



SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
CENTRALNY SZPITAL KLINICZNY

UNIwersYTETU MEDYCZNEGO W ŁÓDZI

✉ 92-213 Łódź, ul. Pomorska 251

REGON:472147559 NIP:728-22-46-128 KRS:0000149790

✉ poczta@csk.umed.pl 🌐 www.csk.umed.pl

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej

Centralnego Szpitala Klinicznego

Uniwersytetu Medycznego w Łodzi

za rok 2023

oraz prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej

na kolejne trzy lata obrotowe.



Dane teleadresowe placówek szpitala w Łodzi:

ul. Pomorska 251 (budynek A-3 IStomatologii) Tel. 42 675 75 00 Fax 42 678 93 68

ul. Pomorska 251 (budynek A-1 CKD) Tel. 42 201 41 00 Fax 42 201 41 01

ul. Czechosłowacka 8/10 (bud. B-1 Psychiatria) Tel. 42 675 72 72 Fax 42 679 17 80

ul. Pankiewicza 16 (ul. Sporna 36/50) Tel. 42 617 77 77 Fax 42 617 79 88

Misja Szpitala: „Nasze Leczenie Ukoi Cierpienie”



Zgodnie z art. 53 a ust. 1 Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. 2022 poz.633 t.j.), Szpital przedkłada Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za rok 2023 oraz prognozę na kolejne trzy lata obrotowe wraz opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczną jednostki.

Przedmiotowy raport został przygotowany w oparciu o sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2023 r. i za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

I. Wybrane informacje o SP ZOZ Centralny Szpital Kliniczny

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Centralny Szpital Kliniczny Uniwersytetu Medycznego w Łodzi jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Podmiotem tworzącym jest Uniwersytet Medyczny w Łodzi. Główna siedziba Szpitala znajduje się w Łodzi przy ul. Pomorskiej 251.

Podmiot jest wpisany do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000149790

Numer ewidencyjny NIP 728-22-46-128

Numer statystyczny REGON 472147559

RPWDL 000000018629

Celem Szpitala jest świadczenie usług medycznych, na wysokim specjalistycznym poziomie, zapewniając pacjentom oraz personelowi przyjazne i bezpieczne warunki leczenia, pobytu i pracy. Cel ten wymaga od nas ciągłego doskonalenia w obszarze jakości świadczonych usług, dlatego staramy się uwiarygodnić nasze działania poprzez uzyskiwanie certyfikatów od zewnętrznych instytucji poświadczających wysokie kompetencje naszych pracowników oraz zarządzanie przez jakość.

Wszystkie te starania zaowocowały uzyskaniem m.in. Certyfikatu Akredytacyjnego nadawanego przez Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia, certyfikatu PN-EN ISO 9001:2015 Zarządzanie Jakością oraz PN-EN ISO/IEC 27001:2017 Zarządzanie Bezpieczeństwem Informacji.

Organami Szpitala są:

1. Dyrektor Szpitala - Dyrektor kieruje działalnością Szpitala reprezentując go na zewnątrz, jest pracodawcą w rozumieniu przepisów Kodeksu Pracy oraz stroną umów cywilnoprawnych.

2. Rada Społeczna - Jest organem inicjującym i opiniodawczym Rektora i Senatu UM oraz organem doradczym Dyrektora Szpitala.

II. Analiza finansowa

1. Analiza bilansu

Poniżej przedstawiono i omówiono wybrane pozycje aktywów Sprawozdania Finansowego za 2023 rok.

	AKTYWA	Stan na 31-12-2023	Stan na 31-12-2022
A.	Aktywa trwałe	260 210 587,79	126 269 970,36
I	Wartości niematerialne i prawne	961 314,87	2 099 346,60
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	961 314,87	2 099 346,60
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	259 211 838,66	124 077 620,74
1.	Środki trwałe	255 328 850,12	105 355 912,44
a)	grunty	10 005 600,00	10 005 600,00
b)	budynki i budowle	155 935 358,98	44 961 581,52
c)	urządzenia techniczne i maszyny	23 933 139,06	4 394 700,93
d)	środki transportu	466 405,42	413 594,79
e)	inne środki trwałe	64 988 346,66	45 580 435,20
2.	Środki trwałe w budowie	3 882 988,54	18 721 708,30
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycyjne długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 434,26	93 003,02
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	37 434,26	93 003,02
B.	Aktywa obrotowe	173 599 714,96	120 066 220,64

I	Zapasy	25 771 391,19	20 924 283,34
1.	Materiały	25 771 391,19	20 924 283,34
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na poczet dostaw		
II	Należności krótkoterminowe	92 596 648,31	61 856 358,08
1.	Należności od jednostek powiązanych		
2.	Należności od pozostałych jednostek ,w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Należności od pozostałych jednostek	92 596 648,31	61 856 358,08
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	90 596 586,29	59 782 479,84
	- do 12 miesięcy	90 596 586,29	59 782 479,84
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	471 921,00
c)	inne	1 992 695,02	1 601 957,24
d)	Dochodzone na drodze sądowej	7 367,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	53 455 318,60	36 395 038,24
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	53 455 318,60	36 395 038,24
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	53 455 318,60	36 395 038,24
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	53 455 318,60	36 395 038,24
*	inne środki pieniężne		
*	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 776 356,86	890 540,98
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	Udziały (akcje) własne		
	Suma aktywów	433 810 302,75	246 336 191,00

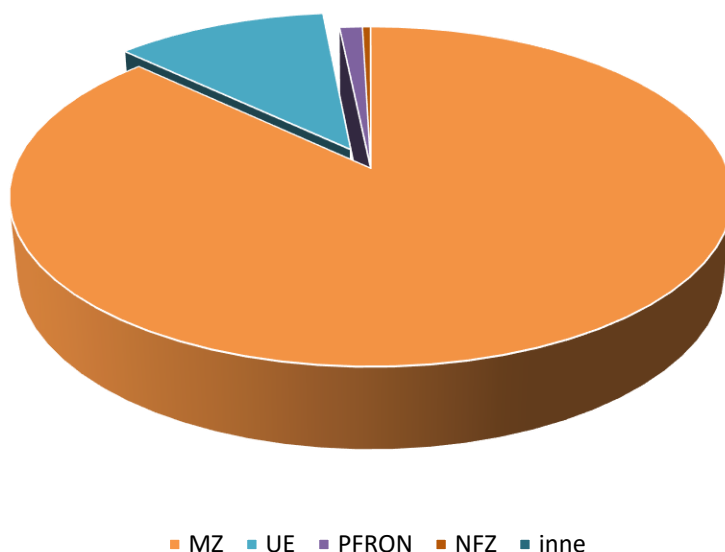
Największą pozycję aktywów Szpitala stanowią aktywa trwałe i wynoszą blisko 60 % ogółu aktywów. Są to głównie budynki i budowle, specjalistyczna aparatura medyczna i wyposażenie oraz urządzenia techniczne i maszyny.

W 2023 roku szpital poniósł nakłady inwestycyjne na aktywa trwałe w wysokości 148 027 661,83 zł, w tym:

- Środki własne: 6 882 046,17 zł.
- Dotacje: 141 145 615,66 zł.

DOTACJE:		SUMA DOTACJA	ŚRODKI WŁASNE	DOTACJA + ŚRODKI WŁASNE
Dotacja MZ - um. nr DOI/SK/85112/6220/305/870 Łódzkie Centrum Toksykologii	mz	42 299 880,02	1 276 320,53	43 576 200,55
Dofinansowanie PZU w ramach umowy prewencyjnej nr 286/2026/PZUZ/21/Łódź	in	10 000,00	5 885,25	15 885,25
Dofinansowanie Ergo Hestia S.A w ramach umowy prewencyjnej nr 286/2026/PZUZ/21/Łódź	in	10 000,00		10 000,00
Dofinansowanie Warta S.A. w ramach umowy prewencyjnej nr 286/2026/PZUZ/21/Łódź	in	10 000,00		10 000,00
Dostępność Plus dla Zdrowia - Dofinansowanie UE - UCP Sporna - UM.SZP.W-4939.2022-00/305/862	ue	647 366,67	0,00	647 366,67
Dostępność Plus dla Zdrowia - Dofinansowanie MZ - UCP Sporna - UM.SZP.W-4939.2022-00/305/862	mz	120 747,09		120 747,09
Dofinansowanie POIS.11.03.00-00.0114/22-00/305/2023/304 - Przebudowa i doposażenie CSK Umw Łodzi - Wspieranie naprawy odporności sys.ochrony zdrowia osób priorytetowa XI REACT-EU Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 - 2020	ue	15 291 610,75	513 814,64	15 805 425,39
Głęboka termomodernizacja CKD - dotacja NFOŚ	mz	67 486 457,89	9 043,86	67 495 501,75
Um. MZ nr 12/31/Za życiem/2023/305/1034 pn. Program polityki zdrowotnej "Za życiem" - na lata 2022 - 2026	mz	77 220,00	0,00	77 220,00
Dotacja NFZ - Um. Nr 05/110058/108D/2023 - Cyberbezpieczeństwo	in	589 384,60	185 515,40	774 900,00
Um. MZ- Narodowy Program Chorób Układu Krążenia 2022-2032 - 5/5/7/85149/2023/305/1148	mz	845 046,00	0,00	845 046,00
Dotacja MZ nr FM-STI.01.REHABILITACJA.ROBOTY.W-22784/2023 - Stacjonarne roboty rehabi. kończyn dolnych	mz	181 840,00	304 160,00	486 000,00
Dot. 5/PEFRON/2023 - Dobudowa wind do budynku głównego w UCP i zagospodarowanie terenu	in	1 685 188,91	1 685 188,92	3 370 377,83
Um. MZ- Narodowy Program Chorób Układu Krążenia 2022-2032 - 5/5/69/85149/2023/305/1463	mz	1 882 925,59	0,00	1 882 925,59
Dot. MZ - Um. Nr DOI/SK/85112/6220/305/1081	mz	9 297 328,55	19 757,48	9 317 086,03
Dot. MZ - Stół porodowy - um. DOI/SK/85112/6220/305/1508	mz	489 903,55	0,00	489 903,55
Dot. MZ - Um. MZ- Narodowy Program Chorób Układu Krążenia 2022-2023 - 5/5/32/85149/2023/305/1398	mz	199 962,00	0,00	199 962,00
Utworzenie Centralnej Sterylizatorni wraz z wyposażeniem_Umowa DOI/SK/85112/6220/305/1327	mz	20 754,04	0,00	20 754,04
ŚT, WNiP, Niskocenne ŚT			2 882 360,09	2 882 360,09
		141 145 615,66	6 882 046,17	148 027 661,83

Struktura finansowania nakładów inwestycyjnych



Ponadto w roku 2023 Szpital otrzymał darowizny środków trwałych w łącznej kwocie **1 911 044,99** zł od następujących darczyńców:

1/ WOŚP – na kwotę 1.174.734,31 zł – Lampa szczelinowa ręczna z wyposażeniem dodatkowym typ: PSL Clasic 3010-P-2000, S/N: 3010/21133 - 1 szt.; Ręczny aparat ERG z wyposażeniem dodatkowym i materiałami zużywalnymi typ: RETeval S/N: R002658 - 1 szt.; Oftalmoskop pośredni OMEGA 600 WALLCHARGER - 1 szt.; Stół operacyjny z fotelem dla operatora i taboretym asystenta GENIUS EYE THRONUS T3 COMFORT S/N: 1064; 1161; 1168 z wyposażeniem dodatkowym; Autorefraktometr KR-800 S/N: 4781934 z wyposażeniem dodatkowym (TOPCON POLSKA SP. Z O.O.); Perymetr komputerowy HFA3 850 S/N: 850-16735 z wyposażeniem dodatkowym - 1szt.; Funduskamera szerokokątna Clarus 700 S/N: 700-73842 z wyposażeniem dodatkowym - 1 szt.; Mikroskop diagnostyczny M320 z kamerą S/N: 201221005; Pompa infuzyjna objętościowa Space plus z wyposażeniem dodatkowym - 20 szt., Pompa infuzyjna strzykawkowa Space plus - 10 szt.; Instrumentarium chirurgiczne; Synoptofor YZ23B S/N: 562052552302 z wyposażeniem dodatkowym - 1 szt.; Autorefraktometr ręczny Handyref-K S/N: 5302452 z wyposażeniem dodatkowym oraz materiałami zużywalnymi - 1 szt.;

2/ Fundacja Serce dla Serc Centralnego Szpitala Klinicznego – 51.870,68 zł - Ssak elektryczny Cheiron Victoria Versa - 2 szt.; Defibrylator AED Philips FRx Standard torbie wraz z Kluczem pediatrycznym Philips FRx elektrodami terapeutycznymi Philips FRx Smart Pads II oraz zestawem szkoleniowym; Aparat do ultradźwięków BARDOMED U1 wraz z dodatkowa głowic a GU1 kompatybilną z aparatem; Videoskop ENF-V4 flex.

3/ Fisher&Paykel Healthcare Poland Sp. z o.o. – 60.000,00 zł – Urządzenie do Donosowej Terapii Wysokoprzepływowej Airvo 3 Set - 2 szt.

4/ Uniwersytet Medyczny w Łodzi – 12.000,00 zł – Densytometr IDXA - 1 szt.(nr. Inw. 0078127/N; rok prod. 2013).

5/ Stowarzyszenie "Przyjaciele świata" – 57.780,00 zł – Videoskop ENF-V4 flex.

6/ Przedsiębiorstwo BUDOMAL – 15.660,00 zł - Cyfrowy system drenażu klatki piersiowej Ssak Thopaz + kod MSK-079.1002.

7/ Pozostałe – 539.000,00 zł - wyposażenie Kliniki oraz Laboratorium.

Na pozycje aktywów obrotowych składają się przede wszystkim należności od NFZ i pozostałych odbiorców, zapasy materiałów, środki pieniężne, a także rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Wartość należności CSK na dzień 31.12.2023 roku wyniosła 92 596 648,31 zł, w tym należności wymagalnych 2 268 180,01 zł.

Znaczną kwotę w pozycji aktywów obrotowych stanowią także zapasy, które na dzień 31.12.2023 roku wyniosły 25 771 391,19 zł. Potrzeba utrzymania gotowości do realizowania świadczeń zdrowotnych przez oddziały szpitalne wiąże się z koniecznością utrzymywania określonych zapasów leków i materiałów medycznych. W apteczkach oddziałowych znajdują się leki nie tylko typowe dla danego oddziału, ale także i inne niezbędne, stanowiące zapas konieczny do ratowania zdrowia i życia pacjentów. Stan apteczek oddziałowych na koniec 2023 roku wynosił 14 929 130,13 zł.

Poniżej przedstawiono i omówiono wybrane pozycje pasywów Sprawozdania Finansowego za 2023 rok.

	PASYWA	Stan na 31-12-2023	Stan na 31-12-2022
A.	Kapitał (fundusz) własny	44 422 375,14	44 049 466,59
I	Kapitał (fundusz) założycielski	44 049 466,59	41 569 356,04
II	Kapitał (fundusz) zakładu		
III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 972 054,63	0,00
VI	Zysk (strata) netto	9 344 963,18	2 480 110,55
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	389 387 927,61	202 286 724,41
I	Rezerwy na zobowiązania	75 740 479,96	37 810 325,40
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	74 711 967,06	32 236 691,77
*	długoterminowe	28 852 248,91	18 743 247,79
*	krótkoterminowe	45 859 718,15	13 493 443,98
3.	Pozostałe rezerwy	1 028 512,90	5 573 633,63
*	długoterminowe		

*	krótkoterminowe	1 028 512,90	5 573 633,63
II	Zobowiązania długoterminowe	27 920,00	5 140,00
1.	Od jednostek powiązanych		0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
3.	wobec pozostałych jednostek	27 920,00	5 140,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne	27 920,00	5 140,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	98 867 559,70	75 962 138,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	96 374 454,03	73 778 204,46
a)	Kredyty i pożyczki		
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	52 877 498,37	38 795 303,93
*	do 12 miesięcy	52 788 531,86	38 486 038,44
*	powyżej 12 miesięcy	88 966,51	309 265,49
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	21 980 331,46	17 649 392,28
h)	z tytułu wynagrodzeń	19 321 462,47	16 237 758,62
i)	inne	2 195 161,73	1 095 749,63
4.	fundusze specjalne	2 493 105,67	2 183 933,54
IV	Rozliczenia międzyokresowe	214 751 967,95	88 509 121,01
1.	Ujemna wartość firmy	167 464,50	454 546,50
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	214 584 503,45	88 054 574,51
*	długoterminowe	189 170 209,30	71 054 459,86
	Suma pasywów	433 810 302,75	246 336 191,00

Największą pozycję pasywów Szpitala stanowią zobowiązania i rezerwy na zobowiązania i wynoszą 89,76 % ogółu pasywów. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wynoszą 52 788 531,86 zł. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń to pozycja zobowiązań należnych za rok 2023, ale z datą wypłaty w roku 2024.

Rezerwy na świadczenia pracownicze stanowią ponad 17 % ogółu pasywów, obciążają one wynik finansowy, lecz jednocześnie zabezpieczają sytuację finansową Szpitala w następnych latach. Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze wynika z wyceny aktuarialnej wykonanej na zlecenie Szpitala według stanu na dzień 31.12.2023 roku. Ponadto w 2023 roku Szpital utworzył rezerwy na ewentualne wypłaty odszkodowań dla pracowników.

2. Analiza Rachunku Zysków i Strat

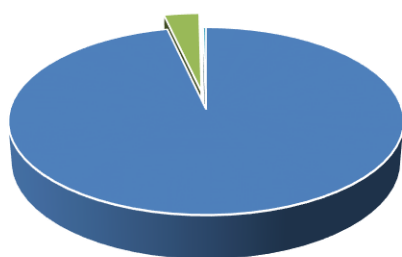
W 2023 roku Szpital wypracował zysk netto wynoszący 9 344 963,18 zł.

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	ZA ROK OBROTOWY 2023	ZA ROK OBROTOWY 2022
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:	718 958 699,14	567 056 739,35
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym	692 089 694,70	540 677 269,37
a	<i>Przychody ze sprzedaży usług medycznych</i>	<i>668 923 784,14</i>	<i>520 385 852,45</i>
b	<i>Pozostałe przychody</i>	<i>23 165 910,56</i>	<i>20 291 416,92</i>
II	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
III	Zmiana stanu produktów	-12 922 325,93	-5 707 243,47
IV	Dotacje oraz inne dofinansowania działalności bieżącej ZOZ	39 791 330,37	32 086 713,45
B	Koszty działalności operacyjnej w tym:	713 958 277,66	581 636 526,52
I	Amortyzacja	21 068 026,08	22 976 608,11
II	Zużycie materiałów i energii	185 696 355,23	149 130 845,09
III	Usługi obce	133 398 827,60	109 967 090,58
IV	Podatki i opłaty	3 459 382,31	2 895 984,74
V	Wynagrodzenia	307 679 256,76	245 644 003,65
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	60 949 134,32	49 299 487,13
	<i>w tym ubezpieczenia emerytalne</i>	<i>26 596 148,16</i>	<i>21 343 066,29</i>
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 707 295,36	1 722 507,22
VIII	wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	5 000 421,48	-14 579 787,17
D	Pozostałe przychody operacyjne	24 639 592,13	21 518 213,58
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 613,60	17 103,70
III	Dotacje	17 093 068,15	16 353 887,94
IV	Inne przychody operacyjne	7 542 910,38	5 147 221,94
E	Pozostałe koszty operacyjne	21 559 779,43	5 323 804,05
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13 619,66	211 437,29
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	21 546 159,77	5 112 366,76
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	8 080 234,18	1 614 622,36
G	Przychody finansowe	1 963 949,94	902 056,61
I	Odsetki	1 963 754,51	902 056,61
II	Zysk z tytułu zbycia aktywów finansowych		0,00

III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00
IV	Inne	195,43	0,00
H	Koszty finansowe	114 313,94	36 568,42
I	Odsetki	48 241,66	11 330,94
II	Strata z tytułu zbycia aktywów finansowych		0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00
IV	Inne	66 072,28	25 237,48
I	zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	9 929 870,18	2 480 110,55
J	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	9 929 870,18	2 480 110,55
K	Podatek dochodowy	584 907,00	0,00
L	Podatek odroczony		0,00
M	Zysk (strata) netto (K-L-M)	9 344 963,18	2 480 110,55

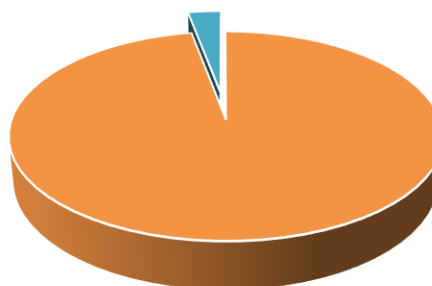
Przychody ze sprzedaży produktów stanowią 96 % ogólnej wartości przychodów, natomiast koszty związane z podstawową działalnością wynoszą 97 % ogółu kosztów.

Struktura przychodów



- Przychody netto ze sprzedaży produktów
- Pozostałe przychody operacyjne
- Przychody finansowe

Struktura kosztów



- Koszty działalności operacyjnej
- Pozostałe koszty operacyjne
- Koszty finansowe

W bieżącym roku obrotowym Szpital odnotował zysk na sprzedaży w wysokości 5 000 421,48 zł.

Plan Kontraktu z NFZ za rok 2023 był kilkakrotnie aneksowany tzn. dostosowywany do realnych możliwości wykonania poprzez składanie wniosków do NFZ o przesunięcie środków między rodzajami świadczeń.

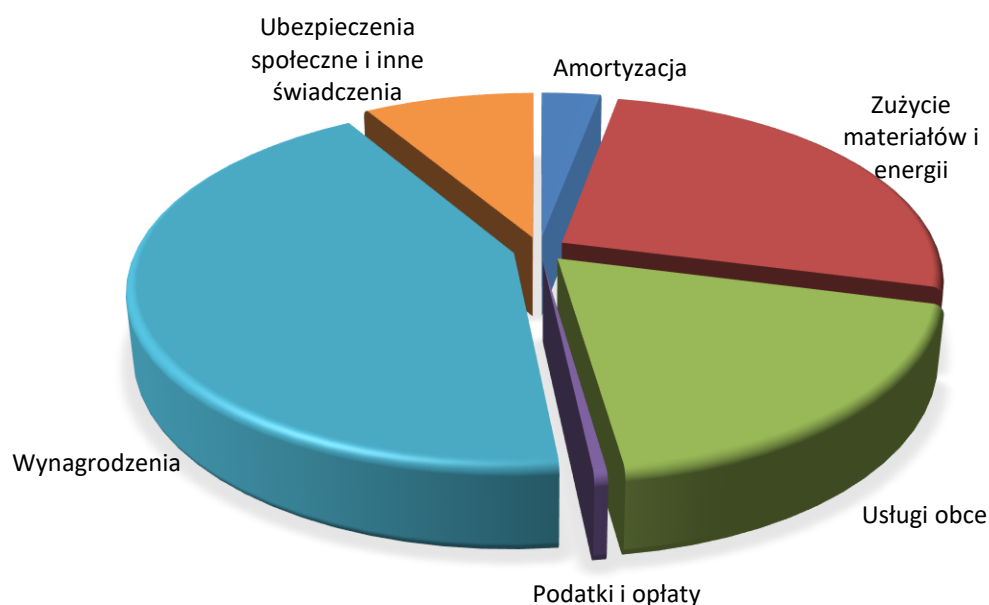
Od 01.07.2022 roku zmieniła się całkowicie wycena świadczeń finansowana przez NFZ. Wszystkie produkty przekazywane na wynagrodzenia pracowników osobnymi produktami zostały włączone do cen jednostkowych za usługi medyczne. Wzrost kontraktu w drugim półroczu wyniósł o 6% co w całości zostało przekazane na pokrycie wynagrodzeń pracowników zgodnie z ustawą o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Nowa wycena nie pokrywa wzrostu cen materiałów i usług, które Szpital musi ponosić w związku dużą inflacją, ale dzięki zwiększonej ilości świadczonych usług płaconych przez NFZ (świadczenia nielimitowane) udaje

się zbilansować rosnące koszty. W związku nadwykonaniami, jakie Szpital wykonał w II półroczu 2023 roku w umowach poza ryczałtem, Szpital wystąpił do NFZ o zapłatę za te świadczenia i podpisał ugody na ogólną wartość 7.705.021,56 zł, co pozwoliło zafakturować wszystkie wykonane świadczenia.

Procentowe wykonanie kontraktu w 2023 roku prezentuje poniższa tabela.

WYKONANIE KONTRAKTU ZA I-XII 2023	
Ogółem w Szpitalu	100,93 %
Ryczałt wykonany	100,48 %
Świadczenia w sieci	100,26 %
Psychiatria	99,52 %
Stomatologia	106,77 %
Specjalistyka ambulatoryjna poza ryczałtem	97,00 %
Rehabilitacja	105,79 %
Hospitalizacje jednodniowe poza ryczałtem	102,04 %
Świadczenia kontraktowane odrębnie(dializy)	98,98 %
Programy Lekowe	115,88 %

Poniżej wykres prezentujący strukturę kosztów rodzajowych Szpitala w 2023 roku.



W 2023 roku nastąpił znaczny wzrost kosztów funkcjonowania Szpitala, wynika to z kumulacji wielu czynników, z których na pierwszy plan wysuwają się:

- wzrost cen materiałów, energii i usług obcych, spowodowany w głównej mierze inflacją,
- podwyżki wynikające ze zmiany prawa, niedobór kadr i co jest z tym związane, konieczność kontraktowania lekarzy na wysokich stawkach na umowach kontraktowych,
- wzrost kosztów wynagrodzeń pozostałych grup personelu Szpitala.

Wypracowany zysk brutto w wysokości 9 929 870,18 zł, po opłaceniu podatku dochodowego w wysokości 584 907,00 zł został przeznaczony na:

- pokrycie straty z lat ubiegłych – kwota 8 972 054,63 zł.
- zwiększenie kapitału podstawowego – kwota 372 908,55 zł.

III. Analiza wskaźników ekonomiczno - finansowych

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala została dokonana w oparciu o zasady i metody analizy wskaźnikowej, dostosowanej do specyfiki działalności podmiotu ochrony zdrowia.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej opracowano na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy i prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Dane finansowe stanowiące podstawę przeprowadzonej analizy wskaźnikowej wynikają ze sprawozdań finansowych opracowanych przez jednostkę w poszczególnych latach 2022-2023.

WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI

Wskaźnik zyskowności netto pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu. Oczekiwana wartość powyżej 4%.

L.p.	Przedziały wartości	ocena
1.	Poniżej 0,00 %	0
2.	Od 0,00 % do 2,00 %	3
3.	Powyżej 2,00 % do 4,00 %	4
4.	Powyżej 4,00 %	5

Wzór: wskaźnik zyskowności netto:

$$\text{wskaźnik zyskowności netto} = \frac{\text{Wynik finansowy netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{Pozostałe przychody operacyjne} + \text{Przychody finansowe}}$$

Wskaźnik zyskowności netto za 2023 r. kształtuje się na poziomie 1,30 % i jest wyższy względem roku ubiegłego. Na wzrost tego wskaźnika w stosunku do roku poprzedniego, wpływ miało zwiększenie wyniku finansowego w stosunku do 2022 r. o 276,80 %. Szpital w trakcie roku wielokrotnie bilansował umowy między produktami, jak i pomiędzy kontraktami, dostosowując ich poziom do zapotrzebowania pacjentów zgłaszających się do leczenia, tak aby wykorzystać w pełni posiadany potencjał przychodowy.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej. Oczekiwana wartość powyżej 5%.

L.p.	Przedziały wartości	ocena
1.	Poniżej 0,00 %	0
2.	Od 0,00 % do 3,00 %	3
3.	Powyżej 3,00 % do 5,00 %	4
4.	Powyżej 5,00 %	5

Wzór: wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej:

$$\text{wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej} = \frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{Pozostałe przychody operacyjne}}$$

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej za 2023 r. między innymi z powodu wyższego wyniku finansowego z działalności operacyjnej (wzrost ok 60 %), kształtuje się na poziomie 1,35 % i jest wyższy od osiągniętego w roku ubiegłym, w głównej mierze z analogicznych czynników jak opisane przy wskaźniku zyskowności netto.

Wskaźnik zyskowności aktywów informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów

podmiotu do generowania zysku. W ten sposób określa się efektywność wykorzystania aktywów, a zatem sposobu zarządzania nimi. Oczekiwana wartość powyżej 4%.

L.p.	Przedziały wartości	ocena
1.	Poniżej 0,00 %	0
2.	Od 0,00 % do 2,00 %	3
3.	Powyżej 2,00 % do 4,00 %	4
4.	Powyżej 4,00 %	5

Wzór: wskaźnik zyskowności aktywów:

$$\text{wskaźnik zyskowności aktywów} = \frac{\text{Wynik finansowy netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$$

Wskaźnik zyskowności aktywów w 2023 roku również uległ znacznej poprawie w stosunku do roku 2022 (ponad 150 %) i wynosi 2,75 %.

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

L.p.	Przedziały wartości	ocena
1.	Poniżej 0,60	0
2.	Od 0,60 do 1,00	4
3.	Powyżej 1,00 do 1,50	8
4.	Powyżej 1,50 do 3,00	12
5.	Powyżej 3,00	10

Wzór: wskaźnik bieżącej płynności:

$$\text{wskaźnik bieżącej płynności} = \frac{\text{Aktywa obrotowe - Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 m-cy - krótkoterminowe RMK (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$$

Wskaźnik bieżącej płynności w 2023 r. wyniósł 1,18, co oznacza, że płynność finansowa jednostki nie jest zagrożona. Szpital jest w stanie pokryć zobowiązania krótkoterminowe aktywami obrotowymi.

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

L.p.	Przedziały wartości	ocena
1.	Poniżej 0,50	0
2.	Od 0,50 do 1,00	8
3.	Powyżej 1,00 do 2,50	13
4.	Powyżej 2,50	10

Wzór: wskaźnik szybkiej płynności:

$$\text{wskaźnik szybkiej płynności} = \frac{\text{Aktywa obrotowe - Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 m-cy - krótkoterminowe RMK (czynne) - zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$$

Wskaźnik szybkiej płynności w 2023 roku znajduje się na podobnym poziomie jak w roku 2022 i wynosi 1,02. Wartość ta wskazuje na zdolność Jednostki do szybkiego regulowania zobowiązań bieżących.

WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności.

L.p.	Przedziały wartości	ocena
1.	Poniżej 45 dni	3
2.	Od 45 dni do 60 dni	2
3.	Powyżej 60 dni do 90 dni	1
4.	Powyżej 90 dni	0

Wzór: wskaźnik rotacji należności (w dniach):

$$\text{wskaźnik rotacji należności (w dniach)} = \frac{\text{Średni stan należności z tyt. dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

Wskaźnik rotacji należności w 2023 roku zmniejszył się w stosunku do roku 2022 i wynosi obecnie 40. Oznacza to, że przeciętny okres wpływu należności do Szpitala wynosił 40 dni. Jest to pozytywne zjawisko i świadczy o poprawie zarządzania należnościami (lepsza ściągalność).

Wskaźnik rotacji zobowiązań określa okres, jaki jest potrzebny jednostce do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach w regulowaniu swoich zobowiązań.

L.p.	Przedziały wartości	ocena
1.	Poniżej 60 dni	7
2.	Od 61 dni do 90 dni	4
3.	Powyżej 90 dni	0

Wzór: wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach):

$$\text{wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)} = \frac{\text{Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

Wskaźnik rotacji zobowiązań w 2023 roku uległ znacznej poprawie (zmniejszył się o 50 %) i wynosi 24, co wskazuje że od chwili powstania zobowiązania do momentu spłaty upływa nie więcej niż 30 dni. Szpital posiada dobrą płynność finansową, a terminowe regulowanie zobowiązań jest elementem polityki i

kształtowania kosztów. Brak opóźnień w płatnościach skutkuje znacznym obniżeniem kosztów finansowych.

WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi.

L.p.	Przedziały wartości	ocena
1.	Poniżej 40%	10
2.	Od 40% do 60%	8
3.	Powyżej 60% do 80%	3
4.	Powyżej 80%	0

Wzór: wskaźnik zadłużenia aktywów (%):

$$\text{wskaźnik zadłużenia aktywów (\%)} = \frac{(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100 \%}{\text{Aktywa razem}}$$

Wskaźnik zadłużenia aktywów w 2023 roku wyniósł 40 %, co oznacza że zobowiązania ogółem stanowiły 40 % aktywów ogółem. Taki poziom wskaźnika informuje o dobrej zdolności Szpitala do spłaty zobowiązań.

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego.

L.p.	Przedziały wartości	ocena
1.	Od 0,00 do 0,50	10
2.	od 0,50 do 1,00	8
3.	od 1,01 do 2,00	6
4.	od 2,01 do 4,00	4
5.	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0

Wzór: wskaźnik wypłacalności:

$$\text{wskaźnik wypłacalności} = \frac{\text{Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$$

Wskaźnik wypłacalności wynosił w 2023 roku 3,93 i określa wielkość kapitałów obcych na jednostkę kapitału własnego.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej

Grupa	Wskaźniki	2022		2023	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto	0,42	3,00	1,3	3,00
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0,27	3,00	1,35	3,00
	3) wskaźnik zyskowności aktywów	1,09	3,00	2,75	4,00
1. Razem:			9,00		10,00
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,26	8,00	1,18	8,00
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,04	13,00	1,02	13,00
2. Razem:			21,00		21,00
3. Wskaźniki efektywności	1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	43	3,00	40	3,00
	2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	49	7,00	24	7,00
3. Razem:			10,00		10,00
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	46	8,00	40	8,00
	2) Wskaźnik wypłacalności	2,58	4,00	3,93	4,00
4. Razem:			12,00		12,00
Łączna wartość punktów:			52,00		53,00

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2023 r. przy zastosowaniu metody punktowej Centralny Szpital Kliniczny w Łodzi uzyskał 53 pkt, co stanowi blisko 76 % wszystkich punktów możliwych do uzyskania. Przedstawione wskaźniki oraz odpowiadająca im ocena punktowa zachowują wartości zbliżone do wartości normatywnych i potwierdzają możliwość kontynuowania działalności w nie zmniejszonym zakresie, w kolejnym roku obrotowym.

IV. Prognozowany Plan Finansowy na lata 2024 – 2026

1. Przyjęte założenia

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Centralny Szpital Kliniczny Uniwersytetu Medycznego w Łodzi prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Jednostka pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2024 – 2026 została oparta na:

- obowiązujących zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych,
- założeniach Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2024 – 2027 przyjętego Uchwałą z dnia 30 kwietnia 2024 roku,
- zmianach organizacyjnych w Centralnym Szpitalu Klinicznym,
- planowanych nakładach inwestycyjnych,
- prognozowanym wzroście wartości kontraktu z NFZ,
- prognozowanym wzroście wynagrodzeń w związku z zapisami Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach medycznych,
- planie amortyzacji z uwzględnieniem nakładów inwestycyjnych,
- założeniu kontynuacji działalności w zwiększonym zakresie.

2. Plany inwestycyjne

Rozpoczęte inwestycje budowlane w latach 2024 – 2026 w Centralnym Szpitalu Klinicznym przedstawia poniższa tabela:

Nazwa inwestycji	ROK			Źródło finansowania
	2024	2025	2026	
Przebudowa i rozbudowa Centrum Pomocy Psychiatrycznej i Psychologicznej dla Młodzieży	12 143 749	0	0	MZ/własne
Utworzenie apteki wraz z pracownią cytostatyczną wyposażonej w innowacyjne rozwiązania techniczne i sprzętowe	37 941 450	0	0	MZ/własne
Utworzenie Centralnej Sterylizatorni wraz z wyposażeniem	20 611 303	0	0	MZ/własne
Przebudowa i doposażenie Uniwersyteckiego Centrum Pediatrii im. M. Konopnickiej oraz Ponadregionalnego Ośrodka Onkologii Dziecięcej	75 332 192	31 119 155	0	MZ/własne
Wyposażenie i wysokospecjalistyczny sprzęt medyczny CKD 2	25 000 000	19 000 000	0	własne
Wymiana dwóch dźwigów osobowych oraz przebudowa 13 zespołów toalet dla osób niepełnosprawnych w budynku IS	960 341	0	0	PFRON

Opis pozycji w planie inwestycji budowlanych na lata 2024 – 2026:

- **Przebudowa i rozbudowa Centrum Pomocy Psychiatrycznej i Psychologicznej dla Młodzieży** - Głównym celem inwestycji jest poprawa warunków leczenia dzieci i młodzieży cierpiącym na zaburzenia psychiczne, w tym zwiększenie dostępności, bezpieczeństwa i jakości udzielanych świadczeń w Centrum Pomocy Psychiatrycznej i Psychologicznej dla Młodzieży (CPPiPM) Centralnego Szpitala Klinicznego Uniwersytetu Medycznego w Łodzi. W ramach planowanego zadania przewiduje się kompleksową przebudowę budynku oraz jego rozbudowę w celu uzyskania nowego układu funkcjonalno-przestrzennego dostosowanego do aktualnie obowiązujących przepisów prawa oraz wymagań obecnych standardów leczenia i opieki nad pacjentem, uwzględniając specyfikę pomocy psychiatrycznej i psychologicznej dla dzieci i młodzieży. Inwestycja umożliwi udzielanie świadczeń zgodnie z najnowszymi trendami w psychiatrii przy zastosowaniu najnowszych osiągnięć medycyny, zwiększając tym samym efektywność leczenia dzieci i młodzieży z zaburzeniami psychicznymi. Działania te, mają przeciwdziałać problemowi rosnącej liczbie młodych ludzi z zaburzeniami psychicznymi, w tym drastycznemu wzrostowi liczby zamachów samobójczych.
- **Utworzenie apteki wraz z pracownią cytostatyczną wyposażonej w innowacyjne rozwiązania techniczne i sprzętowe** - Celem inwestycji jest utworzenie apteki szpitalnej wraz z pracownią cytostatyczną w Centrum Kliniczno-Dydaktycznym (CKD) Szpitala o powierzchni 2658 m² oraz zakup nowoczesnego, najwyższej klasy sprzętu. Apteka wzmocni strategiczną infrastrukturę Szpitala oraz podniesie jakość świadczonych usług medycznych w Centralnym Szpitalu Klinicznym Uniwersytetu Medycznego w Łodzi. Nowoczesna, zaawansowana technologicznie apteka szpitalna wraz z pracownią cytostatyczną zapewni najwyższą jakość usług oraz profesjonalną, wielooddziałową opiekę szpitalną oraz umożliwi włączenie Szpitala do udziału w nowych projektach i badaniach naukowych. Celem inwestycji jest zniwelowanie istniejących obecnie logistycznych problemów związanych z ordynacją i dystrybucją leków do poszczególnych klinik oraz eliminację ewentualnych błędów przy wydawaniu leków. Nowa apteka szpitalna wraz z pracownią cytostatyczną zostanie wyposażona w nowoczesny, wydajny sprzęt i będzie zgodna ze wszelkimi normami prawnymi i wytycznymi, w tym z § 10 ust. 1 pkt. 4 i ust. 2 pkt. 6 Rozporządzenia w sprawie warunków prowadzenia apteki. Nowoczesna apteka szpitalna wraz z pracownią cytostatyczną ma na celu poprawienie bezpieczeństwa pacjentów w zakresie farmakoterapii. Apteka szpitalna wraz z pracownią cytostatyczną będzie spełniała warunki zgodnie z Ustawą Prawo farmaceutyczne. Wszystkie te działania mają na celu zapewnienie racjonalnej gospodarki lekami, sprzyjającej poprawie sytuacji ekonomicznej Szpitala.
- **Utworzenie Centralnej Sterylizatorni wraz z wyposażeniem** - Celem inwestycji jest wzmocnienie strategicznej infrastruktury ochrony zdrowia oraz podniesienie jakości świadczonych usług

medycznych przez utworzenie Centralnej Sterylizatorni o pow. 1145 m² w Centrum Kliniczno-Dydaktycznym Szpitala oraz zakup nowoczesnego, najwyższej klasy sprzętu. Planowane rozwiązania technologiczne znacząco wpłyną na realizację zwiększonego zapotrzebowania na usługi sterylizacji funkcjonujących i nowo powstających jednostek Szpitala, a także skrócą czas oczekiwania na sterylne zestawy narzędzi umożliwiając udzielanie świadczeń większej liczbie pacjentów. Sterylizacja będzie odbywać się w pomieszczeniach z zaplanowanym układem, właściwie dobranymi urządzeniami, dodatkowym wyposażeniem pomocniczym, materiałami do sterylizacji, a także oprogramowaniem do obsługi i przede wszystkim znormalizowanymi warunkami produkcji oraz walidacją procesu mycia i sterylizacji. Inwestycja umożliwi prawidłowe działanie Szpitala i zmniejszy do minimum ryzyko zakażeń. Skuteczny system sterylizacji istotnie poprawi bezpieczeństwo medyczne i sanitarne pacjentów, personelu.

- **Przebudowa i doposażenie Uniwersyteckiego Centrum Pediatrii im. M. Konopnickiej oraz Ponadregionalnego Ośrodka Onkologii Dziecięcej** – Głównym celem Programu inwestycyjnego jest zapewnienie ciągłości udzielania świadczeń opieki zdrowotnej dzieciom w ośrodku o ponadregionalnym znaczeniu. Wykonanie celu głównego nastąpi poprzez realizację dwóch zadań: Zadanie 1. Nadbudowa, przebudowa i doposażenie UCP zlokalizowanego przy ul. Pankiewicza w Łodzi. W efekcie realizacji zadania powstaną nowe oddziały pediatryczne, Centralny Blok Operacyjny, lądowisko dla śmigłowców ratunkowych oraz Centralna Sterylizatornia. Zadanie 2. Utworzenie i doposażenie POOD w budynku przy ul. Pomorskiej w Łodzi. W efekcie realizacji zadania powstaną nowe oddziały pediatryczne oraz Izba Przyjęć.

Ponadto Szpital posiada 6 kolejnych pozytywnych opinii o celowości inwestycji (IOWISZ) i podejmuje dalsze działania w celu pozyskania środków na unowocześnienie bazy lokalowej oraz na wyposażenie w najnowocześniejszy sprzęt i aparaturę medyczną. Dwa wnioski są w trakcie oceny Ministerstwa Zdrowia.

Poniżej wykaz wniosków:

Nazwa inwestycji	Wartość	Termin obowiązywania
Zakup nowoczesnej aparatury do diagnostyki i terapii oraz kontroli leczenia nowotworów w Centralnym Szpitalu Klinicznym Uniwersytetu Medycznego w Łodzi	117 474 857	25.04.2026
Przebudowa z rozbudową i modernizacją Uniwersyteckiego Centrum Pediatrii im. M. Konopnickiej Centralnego Szpitala Klinicznego Uniwersytetu Medycznego w Łodzi	248 805 500	27.05.2025
Ośrodek Terapii Przeskórnej i Małoinwazyjnej Centralnego Szpitala Klinicznego Uniwersytetu Medycznego w Łodzi	99 537 500	17.12.2024
Ponadregionalny Ośrodek Onkologii Dziecięcej	27 581 581	10.03.2025

Termomodernizacja Poprawa efektywności energetycznej budynków Centralnego Szpitala Klinicznego UM w Łodzi	79 197 900	22.05.2027
Wymiana unitów stomatologicznych wraz z ich wyposażeniem dla poradni stomatologicznych Centralnego Szpitala Klinicznego UM w Łodzi	9 300 000	02.05.2027
Przebudowa i rozbudowa Kliniki Psychiatrii Centralnego Szpitala Klinicznego Uniwersytetu Medycznego w Łodzi - IV etap - Oddział Izolacyjny i Izba Przyjęć	49 785 600	w trakcie oceny
Zakup rezonansu magnetycznego indukującego pole 3 tesli (MRI 3T) dla Centrum Kliniczno-Dydaktycznego Centralnego Szpitala Klinicznego Uniwersytetu Medycznego	12 000 000	w trakcie oceny

3. Plan wybranych pozycji Rachunku Zysków i Strat

	Nazwa pozycji planowanej	2024	2025	2026
1	2	3	4	5
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	720 500 000,00	730 400 000,00	745 800 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	722 300 000,00	732 000 000,00	747 650 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 800 000,00	-1 600 000,00	-1 850 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	26 200 000,00	27 500 000,00	28 900 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	24 900 000,00	26 450 000,00	27 600 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-500 000,00	-550 000,00	-550 000,00
G	Przychody finansowe	2 000 000,00	2 300 000,00	2 370 000,00
H	Koszty finansowe	350 000,00	350 000,00	350 000,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 150 000,00	1 400 000,00	1 470 000,00
J	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	1 150 000,00	1 400 000,00	1 470 000,00
K	Podatek dochodowy	780 000,00	860 000,00	900 000,00
M	Zysk (strata) netto	370 000,00	540 000,00	570 000,00

4. Plan wybranych pozycji bilansu.

	AKTYWA	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
A.	Aktywa trwałe	271 645 000,00	297 495 000,00	313 145 000,00
I	WNIp	1 500 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	270 100 000,00	295 450 000,00	310 600 000,00
1.	Środki trwałe	268 900 000,00	294 250 000,00	309 400 000,00
2.	Środki trwałe w budowie	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45 000,00	45 000,00	45 000,00
B.	Aktywa obrotowe	177 770 000,00	179 750 000,00	182 550 000,00
I	Zapasy	26 200 000,00	26 200 000,00	27 200 000,00
II	Należności krótkoterminowe	95 500 000,00	96 600 000,00	98 300 000,00
3	Należności od pozostałych jednostek	94 000 000,00	95 100 000,00	96 800 000,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	92 500 000,00	93 600 000,00	95 300 000,00
	- do 12 miesięcy	92 500 000,00	93 600 000,00	95 300 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
c)	inne	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	54 270 000,00	55 100 000,00	55 200 000,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 800 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00
	Suma aktywów	449 415 000,00	477 245 000,00	495 695 000,00

	PASYWA	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
A.	Kapitał (fundusz) własny	44 419 466,00	44 959 466,00	45 529 466,00
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	44 049 466,00	44 419 466,00	44 959 466,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	370 000,00	540 000,00	570 000,00

B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	404 995 534,00	432 285 534,00	450 165 534,00
I	Rezerwy na zobowiązania	71 227 906,00	73 850 000,00	75 565 534,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	69 227 906,00	71 850 000,00	73 565 534,00
*	długoterminowe	28 860 000,00	30 450 000,00	31 600 000,00
*	krótkoterminowe	40 367 906,00	41 400 000,00	41 965 534,00
3.	Pozostałe rezerwy	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
*	długoterminowe	0,00	500 000,00	500 000,00
*	krótkoterminowe	2 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	103 950 000,00	105 250 000,00	106 200 000,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	101 350 000,00	102 650 000,00	103 600 000,00
d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	51 900 000,00	49 400 000,00	48 450 000,00
*	do 12 miesięcy	51 900 000,00	49 400 000,00	48 450 000,00
*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	25 700 000,00	27 800 000,00	28 200 000,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	20 750 000,00	22 250 000,00	23 750 000,00
i)	inne	3 000 000,00	3 200 000,00	3 200 000,00
4.	fundusze specjalne	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	229 817 628,00	253 185 534,00	268 400 000,00
1.	Ujemna wartość firmy	167 628,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	229 650 000,00	253 185 534,00	268 400 000,00
*	długoterminowe	197 200 000,00	210 700 000,00	222 500 000,00
*	krótkoterminowe	32 450 000,00	42 485 534,00	45 900 000,00
	Suma pasywów	449 415 000,00	477 245 000,00	495 695 000,00

5. Wskaźniki oceny planu ekonomiczno – finansowego

Przedstawione poniżej wskaźniki oceny analizy finansowej są na poziomie wskaźników za rok 2023 i wskazują na możliwość kontynuowania działalności w nie zmniejszonym zakresie, w kolejnych latach obrotowych.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej w latach 2024 – 2026

Wskaźniki	2024		2025		2026	
	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,05	3	0,07	3	0,07	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,05	3	0,07	3	0,07	3
Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,08	3	0,12	3	0,12	3
Razem		9		9		9
Wskaźnik bieżącej płynności	1,20	8	1,20	8	1,21	8
Wskaźnik szybkiej płynności	1,02	13	1,02	13	1,03	13
Razem		21		21		21
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	46	2	47	2	46	2
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	27	7	25	7	24	7
Razem		9		9		9
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	39	10	38	10	37	10
Wskaźnik wypłacalności	3,94	4	3,98	4	3,99	4
Razem		14		14		14
Łączna wartość punktów		53	0	53	0	53