

Druk Nr 285/2023
Projekt z dnia 24.11.2023r.

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W ŁODZI
z dnia 2023 r.**

**w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej
samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej o nazwie Miejskie Centrum
Medyczne „Widzew” w Łodzi, na podstawie raportu o sytuacji
ekonomiczno-finansowej za rok 2022.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688) oraz art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991, 1675 i 1972), Rada Miejska w Łodzi

uchwała, co następuje:

§ 1. Dokonuje się oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej o nazwie Miejskie Centrum Medyczne „Widzew” w Łodzi, na podstawie raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej sporządzonego za rok 2022, w brzmieniu stanowiącym załącznik do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Łodzi.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący
Rady Miejskiej w Łodzi**

Marcin GOŁASZEWSKI

Projektodawcą jest
Prezydent Miasta Łodzi



P.O. DYREKTORA
Wydziału Zdrowia
i Spraw Społecznych
dr Szymon Kostrzewski

p.o. DYREKTORA DEPARTAMENTU
Zdrowia i Spraw Społecznych
Paweł Bliźniuk

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

GLÓWNY SPECJALISTA
Monika Zielińska-Drużka
06.11.2023r.

RADCA PRAWNY
Regina Wojas
Łd - 940

p.o. ZASTĘPCY DYREKTORA
WYDZIAŁU ZDROWIA
I SPRAW SPOŁECZNYCH
Marcin Kopytek

INSPEKTOR
Agnieszka Domańska

Załącznik
do uchwały Nr
Rady Miejskiej w Łodzi
z dnia

**Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej
Miejskiego Centrum Medycznego „Widzew” w Łodzi
na podstawie raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2022.**

Miejskie Centrum Medyczne „Widzew” w Łodzi, zwane dalej MCM „Widzew” w Łodzi, przedstawiło raport prezentujący sytuację ekonomiczno-finansową jednostki w roku obrotowym 2022 oraz prognozę ekonomiczno-finansową na kolejne trzy lata 2023-2025. Przedłożony dokument został sporządzony zgodnie z rozporządzeniem 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, określające następujące aspekty 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.

Metodologia obliczania wskaźników na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia

- 1) Wskaźniki zyskowności – określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

$$\text{wskaźnik zyskowności netto (\%)} = \frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$$

wartość punktowa wskaźnika zyskowności netto: poniżej 0,0% ocena 0; od 0,0% do 2,0% ocena 3; powyżej 2,0% do 4,0% ocena 4; powyżej 4% ocena 5.

$$\text{wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (\%)} = \frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$$

wartość punktowa wskaźnika zyskowności działalności operacyjnej: poniżej 0,0% ocena 0; od 0,0% do 3,0% ocena 3; powyżej 3,0% do 5,0% ocena 4; powyżej 5% ocena 5.

wskaźnik zyskowności aktywów (%) =

$$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów}}$$

wartość punktowa wskaźnika zyskowności aktywów: poniżej 0,0% ocena 0; od 0,0% do 2,0% ocena 3; powyżej 2,0% do 4,0% ocena 4; powyżej 4% ocena 5.

- 2) Wskaźniki płynności – określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi.

wskaźnik bieżącej płynności =

$$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$$

wartość punktowa wskaźnika bieżącej płynności: poniżej 0,60 ocena 0; od 0,60 do 1,00 ocena 4; powyżej 1,00 do 1,50 ocena 8; powyżej 1,50 do 3,00 ocena 12; powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł ocena 10.

wskaźnik szybkiej płynności =

$$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$$

wartość punktowa wskaźnika szybkiej płynności: poniżej 0,50 ocena 0; od 0,50 do 1,00 ocena 8; powyżej 1,00 do 2,50 ocena 13; powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł ocena 10.

- 3) Wskaźniki efektywności – wskaźniki rotacji należności i zobowiązań opisują efektywność przyjętej polityki zarządzania przepływami pieniężnymi, tzn. mogą sygnalizować ryzyko utraty płynności finansowej przez jednostkę lub w przypadku gdy wskaźniki płynności finansowej już wyraźnie wskazują na brak płynności – określają przyczyny tych problemów.

wskaźnik rotacji należności (w dniach) =

$$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}^*}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

**średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.*

wartość punktowa wskaźnika rotacji należności: poniżej 45 dni ocena 3; od 45 dnia do 60 dni ocena 2; od 61 dnia do 90 dni ocena 1; powyżej 90 dni ocena 0.

$$\text{wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)} = \frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}^*}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

**średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.*

wartość punktowa wskaźnika rotacji zobowiązań: do 60 dni ocena 7; od 61 dni do 90 dni ocena 4; powyżej 90 dni ocena 0.

- 4) Wskaźniki zadłużenia – zadłużenie jednostki mierzone jest wskaźnikiem zadłużenia aktywów i wskaźnikiem wypłacalności. Wskaźnik zadłużenia aktywów określa udział wszystkich zobowiązań i rezerw na zobowiązania (kapitałów obcych) w finansowaniu majątku jednostki, czyli informuje jaka część posiadanego majątku jednostki nie stanowi jego własności lub stanowi zabezpieczenie spłaty zobowiązań zasobami majątkowymi. Wskaźnik wypłacalności określa wielkość kapitałów obcych (zobowiązań i rezerw) przypadających na jednostkę kapitału (funduszu) własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

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

wartość punktowa wskaźnika zadłużenia aktywów: poniżej 40% ocena 10; od 40% do 60% ocena 8; powyżej 60% do 80% ocena 3; powyżej 80% ocena 0.

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

wartość punktowa wskaźnika wypłacalności: od 0,0 do 0,5 ocena 10; od 0,51 do 1,0 ocena 8; od 1,01 do 2,0 ocena 6; od 2,01 do 4,0 ocena 4; powyższej 4,0 lub poniżej 0,0 ocena 0.

2. Punktowe oceny dla określonych przedziałów wartości wskaźników

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

Ocena formalno-merytoryczna

Przedstawiony przez MCM „Widzew” w Łodzi raport zawiera obowiązkowe elementy wymienione w ww. rozporządzeniu. Zawarte w nim punktowe wartości wskaźników zostały wyliczone przez jednostkę prawidłowo i mają swoje odzwierciedlenie w składowych sprawozdania finansowego tj. bilansie oraz rachunku zysków i strat za 2022 rok oraz prognozie na lata 2023-2025. Przyjęte w raporcie założenia oraz kierunki działań pozwalają na dalsze funkcjonowanie jednostki, która działalność leczniczą realizuje w zakresie: podstawowej (POZ) i specjalistycznej opieki zdrowotnej, świadczeń z zakresu rehabilitacji i fizjoterapii, pielęgniarstwa i położnictwa, szczepień ochronnych, a także diagnostyki laboratoryjnej oraz obrazowej.

Wskaźniki MCM „Widzew” w Łodzi za rok 2022

Grupa	Wskaźniki	2022	
		Wskaźnik	Ilość punktów
WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	zyskowności netto (%)	8,93%	5
	zyskowności działalności operacyjnej (%)	8,76%	5
	zyskowność aktywów (%)	10%	5
Maksymalna ocena punktowa 15 pkt.		Razem	15 (100%)
WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI	bieżącej płynności	3,94	10
	szybkiej płynności	3,86	10
Maksymalna ocena punktowa 25 pkt.		Razem	20 (80%)
WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	rotacji należności (w dniach)	34	3
	rotacji zobowiązań (w dniach)	12	7
Maksymalna ocena punktowa 10 pkt.		Razem	10 (100%)
WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	zadłużenia aktywów (%)	22%	10
	wypłacalności	0,37	10
Maksymalna ocena punktowa 20 pkt.		Razem	20 (100%)
Łączna wartość punktów osiągniętych		65 (92,86%)	
Maksymalna wartość punktów możliwych do osiągnięcia		70 (100%)	

W 2022 roku MCM „Widzew” w Łodzi osiągnęło **wynik finansowy netto** w wysokości 1 514 693 zł – wzrost wynoszący: 395 620 zł, co oznacza zmianę o 35%. Po dodaniu kosztów **amortyzacji** wzrósł on do poziomu 2 067 959 zł.

Z **działalności operacyjnej** jednostka osiągnęła wynik finansowy w wysokości 1 482 659 zł (większy o 353 982 zł niż w 2021 r.).

Podmiot osiągnął 15 na 15 punktów w skumulowanej skali **wskaźników zyskowności**. Poszczególne ich wielkości wynosiły:

- **wskaźnik zyskowności netto** wynosi 8,93%;
- **wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej** wynosi 8,76%;
- **wskaźnik zyskowności aktywów** wynosi 10%.

Wniosek: Wszystkie wartości są dodatnie, co należy ocenić pozytywnie. Wysokie wartości wskaźników wskazują na wysoką rentowność działania jednostki.

W ramach osiągniętych przez jednostkę w 2022 roku przychodów ogółem, należy wskazać na następujące kluczowe pozycje:

- **przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi** kwota: 15 863 917 zł - nastąpił wzrost wynoszący: 3 824 798,00 zł, co oznacza zmianę o 31,77%, w tym:
 - **umowy z NFZ** kwota: 14 938 998 zł - nastąpił wzrost wynoszący: 3 511 488 zł, co oznacza zmianę o 30,73%;
 - **ambulatoryjna opieka specjalistyczna** kwota: 6 932 155 zł - nastąpił wzrost wynoszący: 3 341 177 zł, co oznacza zmianę o 93%;
 - **rehabilitacja** kwota: 1 900 665 zł - nastąpił wzrost wynoszący: 697 140 zł, co oznacza zmianę o 57,92%;
 - **wynajem** kwota: 952 395 zł - nastąpił wzrost wynoszący: 177 904 zł, co oznacza zmianę o 23%, dotyczący wynajmu pomieszczeń.

Z kolei największe spadki w ujęciu rocznym odnotowano w pozycjach przychodowych:

- **POZ** kwota: 5 856 307 zł - nastąpił spadek wynoszący: -483 958 zł (-7,63%);
- **pozostała sprzedaż NFZ** kwota: 249 871 zł - nastąpił spadek o -42 871 zł (-14,64%).

W ramach wygenerowanych przez jednostkę w 2022 roku kosztów ogółem, należy wskazać na następujące kluczowe pozycje:

- **koszty działalności operacyjnej** kwota: 14 796 151 zł - nastąpił wzrost o: 3 334 819 zł, co oznacza zmianę o 29%, w tym:
 - **usługi obce** kwota: 5 691 037 zł - nastąpił wzrost wynoszący: 2 269 688 zł, co oznacza zmianę o 66,34%, w tym:
 - **usługi medyczne** kwota: 4 705 358 zł - wzrost o 2 014 975 zł (74,90%), w tym **podwykonawstwo medyczne** (ogółem) kwota: 4 377 403 zł - wzrost o 1 922 684 zł (78,33%),
 - **usługi niemedyce** kwota: 985 679 zł - wzrost o 254 713 zł (35%);

- **wynagrodzenia** kwota: 6 117 563 zł - nastąpił wzrost wynoszący: 733 769 zł, co oznacza zmianę o 13,63%, w tym: **wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy** kwota: 5 449 917 zł - wzrost o 818 610 zł (17,68%);
- **zużycie materiałów i energii** kwota: 1 132 895 zł - wzrost o 209 078 zł (22,63%);
- **ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia** kwota: 1 228 237 zł - nastąpił wzrost wynoszący: 172 110 zł, co oznacza zmianę o 16,30%.

Z kolei największe spadki w ujęciu rocznym odnotowano w pozycjach kosztowych:

- **wynagrodzenia - odprawy, jubileusz** kwota: 90 683 zł - nastąpił spadek wynoszący: -108 132 zł, co oznacza zmianę o -54,39%;
- **amortyzacja** kwota: 553 266 zł - spadek o -31 463 zł (-5,38%).

Podmiot osiągnął 20 na 25 punktów w skumulowanej skali **wskaźników płynności**. Poszczególne ich wielkości wynosiły:

- **wskaźnik bieżącej płynności** 3,94;
- **wskaźnik szybkiej płynności** 3,86.

Wniosek: Jednostka jest zdolna do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych oraz za pomocą najbardziej płynnych aktywów obrotowych. Obecnie jednostka pozostaje w stanie nadpłynności (zgodnie z rozporządzeniem przekroczenie płynności powyżej 3,0 jest punktowane niżej, niż w zakresie 1,5-3,0). Wskazane wartości należy ocenić pozytywnie.

Podmiot osiągnął 10 na 10 punktów w skumulowanej skali **wskaźników efektywności**. Poszczególne ich wielkości wynosiły:

- **wskaźnik rotacji należności** wynosi 34 dni;
- **wskaźnik rotacji zobowiązań** wynosi 12 dni.

Wniosek: Jednostka uzyskuje swoje należności w czasie, który umożliwia terminowe regulowanie zobowiązań. Dodatkowo, niski poziom rotacji zobowiązań wskazuje na krótki czas konieczny do regulowania własnych zobowiązań krótkoterminowych. Wskazane wartości należy ocenić pozytywnie.

Podmiot osiągnął 20 na 20 punktów w skumulowanej skali **wskaźników zadłużenia**. Poszczególne ich wielkości wynosiły:

- **zadłużenia aktywów (%)** wynosi 22%;
- **wyplacalności** wynosi 0,37.

Wniosek: Jednostka w niewielki stopniu finansuje aktywa kapitałami obcymi. Wskazane wartości należy ocenić pozytywnie.

Na podstawie wyliczonych wskaźników za 2022 rok MCM „Widzew” w Łodzi uzyskało łączną ocenę punktową w wysokości 65 pkt., czyli 92,86% punktów możliwych do uzyskania (w roku 2021 było to 59 pkt., czyli 84,29%).

Wskaźniki MCM „Widzew” w Łodzi – prognoza na lata 2023-2025

Grupa	Wskaźniki	2023		2024		2025	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	zyskowności netto (%)	1,11%	3	0,67%	3	0,58%	3
	zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,39%	3	0,21%	3	0,14%	3
	zyskowność aktywów (%)	1,37%	3	0,84%	3	0,75%	3
Maksymalna ocena punktowa 15 pkt.		Razem	9		9		9
WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI	bieżącej płynności	2,82	12	2,83	12	2,85	12
	szybkiej płynności	2,78	10	2,81	10	2,82	10
Maksymalna ocena punktowa 25 pkt.		Razem	22		22		22
WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	rotacji należności (w dniach)	33	3	32	3	33	3
	rotacji zobowiązań (w dniach)	17	7	20	7	20	7
Maksymalna ocena punktowa 10 pkt.		Razem	10		10		10
WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	zadłużenia aktywów (%)	25%	10	26%	10	27%	10
	wypłacalności	0,43	10	0,45	10	0,46	10
Maksymalna ocena punktowa 20 pkt.		Razem	20		20		20
Łączna wartość punktów osiągniętych		61 (87,14%)		61 (87,14%)		61 (87,14%)	
Maksymalna wartość punktów możliwych do osiągnięcia		70 (100%)		70 (100%)		70 (100%)	

Prognozowane przez MCM „Widzew” w Łodzi wskaźniki na lata 2023-2025:

1. **Wskaźniki zyskowności** – na podstawie podpisanych umów oraz przyjętego planu, prognozuje się sukcesywny spadek wysokości wskaźników do poziomu od 1,37% do 0,14% (utrzymanie dodatnich wartości).
2. **Wskaźniki płynności** – spadek wskaźników płynności poniżej 3,0 oznacza wzrost wartości punktowej w analizowanym okresie.
3. **Wskaźniki efektywności** – jednostka zakłada utrzymanie poziomu z 2022 roku.
4. **Wskaźniki zadłużenia** – jednostka zakłada utrzymanie poziomu z 2022 roku.

Prognoza MCM „Widzew” w Łodzi na lata 2023-2025 (zł)

Dane bilansowe	2023 wartość	2024 wartość	2025 wartość
Wynik finansowy netto trend: rosnący/malejący/stały	226 812	143 095	128 050
<i>wnioski: wynik finansowy jest efektem niepewności w zakresie prognozy przychodów oraz spodziewanych wzrostów kosztów wynagrodzeń, ich pochodnych oraz usług medycznych.</i>			
Majątek trwały trend: rosnący/malejący/stały	9 244 307	8 974 640	8 424 786
<i>wnioski: efekt umorzenia w całości części środków trwałych.</i>			
Kapitał własny trend: rosnący/malejący/stały	9 823 318	9 966 413	10 094 463
<i>wnioski: kapitał własny wykazuje tendencję rosnącą, w związku zyskiem netto, który jest wypracowany za każdy rok.</i>			
Wynik finansowy ze sprzedaży	- 390 411	- 270 300	- 217 350
Wynik finansowy z działalności operacyjnej	80 173	45 395	30 150
Koszty amortyzacji	850 000	520 000	530 000
Wynik finansowy netto po dodaniu kosztów amortyzacji	1 076 812	663 095	658 050

Prognoza na lata 2023-2025 powstała zgodnie z planem finansowym na 2023 r. oraz w oparciu o obowiązujące umowy i prognozowane wysokości przychodów oraz poniesionych kosztów.

Wyciąg z rachunku zysków i strat MCM „Widzew” w Łodzi na lata 2023-2025 - przychody (zł)

pozycje	2023	2024	2025
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi	19 893 000	20 921 500	21 650 000
A.I.1a umowy z NFZ ogółem w tym:	18 393 000	19 451 000	20 100 000
A.I.1a-1 POZ	6 380 000	6 670 000	6 850 000
A.I.1a-2 ambulatoryjna opieki specjalistyczna	9 550 000	10 218 000	10 600 000
A.I.1a-3 rehabilitacja	2 460 000	2 563 000	2 650 000
A.I.1.b pozostała sprzedaż NFZ	3 000	-	-
A.I.2.a programy profilaktyczne Miasta Łodzi	110 000	-	-
A.I.2.c pozostała sprzedaż usług medycznych	430 000	470 000	500 000
A.I.2.g wynajem	960 000	1 000 500	1 050 000
D. Pozostałe przychody operacyjne	479 579	324 995	257 000
G. Przychody finansowe	150 100	100 100	100 100
PRZYCHODY ŁĄCZNIE	20 522 679	21 346 595	22 007 100

Wyciąg z rachunku zysków i strat MCM „Widzew” w Łodzi na lata 2023-2025 – koszty (zł)

pozycje	2023	2024	2025
B. Koszty działalności operacyjnej	20 283 411	21 191 800	21 867 350
B.I. Amortyzacja	850 000	520 000	530 000
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 716 500	1 988 800	2 091 200
B.III. Usługi obce	8 657 000	9 116 100	9 371 200
B.IV. Podatki i opłaty	59 726	61 200	64 400
B.V. Wynagrodzenia	7 455 000	7 856 700	8 121 550
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne	1 501 185	1 603 000	1 639 000
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	44 000	46 000	50 000
E. Pozostałe koszty operacyjne	8 995	9 300	9 500
H. Koszty finansowe	3 425	2 400	2 200
KOSZTY ŁĄCZNIE	20 295 831	21 203 500	21 879 050

Pozostałe założenia przyjęte przez MCM „Widzew” w Łodzi na lata 2023-2025

Plan inwestycyjny na 2023 rok zakłada m. in. następujące wydatki:

- aparat USG – placówka przy ul. Elsnera 19, koszt 286 200 zł – **środki własne**;
- myjnia termodezynfektor wraz z wyposażeniem – placówka al. Piłsudskiego 157, planowany koszt 40 230 zł – **środki własne**;
- wykonanie instalacji klimatyzacji – placówka al. Piłsudskiego 157, planowany koszt 315 000 zł – **środki własne**, instalacja zostanie wykonana głównie w gabinetach zabiegowych i rehabilitacji;
- defibrylatory – 3 szt., al. Piłsudskiego 157, planowany koszt 70 000 zł – **środki własne**, zakup defibrylatorów w celu udzielenia pierwszej pomocy przy zaburzeniach krążenia;
- laser ginekologiczny, al. Piłsudskiego 157, planowany koszt 62 000 zł – **środki własne**;
- stół zabiegowy chirurgiczny (wymiana), al. Piłsudskiego 157, planowany koszt 35 000 zł – **środki własne**;
- modernizacja energetyczna budynku MCM „Widzew” w Łodzi II etap, al. Piłsudskiego 157, planowany koszt 376 712,50 zł, w tym: **środki własne** 110 364,50 zł; **dotacja** WFOŚ 266 348 zł; etap drugi – rozbudowa instalacji PV (fotowoltaika); zostaną zainstalowane nowe panele na elewacji budynku oraz zostanie dokonana instalacja PV (fotowoltaika) na konstrukcji wsporczej – na gruncie;
- zakup sprzętu komputerowego, planowany koszt 137 000 zł - **dotacja z Ministerstwa Zdrowia**;
- modernizacja pomieszczenia rehabilitacji – placówka al. Piłsudskiego 157, planowany koszt 13 000 zł – **środki własne**.

Plan inwestycyjny na rok 2024 zakłada:

- w placówce przy al. Piłsudskiego 157:
 - instalację pompy ciepła, koszt inwestycji 150 000 zł (**środki własne i dotacja WFOŚiGW**),

- II etap instalacji klimatyzacji, koszt 100 000 zł (**środki własne**),
- modernizację pomieszczeń i korytarzy piwnicznych pod kątem nowoczesnego archiwum, koszt 50 000 zł (**środki własne**),
- zakup nowoczesnego EKG do POZ, koszt 30 000 zł (**środki własne**);
- w placówce przy ul. Sacharowa 21:
 - zakup holtera EKG i holtera ciśnieniowego, koszt 24 000 zł (**środki własne**);
- w ramach całego MCM „Widzew” w Łodzi:
 - zakup sprzętu komputerowego, koszt 40 000 zł (**środki własne**),
 - zakup sprzętu medycznego, koszt 100 000 zł (**środki własne**).

Plan inwestycyjny na rok 2025 zakłada:

- II etap modernizacji pomieszczeń piwnicznych – wentylatornia w piwnicy i czerpnia powietrza, koszt 40 000 zł (**środki własne**), placówka al. Piłsudskiego 157;
- zakup sprzętu komputerowego, koszt 50 000 zł (**środki własne**);
- zakup sprzętu medycznego, koszt 100 000 zł (**środki własne**).

Informacja o istotnych zdarzeniach dla MCM „Widzew” w Łodzi – prognoza na lata 2023-2025

Prognoza na lata 2023-2025 MCM „Widzew” w Łodzi zakłada utrzymanie dotychczasowej działalności w zakresie roku 2022. Największą część przychodów stanowią te z NFZ. Istotnymi zdarzeniami wpływającymi na funkcjonowanie MCM „Widzew” w Łodzi jest:

- 1) niepewność co do dalszego kontraktowania świadczeń przez NFZ;
- 2) wzrost kosztów usług obcych oraz wynagrodzeń personelu medycznego i niemedyceznego;
- 3) odpływ wykwalifikowanej kadry medycznej (w szczególności lekarzy specjalistów), problem w znalezieniu kadry medycznej niezbędnej do realizacji świadczeń oraz konkurencja Niepublicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.

Podsumowanie

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

- 1) ocena dokonana na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych 2022 roku oraz prognozy na lata 2023-2025 jest pozytywna;
- 2) podmiot posiada stabilną sytuację finansową oraz nie wykazuje, a także nie przewiduje problemów z płynnością oraz rotacją zobowiązań i należności;
- 3) przedstawiona w raporcie ostrożna analiza wskaźników dla prognozowanego okresu jest rezultatem niepewności w zakresie wielkości umów na świadczenia medyczne z NFZ.

W związku z powyższym dokonuje się pozytywnej oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej MCM „Widzew” w Łodzi na podstawie przedstawionego przez jednostkę raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 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 „Widzew” 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. 2022, 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 „Widzew” w Łodzi, co stanowi przedmiot niniejszego projektu uchwały.

dr Szymon Kostrzewski
Dyrektora
Wydziału Zdrowia
i Spraw Społecznych