

Prezydent Miasta Poznania

Or-II.0003.1.105.2014

270614-7660

Poznań, 27 czerwca 2014 r.

**Pan
Michał Tomczak
Radny Miasta Poznania**

Szanowny Panie Radny,

nawiązując do przekazanej pismem z dnia 13 czerwca 2014 r. interpelacji Pana Radnego w sprawie aktualnej kondycji finansowej Poznańskiego Ośrodka Specjalistycznego Usług Medycznych, uprzejmie wyjaśniam:

Podstawowe informacje na temat obecnej sytuacji finansowej Poznańskiego Ośrodka Specjalistycznych Usług Medycznych SPZOZ zawiera poniższa tabela:

Tabela 1. Podstawowe dane finansowe POSUM na 2014 rok [tys. zł]

Wyszczególnienie	Plan fin. na 2014	Wyk. na 31.03.2014	Zaawans. planu	Wyk. na 30.04.2014	Zaawans. planu	Wyk. na 31.05.2014	Zaawans. planu
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	11 555,0	2 589,2	22,4%	3 546,8	30,7%	4 483,4	38,8%
Koszty działalności operacyjnej, w tym:	11 930,0	3 066,1	25,7%	4 008,7	33,6%	5 016,7	42,1%
- amortyzacja	800,0	73,3	9,2%	100,0	12,5%	124,7	15,6%
Wynik na sprzedaży	-375,0	-476,9	127,2%	-461,9	123,2%	-533,3	142,2%
Wynik netto	761,0	-210,3	-127,6%	-103,2	- 113,6%	127,1	16,7%
<i>Wskaźniki</i>							
Wskaźnik płynności bieżącej (1,2-2,0)	x	0,37	-	0,93	-	0,57	-
<i>Wskaźniki ustawowe</i>							
Wskaźnik zadłużenia*	x	0,38	-	0,39	-	0,63	-

Wyszczególnienie	Plan fin. na 2014	Wyk. na 31.03.2014	Zaawans. planu	Wyk. na 30.04.2014	Zaawans. planu	Wyk. na 31.05.2014	Zaawans. planu
(<0,5)							
Wynik netto + amortyzacja (>0)	1 561,0	-137,0	-108,8%	-3,2	-100,2%	251,8	16,1%

* zgodnie z art. 71 ustawy o działalności leczniczej (relacja sumy zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych, pomniejszonych o inwestycje krótkoterminowe do sumy przychodów z roku poprzedniego)

Zaktualizowany plan finansowy POSUM na 2014 rok (uchwała nr 3 Rady Społecznej POSUM z dnia 17.04.2014 r.) zakłada osiągnięcie następujących wielkości finansowych:

- przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi w wysokości 11.555,0 tys. zł (plan pierwotny zakładał 10.520,0 tys. zł),
- kosztów działalności operacyjnej na poziomie 11.930,0 tys. zł (plan pierwotny: 11.120,0 tys. zł),
- wyniku finansowego netto w wysokości 761,0 tys. zł (plan pierwotny: 535,0 tys. zł).

Dane za I kwartał 2014 r., na koniec kwietnia oraz na koniec maja br. wskazują, że w zakresie przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi plan został wykonany odpowiednio w 22,4%, 30,7% oraz 38,8% (zaawansowanie planu jest więc niższe niż wynikające z zaawansowania czasookresu, które dla 3 miesięcy roku wynosi 25%, dla 4 miesięcy roku wynosi 33,3%, dla 5 miesięcy wynosi 41,7%). W zakresie kosztów działalności operacyjnej plan finansowy został wykonany odpowiednio w 25,7%, w 33,6% i w 42,1%. Efektem pozyskania niższych od planowanych przychodów ze sprzedaży jest zanotowanie przez POSUM w analizowanych okresach zarówno straty na poziomie sprzedaży jak i straty netto (za wyjątkiem okresu do maja br., dla którego osiągnięto zysk netto).

Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora POSUM, przedstawionymi w piśmie z dnia 10.06.2014 r. przesłanym do Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych zanotowanie straty na sprzedaży przez POSUM w I kwartale br. spowodowane było następującymi czynnikami:

1. Zredukowaniem zatrudnienia w I kwartale i wypłatą odpraw byłym pracownikom w kwocie ponad 100 tys. zł.
2. Poniesieniem kosztów przygotowania Jednostki do uruchomienia świadczeń pomocy doraźnej – nocnej i świątecznej w kwocie około 20 tys. zł.
3. Zmianą procedury rozliczeń świadczonych usług w ramach kontraktu z NFZ, czego efektem było otrzymanie przez Jednostkę w I kwartale 2014 r. przychodów ze sprzedaży niższych o 40 tys. zł niż w I kwartale 2013 r. Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora Jednostki, Ośrodek otrzyma ww. kwotę w rozliczeniach za kolejne miesiące.
4. Poniesieniem dodatkowych kosztów usług obcych związanych z przygotowaniem pod przetargi na roboty inwestycyjne (modernizacja budynku), naprawą sprzętu, archiwizacją dokumentów, badaniem sprawozdania finansowego, audytem ISO w łącznej wysokości około 150 tys. zł.

Jednostka poprawiła wynik finansowy netto za 4 miesiące 2014 r. w stosunku do I kwartału 2014 r. (z -210,3 tys. zł do -103,2 tys. zł). Z wyjaśnień Dyrektora Jednostki zawartych w ww. piśmie, z uwagi na fakt, że większość przyczyn poniesienia straty w I kwartale 2014 r. miało charakter jednorazowy, w miesiącu maju szacowane było uzyskanie wyniku dodatniego.

Wyniki finansowe POSUM za okres 5 miesięcy 2014 r., przesłane przez Jednostkę dnia 23.06.2014 r., potwierdzają przewidywania Jednostki (wystąpił dodatni wynik finansowy netto za 5 miesięcy 2014 r.).

Z uwagi na fakt, że wyniki finansowe POSUM za okres 5 miesięcy 2014 r. wpłynęły do Biura Nadzoru Właścicielskiego w dniu 23.06.2014r., będącego terminem przekazania odpowiedzi na interpelację, Biuro Nadzoru Właścicielskiego poinformowało, że dane te podlegać będą dalszej szczegółowej analizie.

W odniesieniu danych finansowych POSUM za I kwartał, za 4 miesiące oraz za 5 miesięcy 2014 r. w stosunku do uzyskanych w okresie analogicznym roku poprzedniego:

- Przychody ze sprzedaży produktów w I kwartale 2014 r. były o 1,6% niższe niż w I kwartale 2013 r., za 4 miesiące były wyższe o 1,6% niż za 4 miesiące 2013 r., za 5 miesięcy były wyższe o 3,7% niż za 5 miesięcy 2013 r.

- Koszty działalności operacyjnej w I kwartale 2014r. były o 8,7% wyższe, za 4 miesiące o 7,4% wyższe, za 5 miesięcy o 8,7% wyższe.
- Wynik finansowy netto w I kwartale 2014 r. wyniósł -210,3 tys. zł (w I kwartale 2013 roku 63,0 tys. zł), za 4 miesiące 2014 r. wyniósł -103,2 tys. zł (za 4 miesiące 2013 roku 77,3 tys. zł), za 5 miesięcy 2014 r. wyniósł 127,1 tys. zł (za 5 miesięcy 2013 roku 123,6 tys. zł).

Wskaźnik płynności bieżącej zarówno w I kwartale 2014 r. jak i w okresie do maja 2014 r. osiągał wartości poniżej przyjętych norm optymalnych (odpowiednio 0,37, 0,57; norma 1,2-2,0).

Wartość straty netto, zarówno w I kwartale 2014 r. jak i w okresie do kwietnia br., przewyższała wartość amortyzacji. Ustawowy wskaźnik pokrycia wyniku finansowego amortyzacją uległ poprawie z -137,0 tys. zł za I kwartał 2014 r. do -3,2 tys. zł za 4 miesiące 2014 r., nadal był jednak ujemny.

Uzyskanie dodatniego wyniku finansowego netto za okres 5 miesięcy 2014 r. spowodowało osiągnięcie bezpiecznej wartości wskaźnika pokrycia wyniku finansowego amortyzacją na poziomie 251,8 tys. zł. Wobec powyższego, na dzień 31.05.2014 r. nie skutkuje on koniecznością podejmowania przez organ założycielski działań wskazanych w art. 59 ust. 4 ustawy z dn. 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 217), tj. związanych ze zmianą formy organizacyjno-prawnej bądź likwidacji Jednostki.

Wskaźnik zadłużenia, liczony w oparciu o ustawę z dn. 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, wynosił 0,38 za I kwartał br., 0,39 za 4 miesiące br. oraz 0,63 za 5 miesięcy (model < 0,5) – wskaźnik ten ma zastosowanie jedynie w przypadku występowania konieczności przekształcenia Jednostki.

Zgodnie z ustaleniami *Komitetu Sterującego ds. przekształceń zakładów opieki zdrowotnej, dla których Miasto Poznań jest podmiotem tworzącym* z dnia 13 maja 2014 r., POSUM został zobowiązany do dostarczenia do Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych w terminie do dnia 15 czerwca br. programu naprawczego w celu poprawy sytuacji finansowej podmiotu. W dniu 12 czerwca 2014 r. do Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych wpłynęło pismo

od Dyrektora POSUM z prośbą o wydłużenie terminu przedłożenia dokumentu do końca czerwca 2014 r. z uwagi na znaczne zaangażowanie Kierownictwa w prowadzoną obecnie inwestycję modernizacyjną.

Z poważaniem



Ryszard Grobelny

Do wiadomości :
Przewodniczący Rady Miasta Poznania