

I. WPROWADZEWNIE DO RAPORTU

Wojewódzki Szpital Obserwacyjno-Zakaźny im. Tadeusza Browicza w Bydgoszczy jest specjalistyczną placówką opieki zdrowotnej w zakresie chorób zakaźnych. Po rozbudowie i modernizacji to jeden z najnowocześniejszych szpitali zakaźnych w Polsce. Placówka otacza pacjentów opieką szpitalną i ambulatoryjną w zakresie chorób zakaźnych. W szpitalu funkcjonują następujące oddziały:

1. Oddział Chorób Wątroby -30 łóżek,
2. Oddział Pediatrii, Chorób Infekcyjnych i Hepatologii -30 łóżek,
3. Oddział Internistyczno - Zakaźny i Niedoborów Odpornościowych -30 łóżek,
4. Oddział Obserwacyjno-Zakaźny -16 łóżek
5. Oddział Internistyczno-Zakaźny – 14 łóżek

oraz Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii z 4 łózkami.

Całodobową pomoc specjalistyczną świadczy szpitalna Izba Przyjęć. Ponadto w strukturach szpitala funkcjonują – Pracownia Diagnostyki Obrazowej, Pracownia Tomografii Komputerowej, Pracownia Endoskopii, Dział Diagnostyki Laboratoryjnej, Wojewódzka Przychodnia Chorób Zakaźnych, Wojewódzka Przychodnia Chorób Dermatologicznych oraz Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna. W chwili obecnej szpital pracuje na optymalnym poziomie zasobów ludzkich, o wysokich kwalifikacjach w liczbie 268,46 etatów przeliczeniowych na dzień 31-12-2020r.

II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

1. Część tabelaryczna sytuacji ekonomiczno-finansowej za miniony rok i prognoza na kolejne trzy lata obrotowe na podstawie sprawozdań finansowych za dany rok (bilans, rachunek zysków i strat)

w groszach

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	27 681 678,83	30 909 762,64	20 015 561,83	20 500 000,00	21 550 000,00	21 850 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	308 268,00	706 725,42	208 025,37	500 000,00	550 000,00	550 000,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	27 373 410,83	30 203 037,22	19 807 536,46	20 000 000,00	21 000 000,00	21 300 000,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	14 454 679,65	12 719 866,08	19 303 722,55	12 106 996,31	11 646 996,31	11 830 000,00
I.	Zapasy	4 493 189,18	2 702 705,30	5 956 620,04	3 000 000,00	2 800 000,00	2 800 000,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	5 890 043,22	4 994 641,22	8 574 059,20	6 661 000,00	6 000 000,00	6 100 000,00
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	5 582 982,24	3 726 390,32	7 175 265,44	5 800 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 124 882,62	2 460 635,04	4 746 915,72	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 946 564,63	2 561 884,52	26 127,59	445 996,31	846 996,31	930 000,00
	AKTYWA RAZEM (A+B)	42 136 358,48	43 629 628,72	39 319 284,38	32 606 996,31	33 196 996,31	33 680 000,00
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	26 671 345,72	24 110 109,27	9 270 207,31	9 416 996,31	9 746 996,31	9 971 996,31
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	26 265 685,02	24 844 432,86	7 544 140,41	7 544 140,41	7 544 140,41	7 544 140,41
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 541 589,34	405 660,70	0,00	1 726 066,90	1 872 855,90	2 202 855,90
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	-734 323,59	0,00	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	-2 135 928,64	-1 139 984,29	2 460 390,49	146 789,00	330 000,00	225 000,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	15 465 012,76	19 519 519,45	30 049 077,07	23 190 000,00	23 450 000,00	23 708 003,69
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	172 385,00	221 820,82	974 663,00	1 000 000,00	950 000,00	950 000,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	90 001,00	58 547,00	617 728,00	700 000,00	800 000,00	800 000,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0,00	104 441,82	0,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	14 504 054,81	18 050 089,20	10 101 023,15	15 590 000,00	17 000 000,00	17 258 000,00

	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	11 909 944,77	12 982 006,12	6 208 008,28	8 800 000,00	13 000 000,00	13 200 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	788 572,95	1 247 609,43	18 973 390,92	6 600 000,00	5 500 000,00	5 500 003,69
	PASYWA RAZEM (A+B)	42 136 358,48	43 629 628,72	39 319 284,38	32 606 996,31	33 196 996,31	33 680 000,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	45 829 095,15	46 899 097,81	62 691 669,21	79 800 000,00	70 000 000,00	71 000 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	50 500 888,87	46 908 560,10	63 504 629,89	86 170 000,00	69 800 000,00	70 600 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 671 793,72	-9 462,29	-812 960,68	-6 370 000,00	200 000,00	400 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	15 734 195,90	13 851 041,52	19 890 477,79	25 101 789,00	21 000 000,00	21 000 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	12 966 723,59	14 426 154,77	16 675 132,73	18 270 000,00	20 500 000,00	20 800 000,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	-1 904 321,41	-584 575,54	2 402 384,38	461 789,00	700 000,00	600 000,00
G	Przychody finansowe	11 386,73	11 618,62	110 294,94	5 000,00	5 000,00	5 000,00
H	Koszty finansowe	209 678,96	537 141,37	35 342,83	300 000,00	350 000,00	350 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 102 613,64	-1 110 098,29	2 477 336,49	166 789,00	355 000,00	255 000,00
J	Podatek dochodowy	33 315,00	29 886,00	16 946,00	20 000,00	25 000,00	30 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 135 928,64	-1 139 984,29	2 460 390,49	146 789,00	330 000,00	225 000,00
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	61 574 677,78	60 761 757,95	82 692 441,94	104 906 789,00	91 005 000,00	92 005 000,00
	koszty ogółem	63 677 291,42	61 871 856,24	80 215 105,45	104 740 000,00	90 650 000,00	91 750 000,00
	amortyzacja roczna	910 247,90	1 142 717,05	1 988 498,70	2 200 000,00	2 300 000,00	2 400 000,00
	należności wymagalne	36 123,39	3 238 901,48	1 180 405,16	60 000,00	60 000,00	60 000,00
	zobowiązania wymagalne	7 074 058,37	4 406 493,53	0,00	1 000 000,00	3 000 000,00	3 500 000,00
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	1 292 244,87	4 706 553,28	12 393 594,81	4 500 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-1 235 080,96	-4 370 800,86	-10 107 314,13	-3 697 783,04	-4 500 000,00	-4 200 000,00
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+-B+-C)	57 163,91	335 752,42	2 286 280,68	802 216,96	500 000,00	800 000,00
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe							
I. Zyskowność							
1.	Wskaźnik zyskowności netto (%) <i>wynik netto*100/przychody ogółem</i>	-3,47	-1,88	2,98	0,14	0,36	0,24
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100/przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	-3,09	-0,96	2,91	0,44	0,77	0,65
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100/średni stan aktywów</i>	-5,07	-2,61	6,26	0,45	0,99	0,67
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres./zobowiąz. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	0,86	0,56	1,80	0,71	0,61	0,60
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkoterm. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkoterm. rozliczenia międzyokres. - zapasy/zobowiąz. krótkoterm.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.</i>	0,55	0,41	1,24	0,53	0,45	0,45
III. Efektywność							
1.	Wskaźnik rotacji należności (w dniach) <i>średni stan należności z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365)/przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</i>	44,46	29,00	41,78	26,53	31,29	30,85
2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) <i>średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365)/przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</i>	94,86	101,03	36,14	40,25	67,79	67,86
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz./aktywa razem</i>	34,83	41,88	28,17	50,88	54,07	54,06
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz.długotermin.+zobowiąz.krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz./fundusz własny</i>	0,55	0,76	1,19	1,76	1,84	1,83

2. Część opisowa analizy sytuacji ekonomiczno finansowej na podstawie pkt. 1

(syntetyczna analiza poszczególnych pozycji określonych w sytuacji ekonomiczno-finansowej tj. aktyw trwałych, aktyw obrotowych, kapitału własnego, zobowiązań i rezerw na zobowiązania, rachunku zysków i strat rachunku przepływu środków pieniężnych)

Głównym składnikiem majątku szpitala są rzeczowe aktywa trwałe z których 44,45% przypada na budynki, 43,96% urządzenia techniczne i maszyny, 4,21% na środki trwałe w budowie i 7,38% na pozostałe środki trwałe. Największą część aktywów obrotowych stanowią należności 44,42% i zapasy 30,86%. Należności wynikają głównie ze sprzedaży usług dla NFZ. Pozostała część aktywów to środki pieniężne stanowiące 24,59% i rozliczenia międzyokresowe stanowiące 0,13% aktywów obrotowych ogółem. Wysoki poziom i wzrost zobowiązań wynika ze stosowania w szpitalu procedur wyspecjalizowanych, a co się z tym wiąże zakupu dużej ilości drogich leków i odczynników. 76,84% całości przychodów stanowią przychody ze sprzedaży. NFZ jest głównym kontrahentem szpitala, a sprzedaż usług temu podmiotowi stanowi 97,87% ogółem przychodów ze sprzedaży. Pozostałe przychody operacyjne to głównie przychody z tytułu dostawy leków bezpłatnych, stanowią one 24,05% przychodów ogółem. 0,13% przychodów to przychody finansowe. 79,17% całości kosztów stanowią koszty działalności operacyjnej z czego 31,55% przeznaczone jest na zużycie materiałów i energii, 27,15% na wynagrodzenia, a 41,30% stanowią pozostałe koszty działalności operacyjnej. Pozostałe koszty operacyjne 20,79% to koszty związane głównie ze zużyciem leków pochodzących z bezpłatnych dostaw. 0,04% stanowią przede wszystkim koszty finansowe spowodowane naliczaniem odsetek od zobowiązań. Niestety wymóg płynności usług szpitala w starciu z niewystarczającymi środkami wynegocjowanymi od NFZ generuje powstanie przeterminowanych zobowiązań i związanych z tym konsekwencji.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Dla prognozy sytuacji finansowej przyjęto następujące założenia: Plan finansowy na rok 2021, wskaźniki makroekonomiczne (wskaźnik inflacji), uwarunkowania makroekonomiczne – starzejące się społeczeństwo a co za tym idzie większa liczba pacjentów w podeszłym wieku z chorobami współistniejącymi co generuje dodatkowe koszty, wydłuża czas hospitalizacji jednocześnie ograniczając rotację pacjentów, a tym samym uniemożliwiając generowanie przychodów. Stosunki z kontrahentami generujące szybkość dostaw, możliwość negocjacji zapłaty ewentualnych odsetek. Planowany rozwój jednostki – inwestycja w postaci przebudowy budynku B wraz z termomodernizacją, rozbudowa systemu informatycznego, stworzenie oddziału intensywnego nadzoru dla pacjentów chorych zakaźnie, powstanie Pracowni Tomografii Komputerowej, wymiana agregatu prądotwórczego który w 100% zabezpieczy Szpital w energię elektryczną w razie awarii, oraz zakup zbiorników tlenowych.

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

W roku 2020 Szpital analogicznie do lat poprzednich prowadził politykę oszczędności oraz racjonalnego gospodarowania. Szpital rok 2020 rozpoczął kontynuację wprowadzonego w roku 2018 Programu Naprawczego. Program obejmował swoim zakresem wszystkie aspekty działalności Szpitala. Celem programu naprawczego jest wprowadzenie systemowych zmian organizacyjnych, ekonomicznych, finansowych, majątkowych i technicznych dostosowanych do efektywnej realizacji zadań naszej placówki. Efektem tych zmian, w długotrwałym horyzoncie czasowym, ma być przywrócenie wewnętrznej równowagi szpitala w ujęciu operacyjnym oraz bilansowym. Główne cele programu naprawczego to restrukturyzacja zadłużenia oraz zapewnienie zdolności do osiągania zysku netto w długim czasie w wyniku zwiększenia osiąganych przychodów oraz ograniczania kosztów głównie o charakterze stałym.

Rok 2020 był dla całego świata czasem walki z zakażeniem SARS-COV-2. Walka z pandemią znacząco zmieniła także rolę naszego Szpitala. Staliśmy się wiodącym w naszym regionie miejscem udzielania świadczeń pacjentom z SARS-COV-2. W dniu 28-02-2020 roku Pan Wojewoda Kujawsko-Pomorski nałożył na nasz Szpital stan podwyższonej gotowości. Dzięki posiadaniu od lat Pracowni Biologii Molekularnej i zatrudnionej wykwalifikowanej kadry jako pierwszy Szpital od początku pandemii przeprowadziliśmy we własnym laboratorium testy genetyczne na obecność wirusa SARS-COV-2. W tym trudnym czasie Szpital otrzymał wsparcie finansowe na walkę z COVID-19. Pandemia pociągnęła za sobą wiele nie ujętych w planie rzeczowo-finansowym decyzji i w konsekwencji znaczące skutki finansowe, zarówno po stronie przychodów jak i kosztów. Nastąpiła zmiana finansowania placówki. Dotychczasowy ryczałt został zastąpiony częściowo świadczeniem covidowym. Wspomniane inicjatywy służą przede wszystkim zabezpieczeniu naszych pacjentów, ale stały się również szansą na pozyskanie dodatkowych środków w ramach realizacji działań naprawczych. Posiadane przez Szpital certyfikat ISO 9001:2015 oraz Certyfikat Akredytacyjny Centrum Monitorowania jakości w Ochronie zdrowia z 09.10.2019 roku oraz przeliczenie ryczałtu z wykonania roku 2019 również wpłynęło na zwiększenie ryczałtu. Wymienione wcześniej działania nie odbywają się bezkosztowo. Uruchomiliśmy dodatkowe dyżury lekarskie i pielęgniarskie w dodatkowych Izbach Przyjęć. Uruchomienie nowego oddziału Regionalnego Centrum Pozaustrojowych Technik Wspomagania Czynności Wątroby z Oddziałem Intensywnej Terapii od kwietnia 2020 roku skutkowało zatrudnieniem dodatkowej kadry medycznej na potrzeby tego oddziału. Chcemy podkreślić również, że ogromne koszty leczenia pacjentów tam hospitalizowanych nie zostały zrefundowane. NFZ systematycznie odmawiał nawiązania umowy jak i finansowania wykonanych przez nas świadczeń. Finansowane były jedynie świadczenia pacjentów z SARS-COV-2. Umowa na świadczenia z zakresu intensywnej terapii została zawarta dopiero 01-11-2020 roku. Wykonywane w Laboratorium całodobowe badania genetyczne również skutkują dodatkowymi dyżurami diagnostów i techników laboratoryjnych. Leczenie pacjentów z koronawirusem wymusza wydłużenie czasu pracy lekarzy radiologów i techników radiologii, a uruchomienie Pracowni Tomografii Komputerowej wymagało dodatkowego zatrudnienia wykwalifikowanej w tej dziedzinie kadry. Sytuacja epidemiczna wymusiła również zatrudnienie dodatkowej obsady i wydłużenie czasu pracy pracowników Centralnej Sterylizacji i Dezynfekcji. Przychody i koszty są na bieżąco i wnikliwie analizowane już na poziomie zamówień, skutecznie zapobiegając nadmiernym wydatkom a tym samym generowaniu kosztów i nadmiernego zadłużania. Systematycznie monitorowany jest wynik finansowy placówki. Szpital rok 2019 zakończył ujemnym wynikiem finansowym, natomiast rok 2020 zakończył bez zobowiązań wymagalnych z ponad 2 mln. Zyskiem.

Obecna sytuacja epidemiologiczna ma bezpośredni wpływ na sytuację finansową naszej jednostki.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

Szpital bydgoski jest jednym z dwóch specjalistycznych szpitali zakaźnych w Polsce. Są to szpitale powołane do celu rozwiązywania problemów diagnostyki oraz leczenia szpitalnego największych zagrożeń zakaźnych na świecie. Jesteśmy przygotowani do takich działań zarówno kadrowo jak i lokalowo. Optymalną sytuacją stało się uruchomienie w 2020 roku OIOM. Nie można nie zauważyć, iż wraz z wydłużeniem życia pacjentów wymagają oni często szeroko rozumianej i często wykraczającej poza granice specjalności zakaźnej opieki medycznej oraz konieczności dłuższych okresów leczenia szpitalnego z powodu ciężkiego i odmiennego przebiegu wielu chorób infekcyjnych (sepsa, marskość wątroby, zakażenia clostridium, późne postaci borelioz, ciężkie zakażenia przyranne). Dzieci z całego województwa, w tym również z Torunia i okolic, które wymagają leczenia szpitalnego z powodu chorób zakaźnych są leczone w Bydgoszczy. Nasz szpital jest jedyną placówką w regionie, w której są leczeni z HIV. Często również hospitalizowani są z tego powodu mieszkańcy innych regionów. Koszty hospitalizacji poniesione w związku z leczeniem nakładających się chorób wskaźnikowych przekraczają wielokrotnie kwoty limitu przeznaczonego na leczenie AIDS. Obecna sytuacja epidemiczna ma bezpośredni wpływ na sytuację finansową naszej jednostki. Szpital ponosi szereg kosztów które mają na celu zabezpieczenie zdrowia pacjentów oraz personelu medycznego. W dniu dzisiejszym w trakcie trwania pandemii skutki finansowe są bardzo trudne, wręcz niemożliwe do oceny.

Główny Księgowy

Anna Zaremba

31-05-2021

Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

DYREKTOR
Wojewódzkiego Szpitala Obserwacyjno-Zakaźnego
im. Karłowicza

31-05-2021

Data i podpis Dyrektora jednostki