań _____ 13,23

przychody netto ze sprzedaży produktów plus przychody
ze sprzedaży towarów i materiałów

Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach, określa okres, jaki jest potrzebny do spłacenia zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu do regulowania bieżących zobowiązań.

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

1. wskaźnik zadłużenia aktywów

zobowiązania długotermin. plus zobow. krótkotermin.

plus rezerwy na zobowiązania x 100 %

wskaźnik zadłużenia aktywów _____ 1663,42%

aktywa razem

Wysoka wartość wskaźnika świadczy o dużym uzależnieniu finansowym ze źródeł obcych.

2. wskaźnik wypłacalności

zobowiązania długoterminowe, plus zobowiązania krótkoterminowe,

plus rezerwy na zobowiązania

wskaźnik wypłacalności _____ (-) 1,06

fundusz własny

Ujemna wartość wskaźnika wypłacalności wynika z ujemnej wartości funduszu własnego i sygnalizuje, że podmiot ma trudności z wywiązywaniem się ze zobowiązań kredytowych.

**PODSUMOWANIE WYNIKÓW OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ
ZA 2024 ROK**

NAZWA WSKAŹNIKA	WSKAŹNIKI	OCENA PUNKTOWA
Wskaźnik zyskowności netto	- 0,49 %	0
Wskaźnik zyskowności z działalności operacyjnej	- 0,14 %	0
Wskaźnik zyskowności aktywów	1,46 %	0
Wskaźnik bieżącej płynności	0,30	0
Wskaźnik szybkiej płynności	0,29	0
Wskaźnik rotacji należności	34,98	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań	13,23	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów	1663,42%	0
Wskaźnik wypłacalności	- 1,06	0
Razem	X	10

Główny Księgowy

Jolanta Tuta

p.o. DYREKTOR

mgr Zofia Budzisz