

Druk Nr 291/2022
Projekt z dnia 5 grudnia 2022 r.

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W ŁODZI
z dnia 2022 r.**

**w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej
samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej o nazwie Miejskie Centrum
Medyczne „Polesie” w Łodzi, na podstawie raportu o sytuacji
ekonomiczno-finansowej za rok 2021.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 583, 1005, 1079 i 1561) oraz art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz. 633, 655, 974 i 1079), Rada Miejska w Łodzi

uchwala, co następuje:

§ 1. Dokonuje się oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej o nazwie Miejskie Centrum Medyczne „Polesie” w Łodzi, na podstawie raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej sporządzonego za rok 2021, w brzmieniu stanowiącym załącznik do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Łodzi.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczącą
Rady Miejskiej w Łodzi**

Marcin GOŁASZEWSKI

Projektodawcą jest
Prezydent Miasta Łodzi

WICEPREZIDENT MIASTA ŁODZI

ADAM WIECZOREK

p.o. DYREKTORA
Wydziału Zdrowia
i Spraw Społecznych

dr Szymon Kostrzewski

p.o. DYREKTORA DEPARTAMENTU
Zdrowia i Spraw Społecznych

Blum
Paweł Bliźniuk

p.o. KIEROWNIKA
ODDZIAŁU NADZORU I KONTROLI

Mateusz Radziszewski

GLÓWNY SPECJALISTA

9.11.2022 r.

Marzena Józ Strona 1

Projekt zgodny z przepisami prawa,
opiniuje pozytywnie
pod względem formalno-prawnym

RADCA PRAWNY

Regina Wojaś
Łd - 940

KIEROWNIK

Oddziału
Organizacyjno-Inwestycyjnego p.o. ZASTĘPCY DYREKTORA
WYDZIAŁU ZDROWIA
I SPRAW SPOŁECZNYCH

Elżbieta Łukowicz

Marcin Koputek

**Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej
Miejskiego Centrum Medycznego „Polesie” w Łodzi
na podstawie raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2021.**

Miejskie Centrum Medyczne „Polesie” w Łodzi, zwane dalej MCM „Polesie” w Łodzi, przedstawiło raport prezentujący sytuację ekonomiczno-finansową jednostki w roku obrotowym 2021 oraz prognozę ekonomiczno-finansową na lata 2022-2024. Przedłożony dokument został przygotowany na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. poz. 832), które określa:

1) wskaźniki ekonomiczno-finansowe i sposób ich obliczania, następujących aspektów sytuacji finansowej jednostki:

- a) zyskowności tj. zdolności jednostki do generowania zysków,
- b) płynności finansowej tj. zdolności jednostki do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych,
- c) efektywności zarządzania przepływami finansowymi,
- d) zadłużenia tj. stopnia finansowania aktywów kapitałami obcymi;

2) punktowe oceny dla określonych przedziałów wartości wskaźników.

Sumaryczna, maksymalna możliwa ocena punktowa wszystkich wskaźników ekonomiczno-finansowych dla SPZOZ wynikająca z ww. rozporządzenia wynosi (za dany rok) 70 pkt.

Ocena formalno-merytoryczna

Przedstawiony przez MCM „Polesie” w Łodzi raport zawiera elementy wymienione w ww. rozporządzeniu. Zawarte w nim punktowe wartości wskaźników zostały wyliczone przez jednostkę prawidłowo i mają swoje odzwierciedlenie w składowych przedstawionego sprawozdania finansowego tj. bilansie i rachunku zysków i strat za 2021 rok oraz prognozy na lata 2022-2024. Przyjęte w raporcie założenia oraz kierunki działań pozwalają na dalsze funkcjonowanie jednostki, w ramach dotychczasowej działalności: podstawowej opieki zdrowotnej (POZ), ambulatoryjnej opieki specjalistycznej (AOS), rehabilitacji oraz stomatologii, jak również realizacji programów zdrowotnych i profilaktycznych.

Wskaźniki MCM „Polesie” w Łodzi za rok 2021

Grupa	Wskaźniki	2021	
		Wskaźnik	Ilość punktów
WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	zyskowności netto (%)	7,81%	5
	zyskowności działalności operacyjnej (%)	7,86%	5
	zyskowność aktywów (%)	6,45%	5
Maksymalna ocena punktowa 15 pkt		Razem	15 (100%)
WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	bieżącej płynności	2,33	12
	szybkiej płynności	2,29	13
Maksymalna ocena punktowa 25 pkt		Razem	25 (100%)
WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	rotacji należności (w dniach)	32	3
	rotacji zobowiązań (w dniach)	14	7
Maksymalna ocena punktowa 10 pkt		Razem	10 (100%)
WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	zadłużenia aktywów (%)	12%	10
	wypłacalności	0,2	10
Maksymalna ocena punktowa 20 pkt		Razem	20 (100%)
Łączna wartość punktów osiągniętych		70 (100%)	
Maksymalna wartość punktów możliwych do osiągnięcia		70 (100%)	

W 2021 roku MCM „Polesie” w Łodzi osiągnęło wynik finansowy netto w wysokości 1.838.562 zł (większy o 3.868.323 zł niż w 2020 roku). Po dodaniu kosztów amortyzacji wzrósł on do poziomu 2.704.438 zł. Z samej działalności operacyjnej jednostka osiągnęła wynik finansowy w wysokości 1.849.478 zł (większy o 3.887.059 zł od osiągniętego w 2020 roku). W 2021 roku jednostka realizowała Program naprawczy (uchwała Nr XLI/1285/21 Rady Miejskiej w Łodzi w dniu 14 kwietnia 2021 roku w sprawie zatwierdzenia Programu naprawczego Miejskiego Centrum Medycznego „Polesie” w Łodzi na lata 2020-2021). Wygenerowany w tym okresie zysk, zgodnie z regulacją art. 57 ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 2011 r. o działalności leczniczej, zwiększył fundusz zakładu (kapitał zapasowy) jednostki i pokryje nierozliczone straty z lat ubiegłych.

Poziom realizacji programu naprawczego przedstawia poniższa tabela.

Zakładane rezultaty	Osiągnięty wynik na koniec I kwartału 2021	Osiągnięty wynik na koniec II kwartału 2021	Osiągnięty wynik na koniec III kwartału 2021	Osiągnięty wynik na koniec IV kwartału 2021
I. Przychody z realizacji świadczeń opieki zdrowotnej				
Zwiększenie przychodów z umów z NFZ w zakresie AOS o 10% w stosunku do 2019 roku	Zwiększenie przychodów z AOS o 59,25%	Zwiększenie przychodów z AOS o 56,01%	Zwiększenie przychodów z AOS o 132,78%	Zwiększenie przychodów z AOS o 115,86%
Zwiększenie przychodów z NFZ w pozostałych zakresach o 5% w stosunku do 2019 roku	Zwiększenie przychodów z POZ o 9,11% Zwiększenie przychodów z REH o 49,77%	Zwiększenie przychodów z POZ o 11,29% Zwiększenie przychodów z REH o 77,77%	Zwiększenie przychodów z POZ o 9,09% Zwiększenie przychodów z REH o 122,25%	Zwiększenie przychodów z POZ o 12,77% Zwiększenie przychodów z REH o 177,99%
II. Przychody z odpłatnej działalności leczniczej				
Zwiększenie przychodów z działalności komercyjnej o 25%	Przychody niższe o 44,28%	Przychody niższe o 30%	Przychody niższe o 26,78%	Przychody niższe o 24,20%
III. Pozyskanie zewnętrznego finansowania				
(nie zdefiniowano założeń)	Otrzymane darowizny: 37.310,52 zł		Otrzymane darowizny: 55.397,73 zł.	
IV. Optymalizacja kosztów				
IV.1. Redukcja zatrudnienia	+ 2,75 etatu	-0,4 etatu	-3,4 etatu	- 5,25 etatu

IV.2. Zmniejszenie kosztów stałych wynagrodzeń i pochodnych	Koszty w ujęciu średnio-kwartalnym w stosunku do 2019 roku niższe o (-) 640.882 zł	Koszty w ujęciu średnio-kwartalnym w stosunku do 2019 roku niższe o (-) 497.580,46 zł	Koszty w ujęciu średnio-kwartalnym w stosunku do 2019 roku niższe o (-) 442.072,60 zł	Koszty w ujęciu średnio-kwartalnym w stosunku do 2019 roku niższe o (-) 452.919 zł
--	--	---	---	--

Za 2021 rok, podmiot osiągnął 15 na 15 punktów w skumulowanej skali **wskaźników zyskowności** za 2021 rok co potwierdza jego rentowność. W danym roku obrotowym przychody ogółem wyniosły 23.527.830 zł, co stanowi wzrost w stosunku do 2020 roku (20.098.330 zł) o 3.429.500 zł. W przypadków kosztów MCM „Polesie” w Łodzi ich wysokość w 2021 roku wyniosła 21.689.268 zł i była mniejsza niż w 2020 roku (22.128.092 zł) o 438.823 zł.

W zakresie wysokości osiągniętych w 2021 roku przychodów, w stosunku do poprzedniego okresu rozliczeniowego, wzrost nastąpił w ramach umowy z NFZ z 17.738.126 zł (2020 rok) do 21.263.298 zł (wzrost o 3.525.172 zł) i dotyczyły świadczeń w ramach (w relacji 2020 do 2021 roku):

- 1) **POZ** – wzrost z 16.043.238 zł do 17.863.337 zł, czyli o 1.820.099 zł;
- 2) **AOS** – wzrost z 1.077.029 zł do 2.052.279 zł, czyli o 975.250 zł;
- 3) **Rehabilitacji** – wzrost z 271.756 zł do 817.855 zł, czyli o 546.099 zł;
- 4) **Stomatologii** – wzrost z 346.102 zł do 529.827 zł, czyli o 183.725 zł.

Spadek przychodów w relacji rocznej odnotowano jedynie w przypadku **programów profilaktycznych Miasta Łodzi** – spadek z 329.000 zł do 67.500 zł, czyli o 261.500 zł.

W zakresie przychodów, jednostka wskazuje na niski poziom przychodów z **usług medycznych odpłatnych** (w 2020 roku 331.970 zł, w 2021 roku 455.042 zł), w tym diagnostyki, gdyż pandemia spowodowała obniżenie zainteresowania pacjentów usługami komercyjnymi. Osiągnięty w 2021 roku poziom sprzedaży w tym zakresie były o 37% wyższe niż w 2020 roku, to stanowił jedynie 75,8% przychodów z tego tytułu uzyskanych w 2019 roku. Z drugiej strony działania podjęte przez jednostkę przeciwko COVID-19 wygenerowały dodatkowe przychody z tytułu:

- 1) **teleporad** udzielanych pacjentom z pozytywnym wynikiem testu na COVID-19 w kwocie **171.435,00 zł**;
- 2) dodatkowej **opłaty ryczałtowej za gotowość** do udzielania świadczeń we wszystkich zakontraktowanych zakresach kwocie **521.804,70 zł**.

W zakresie wysokości poniesionych w 2021 roku kosztów, w stosunku do poprzedniego okresu rozliczeniowego odnotowano następujące wyniki (w relacji 2020 do 2021 roku):

- 1) **zużycie materiałów i energii** – spadek z 1.271.560 zł do 1.221.254 zł, o 50.306 zł;
- 2) **usługi obce** – wzrost z 4.815.407 zł do 6.407.655 zł, czyli o 1.592.247 zł, wzrost ten wynika z kosztów **kontraktów medycznych**: lekarzy i innych pracowników medycznych (restrukturyzacja formy zatrudnienia oraz wzrost stawek wynagrodzeń będący skutkiem wprowadzania obowiązkowych regulacji płacowych dla pracowników etatowych)

oraz **usług medycznych realizowanych poza jednostką**, tj. badań diagnostycznych wykonywanych w laboratorium zewnętrznym;

- 3) **wynagrodzenia** – spadek z 11.934.130 zł do 10.854.493 zł, czyli o 1.079.637 zł, w tym:
- a) **wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy** – spadek z 10.628.710 zł do 9.464.353 zł, czyli o 1.164.357 zł,
- b) **wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło** – wzrost z 643.879 zł do 1.136.420 zł, czyli o 492.542 zł;
- 4) **ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia** – spadek z 2.246.673 zł do 2.118.184 zł, czyli o 128.489 zł.

Osiągnięte przez podmiot wartości w zakresie **wskaźników płynności** wskazują na dobrą sytuację finansową – maksymalna uzyskana pula punktów (25). W ramach **bieżącej płynności** osiągnął wartość 2,33 (optymalny zakres wartości: 1,5-2,0), a w przypadku **płynności szybkiej** 2,29 (optymalnie: 1 lub więcej). Oznacza to, że podmiot ma zdolność do prowadzenia inwestycji z własnych środków, a także nie występują problemy z bieżącą spłatą zobowiązań.

W ramach **wskaźników efektywności**, podmiot w 2021 roku średnio potrzebował 14 dni na uregulowanie zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług (**wskaźnik rotacji zobowiązań**) oraz 32 dni na otrzymanie swoich należności (**wskaźnik rotacji należności**) – uzyskano maksymalna liczbę punktów (10).

W 2021 roku **wskaźnik zadłużenia** aktywów jednostki wyniósł 12%, a **współczynnik wypłacalności** 0,2 – uzyskano maksymalna liczbę punktów (20). Jednostka nie wykazuje problemów z terminowym regulowaniem swoich zobowiązań.

Na podstawie wyliczonych wskaźników za 2021 rok MCM „Polesie” w Łodzi uzyskało łącznie 70 pkt (100% możliwych do uzyskania) - w 2020 rok było to 55 pkt.

Wskaźniki MCM „Polesie” w Łodzi – prognoza na lata 2022-2024

Grupa	Wskaźniki	2022		2023		2024	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	zyskowności netto (%)	0,27%	3	0,55%	3	0,60%	3
	zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,28%	3	0,58%	3	0,62%	3
	zyskowność aktywów (%)	0,23%	3	0,58%	3	0,70%	3
Maksymalna ocena punktowa 15 pkt	Razem		9		9		9
WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	bieżącej płynności	2	12	2,74	12	2,94	12
	szybkiej płynności	1,98	13	2,71	10	2,91	10
Maksymalna ocena punktowa 25 pkt	Razem		25		22		22
WSKAŹNIKI	rotacji	35	3	35	3	36	3

EFEKTYWNOŚCI	należności (w dniach)						
	rotacji zobowiązań (w dniach)	13	7	13	7	13	7
Maksymalna ocena punktowa 10 pkt		Razem 10		10		10	
WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	zadłużenia aktywów (%)	13%	10	13%	10	13%	10
	wypłacalności	0,22	10	0,21	10	0,21	10
Maksymalna ocena punktowa 20 pkt		Razem 20		20		20	
Łączna wartość punktów osiągniętych		64 (91,43%)		61 (87,14%)		61 (87,14%)	
Maksymalna wartość punktów możliwych do osiągnięcia		70 (100%)		70 (100%)		70 (100%)	

Prognozowane przez MCM „Polesie” w Łodzi wskaźniki na lata 2022-2024:

1. **Wskaźniki zyskowności** – MCM „Polesie” w Łodzi prognozuje spadek wartości wysokości wskaźników, co wynika z wartości umów zawartych z NFZ na dany okres. Zmiana ta nie wpływa negatywnie na funkcjonowanie jednostki – w każdym z lat prognozy suma punktów wskaźnika wynosi 9 na 10 możliwych.
2. **Wskaźniki płynności** – ich wysokość oscyluje w granicach 1,98-2,94, co również potwierdza dobrą perspektywę płynności jednostki w kolejnych latach. W rezultacie na 2022 rok przewidziano uzyskanie maksymalnej liczby punktów (25), a w kolejnych spadek do 22 punktów, co świadczy o planowanej nadpłynności finansowej jednostki. Zgodnie z metodologią obliczania wskaźników **płynności**, uzyskanie wyższej wartości oceniane jest niższą wartością punktową – stan nadpłynności finansowej i możliwość zainicjowania inwestycji ze środków własnych.
3. **Wskaźniki efektywności** – prognoza przewiduje wzrost poziomu rotacji należności (35-36 dni) oraz spadek poziomu rotacji zobowiązań (13 dni) – w każdym z lat prognozy suma punktów wynosi 10. Brak zagrożeń w terminowym uzyskiwaniu należności oraz pokrywaniu zobowiązań.
4. **Wskaźniki zadłużenia** – prognozowane wielkość są zbliżone do uzyskanych w 2021 roku. Wskaźnik **zadłużenia aktywów** wynosi 13%, a **wypłacalności** oscyluje w granicach 0,21-0,22 – w każdym z lat prognozy suma punktów wynosi 20. Oznacza to, że wszystkie one uzyskują akceptowalną wielkość zapewniając o stabilności i wypłacalności podmiotu.

Prognoza MCM „Polesie” w Łodzi na lata 2022-2024 (zł)

Dane bilansowe	2022 wartość	2023 wartość	2024 Wartość
Wynik finansowy netto trend: rosnący / malejący / stały	62.100	138.590	154.649
<i>wnioski: wartość wyniku w latach prognozy będzie ulegać poprawie, jakkolwiek ze względu na brak znaczących inwestycji i reorganizację jednostki zmniejszy się wartość majątku trwałego i tym samym amortyzacji</i>			
Majątek trwały trend: rosnący / malejący / stały	20.626.094	16.305.658	15.875.658
<i>wnioski: w 2022 aktywa trwałe zmniejszą się po zwrocie nieruchomości przy ul. Cmentarnej, a planowane nakłady inwestycyjne nie przekroczą wartości amortyzacji</i>			
Kapitał własny trend: rosnący / malejący / stały	15.518.406	13.806.996	13.961.644

<i>wnioski: kapitał własny będzie się zmniejszał w związku z oddaniem nieruchomości stanowiących część funduszu założycielskiego</i>			
Wynik finansowy ze sprzedaży	-740.000	-730.910	-379.852
Wynik finansowy z działalności operacyjnej	65.600	144.090	160.149
Koszty amortyzacji	768.000	650.000	550.000
Wynik finansowy netto po dodaniu kosztów amortyzacji	830.100	788.590	704.649

Zgodnie z danymi od jednostki, założenia na lata 2022-2024 opracowano na podstawie wartości wynikających ze skorygowanego w maju br. planu finansowego na 2022 rok oraz wskaźników makroekonomicznych, wynikających z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2022 – 2025 oraz założeń do Budżetu Państwa na 2023 rok.

MCM „Polesie” w Łodzi wskazuje, że struktura kosztów jednostki, w najwyższym stopniu kształtuje się w oparciu o wzrastający poziom obciążeń finansowych, które wynikają m.in. z kolejnego wzrostu wynagrodzeń (nowelizacja ustawy o zasadach ustalania minimalnego wynagrodzenia zasadniczego). Stąd, w ramach planowanych przychodów, jednostka wskazuje na konieczność utrzymania obecnej dynamiki, co ma być zrealizowane w efekcie działań reorganizacyjnych i restrukturyzacyjnych, w tym koncentracji usług i rezygnacji z prowadzenia działalności (jeśli będzie to konieczne) w nierentownych lokalizacjach i obszarach. W prognozie przyjęto również założenie o zmianach regulacji centralnych, w tym o podnoszeniu wyceny świadczeń ambulatoryjnych.

Prognoza dalszego funkcjonowania jednostki w latach 2022-2024 zakłada następującą strukturę przychodów, m.in. w następujących pozycjach:

- 1) **POZ** – 17.850.000 zł w roku 2022; 19 099.500 zł w roku 2023; 20.054.475 zł w roku 2024;
- 2) **AOS** – 2.227.000 zł w roku 2022; 2 382.890 zł w roku 2023; 2.502.035 zł w roku 2024;
- 3) **Rehabilitacji** – 756.000 zł w roku 2022; 793.800 zł w roku 2023; 817.614 zł w roku 2024;
- 4) **Stomatologii** – 600.000 zł w roku 2022; 618.000 zł w roku 2023; 636.540 zł w roku 2024;
- 5) **Odpłatne usługi medyczne** – 483.000 zł w roku 2022; 500.000 zł w roku 2023; 525.000 zł w roku 2024.

Prognoza w latach 2022-2024 zakłada następującą strukturę kosztów, m.in. w następujących pozycjach:

- 1) **zużycie materiałów i energii** – 1.475.000 zł w roku 2022; 1.558.000 zł w roku 2023; 1.601.624 zł w roku 2024 w tym: **energii** – 907.000 zł w roku 2022; 952.350 zł w roku 2023; 979.016 zł w roku 2024;
- 2) **usługi obce** – 6.788.000 zł w roku 2022; 7.288.000 zł w roku 2023; 7.492.064 zł w roku 2024;
- 3) **wynagrodzenia** – 11.744.000 zł w roku 2022; 12.611.500 zł w roku 2023; 13.156.825 zł w roku 2024, w tym:
 - a) **wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy** – 9.915.000 zł w roku 2022; 10.906.500 zł w roku 2023; 11.451.825 zł w roku 2024,
 - b) **wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło** – 1.255.000 zł w każdy z lat 2022-2024;

4) **ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia** – 2.323.000 zł w roku 2022; 2.528.400 zł w roku 2023; 2.640.666 zł w roku 2024.

Ogółem w prognozowanym okresie planuję się osiągnąć:

1) **przychody ogółem** na poziomie: 23.393.600 zł w roku 2022; 25.012.990 zł w roku 2023; 25.841.328 zł w roku 2024;

2) **koszty ogółem** na poziomie: 23.331.500 zł w roku 2022; 24.874.400 zł w roku 2023; 25.686.679 zł w roku 2024.

Pozostałe założenia przyjęte przez MCM „Polesie” w Łodzi na lata 2022-2024

Prognoza na 2022 rok zakłada **wydatki majątkowe** na kwotę 381.000 zł, z przeznaczeniem na realizację następujących zadań:

- 1) inwestycje informatyczne (sprzęt, oprogramowanie, infrastruktura) – 33 tys. zł;
- 2) modernizacja przychodni nr 39 przy ul. Maratońskiej – 300 tys. zł;
- 3) zakup mebli i wyposażenia do siedziby przy ul. Struga – 48 tys. zł.

Planowane zadania w roku bieżącym uwzględniają także część prac związanych z reorganizacją jednostki m.in. w zakresie dostosowania pomieszczeń przychodni przy ul. Maratońskiej na potrzeby RTG oraz przy ul. Struga,

W projekcji na kolejne lata nie założono ewentualnych zadań finansowanych ze źródeł zewnętrznych tj. środki unijne, fundusze celowe oraz dotacje podmiotu tworzącego zakładając, że dla bilansu mają one skutek równoważny dla aktywów i pasywów oraz neutralny dla wyniku finansowego, nie prognozowano także dodatkowego finansowania w formie pożyczki lub kredytu.

W latach 2023-2024 jednostka prognozuje się utrzymanie dodatniego wyniku, przy założeniu:

- 1) rozszerzenia zakresu świadczeń w obszarze specjalistycznej opieki ambulatoryjnej oraz ich kumulację w jednej lokalizacji (ul. Maratońska);
- 2) zwiększenie populacji objętej opieką POZ (nowe lokalizacje przychodni, mieszkańcy Domów Pomocy Społecznej);
- 3) utrzymania dotychczasowego trendu wzrostu finansowania świadczeń w POZ oraz warunków ich udzielania i nielimitowanego finansowania świadczeń ambulatoryjnych specjalistycznych;
- 4) wzrostu poziomu finansowania świadczeń przez NFZ, w związku ze wzrostem wynagrodzeń i jego skutkiem w postaci zwiększenia wpływów ze składki zdrowotnej;
- 5) wzrostem kosztów realizacji świadczeń na poziomie prognozowanych wartości wskaźników makroekonomicznych;
- 6) planowane finansowanie zakupów inwestycyjnych leasingiem.

Informacja o istotnych zdarzeniach dla MCM „Polesie” w Łodzi – prognoza na lata 2022-2024.

Prognoza na lata 2022-2024 MCM „Polesie” w Łodzi zakłada utrzymanie działalności w zakresie roku 2021. Największym zagrożeniem dla osiągniętych wyników finansowych dla MCM „Polesie” w Łodzi są:

- 1) wzrost kosztów wynagrodzeń personelu medycznego i niemedycznego;
- 2) wzrost kosztów usług obcych;

- 3) brak urealnienia wyceny świadczeń oraz stawki kapitacyjnej w przypadku POZ;
- 4) odpływ wykwalifikowanej kadry medycznej (w szczególności lekarzy specjalistów), problem w znalezieniu kadry medycznej niezbędnej do realizacji świadczeń oraz konkurencja niezależnych zakładów opieki zdrowotnej.

Podsumowanie

Na podstawie raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej MCM „Polesie” w Łodzi, funkcjonującego jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej należy stwierdzić, że:

- 1) ocena dokonana na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych 2021 roku oraz prognozy na lata 2022-2024 jest pozytywna;
- 2) podmiot posiada stabilną sytuację finansową oraz nie wykazuje, a także nie przewiduje, problemów z płynnością oraz rotacją swoich zobowiązań i należności;
- 3) przedstawiona w raporcie ostrożna analiza wskaźników dla prognozowanego okresu jest rezultatem niepewność w zakresie wielkości umów na świadczenia medyczne z NFZ.

W związku z powyższym dokonuje się pozytywnej oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej MCM „Polesie” w Łodzi na podstawie przedstawionego przez jednostkę raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej na 2021 rok.

UZASADNIENIE

Zgodnie z wymogami art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej o nazwie Miejskie Centrum Medyczne „Polesie” w Łodzi przedstawiło w wymaganym terminie raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy zawierający w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy, tj. 2021, a także prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Przedmiotowa ocena raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej została przygotowana zgodnie z wymogami ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej przez komórkę organizacyjną sprawującą bezpośredni nadzór nad samodzielnymi publicznymi zakładami opieki zdrowotnej dla których podmiotem tworzącym jest Miasto Łódź, tj. Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych w Departamencie Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Łodzi.

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki należy do kompetencji Rady Miejskiej w Łodzi, tj. podmiotu tworzącego dla Miejskiego Centrum Medycznego „Polesie” w Łodzi, co stanowi przedmiot niniejszego projektu uchwały.

p.o. DYREKTORA
Wydziału Zdrowia
i Spraw Społecznych
SK
dr Szymon Kostrzewski