

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

Wojewódzki Szpital Obserwacyjno-Zakaźny im. Tadeusza Browicza w Bydgoszczy

nazwa jednostki

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 łózek,
  - 2. Oddział Pediatrii, Chorób Infekcyjnych i Hepatologii -30 łózek,
  - 3. Oddział Internistyczno - Zakaźny i Niedoborów Odpornościowych -30 łózek,
  - 4. Oddział Obserwacyjno-Zakaźny -16 łózek
  - 5. Oddział Internistyczno-Zakaźny – 14 łózek
- 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 273,27 etatów przeliczeniowych na dzień 31-12-2023r.

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		
		2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	BILANS						
A.	AKTYWA TRWAŁE	19 358 729,33	18 100 342,39	23 560 800,48	44 700 000,00	46 300 000,00	47 350 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 070 894,16	1 073 561,29	995 090,87	1 100 000,00	1 300 000,00	1 350 000,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	18 287 835,17	17 026 781,10	22 565 709,61	43 600 000,00	45 000 000,00	46 000 000,00
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	21 804 401,14	22 067 568,14	19 825 804,74	22 360 000,00	21 560 000,00	21 910 000,00
I.	Zapasy	5 816 165,95	4 786 779,12	3 811 436,21	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	6 712 155,20	6 459 582,75	6 934 701,23	7 300 000,00	7 500 000,00	7 650 000,00
	- 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:	6 433 311,96	6 111 608,31	6 512 471,62	6 970 000,00	7 100 000,00	7 200 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	9 257 102,87	10 801 704,87	9 051 084,89	9 000 000,00	8 000 000,00	8 200 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 977,12	19 501,40	28 582,41	60 000,00	60 000,00	60 000,00
	AKTYWA RAZEM (A+B)	41 163 130,47	40 167 910,53	43 386 605,22	67 060 000,00	67 860 000,00	69 260 000,00
	PASywa						
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	15 470 597,78	15 808 950,75	16 867 414,50	16 902 434,50	17 097 434,50	17 291 434,50
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 544 140,41	7 544 140,41	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	1 726 066,90	7 926 457,37	8 264 810,34	9 323 274,09	9 358 294,09	9 553 294,09
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	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	6 200 390,47	338 352,97	1 058 463,75	35 020,00	195 000,00	194 000,00
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		
		2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	25 692 532,69	24 358 959,78	26 519 190,72	50 157 565,50	50 762 565,50	51 968 565,50
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	2 006 879,00	2 610 916,00	4 160 162,00	4 000 000,00	3 762 565,50	4 168 565,50
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	1 000 836,00	989 753,00	1 576 651,00	1 700 000,00	2 000 000,00	2 100 000,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	9 463 637,55	7 260 271,77	9 773 964,89	12 000 000,00	12 500 000,00	12 800 000,00

	- 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:	5 073 355,62	3 278 694,55	4 678 481,22	7 550 000,00	7 600 000,00	7 700 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	14 222 016,14	14 487 772,01	12 585 063,83	34 157 565,50	34 500 000,00	35 000 000,00
	PASYWA RAZEM (A+B)	41 163 130,47	40 167 910,53	43 386 605,22	67 060 000,00	67 860 000,00	69 260 000,00

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT						
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	79 634 408,78	68 854 508,85	75 484 870,44	80 410 020,00	82 000 000,00	84 000 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	78 196 809,03	72 669 658,12	79 359 482,40	88 766 000,00	89 000 000,00	92 000 000,00
C	Zysk ( strata) ze sprzedaży (A-B)	1 437 599,75	-3 815 149,27	-3 874 611,96	-8 355 980,00	-7 000 000,00	-8 000 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	19 935 044,09	23 176 967,63	25 276 158,09	30 675 000,00	31 500 000,00	33 000 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	15 155 684,09	18 993 357,36	20 305 884,47	22 230 000,00	24 300 000,00	24 800 000,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	6 216 959,75	368 461,00	1 095 661,66	89 020,00	200 000,00	200 000,00
G	Przychody finansowe	370,57	470,10	637,93	2 000,00	50 000,00	50 000,00
H	Koszty finansowe	1 364,85	647,13	194,84	11 000,00	10 000,00	10 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 215 965,47	368 283,97	1 096 104,75	80 020,00	240 000,00	240 000,00
J	Podatek dochodowy	15 575,00	29 931,00	37 641,00	45 000,00	45 000,00	46 000,00
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)	6 200 390,47	338 352,97	1 058 463,75	35 020,00	195 000,00	194 000,00
	Dane dodatkowe						
	przychody ogółem	99 569 823,44	92 031 946,58	100 761 666,46	111 087 020,00	113 550 000,00	117 050 000,00
	koszty ogółem	93 353 857,97	91 663 662,61	99 665 561,71	111 007 000,00	113 310 000,00	116 810 000,00
	amortyzacja roczna	3 555 063,06	3 719 099,81	4 386 783,68	5 080 000,00	5 300 000,00	5 500 000,00
	należności wymagalne	38 215,44	29 233,20	187 858,71	100 000,00	200 000,00	200 000,00
	zobowiązania wymagalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rachunek przepływów pieniężnych						
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	7 408 417,71	4 005 314,87	8 096 621,79	26 168 114,63	5 900 000,00	6 750 000,00
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-2 898 230,56	-2 460 712,87	-9 847 241,77	-26 219 199,52	-6 900 000,00	-6 550 000,00
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+-B+-C)	4 510 187,15	1 544 602,00	-1 750 619,98	-51 084,89	-1 000 000,00	200 000,00
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 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>	6,23	0,37	1,05	0,03	0,17	0,17
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	6,24	0,40	1,09	0,08	0,18	0,17
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	15,06	0,84	2,44	0,05	0,29	0,28
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. / zobowięz. krótkoterm.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowięz. krótkoterm.</i>	2,08	2,63	1,74	1,63	1,48	1,47
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/zobowięz. krótkoterm.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowięz. krótkoterm.</i>	1,53	2,06	1,41	1,19	1,07	1,06
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>	29,49	32,40	31,49	31,64	31,60	31,29
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>	23,25	17,38	22,62	34,27	33,83	33,46
IV	Zadłużenie						
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowięz. długotermin.+zobowięz. krótkotermin.+rezerwy na zobowięz. / aktywa razem</i>	27,87	24,57	32,12	23,86	23,96	24,50
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowięz.długotermin.+zobowięz.krótkotermin.+rezerwy na zobowięz. / fundusz własny</i>	0,74	0,62	0,83	0,95	0,95	0,98

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

(syntetyczna analiza poszczególnych pozycji określonych w sytuacji ekonomiczno-financeowej 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 37,54% przypada na budynki, 30,69% urządzenia techniczne i maszyny, 18,99 % na środki trwałe w budowie i 12,78% na pozostałe środki trwałe. Największą część aktywów obrotowych stanowią środki pieniężne 45,65% oraz należności 34,99%. Należności wynikają głównie ze sprzedaży usług dla NFZ. Pozostała część aktywów to zapasy stanowiące 19,22% i rozliczenia międzyokresowe stanowiące 0,14% aktywów obrotowych ogółem. Wysoki poziom zobowiązań wynika ze stosowania w szpitalu procedur wysokospecjalistycznych, a co się z tym wiąże zakupu dużej ilości drogich leków i odczynników. 76,58% całości przychodów stanowią przychody ze sprzedaży. NFZ jest głównym kontrahentem szpitala, a sprzedaż usług temu podmiotowi stanowi 98,39% ogółem przychodów ze sprzedaży. Pozostałe przychody operacyjne to głównie przychody z tytułu dostawy leków bezpłatnych, stanowią one 25,09% przychodów ogółem. 79,63% całości kosztów stanowią koszty działalności operacyjnej z czego 21,99% przeznaczone jest na zużycie materiałów i energii, 30,72% na wynagrodzenia, 35,37 na usługi obce, a 11,92% stanowią pozostałe koszty działalności operacyjnej. Pozostałe koszty operacyjne 20,37% to koszty związane głównie ze zużyciem leków pochodzących z bezpłatnych dostaw.

## III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Do prognozy sytuacji finansowej przyjęto następujące założenia: Plan finansowy na rok 2024, 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. W prognozie uwzględniono wzrost minimalnego wynagrodzenia w gospodarce oraz minimalnego wynagrodzenia ustalonego dla pracowników medycznych. 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.

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

Szpital w roku 2023 podobnie jak podczas trwania pandemii SARS-CoV 2 otrzymał ogromne wsparcie finansowe w ramach projektów związanych z doposażeniem szpitali związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19. Szpital wyposażony został m.in. w aparaturę laboratoryjną, sprzęt medyczny na oddział OIOM oraz pozostały sprzęt z przeznaczeniem na oddziały szpitalne, sprzęt medyczny do Pracowni Diagnostyki Obrazowej, nowoczesne elektryczne łóżka na oddziały szpitalne oraz dzięki dofinansowaniu Szpital przebudował infrastrukturę ciepłowniczą oraz dokonał wymiany i montaż dźwigów. W 2023 roku w ramach umowy dotacji z budżetem Województwa Kujawsko-Pomorskiego realizowana jest inwestycja pn. „Przebudowa i nadbudowa budynku B Wojewódzkiego Szpitala Obserwacyjno-Zakaźnego przy ul. Św. Floriana 12 w Bydgoszczy”. Dotacja obejmuje zadanie wieloletnie na lata 2022-2024 roku. W 2023 roku Szpital analogicznie do lat poprzednich prowadził politykę oszczędności oraz racjonalnego gospodarowania. Systematycznie monitorowany jest wynik finansowy placówki. Szpital rok 2023 zakończył dodatnim wynikiem finansowym oraz bez zobowiązań wymagalnych.

## V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

Szpital bydgoski jest jednym z dwóch specjalistycznych szpitali zakaźnych w Polsce. Są to szpitale powołane w celu rozwiązywania problemów diagnostyki oraz leczenia szpitalnego największych zagrożeń zakaźnych na świecie. Szpital jest przygotowany do takich działań, zarówno kadrowo jak i lokalowo. Nie można nie zauważyć, iż wraz z wydłużaniem 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 boreliozy, 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 pacjenci z HIV. Często również hospitalizowani są z tego powodu mieszkańcy innych regionów. Rok 2023 był czasem zmagania się z wieloma problemami. Po ogłoszeniu zniesienia stanu zagrożenia epidemicznego w Polsce z dniem 01-07-2023 roku, pacjentów z Sars-Cov2 należało traktować jak innych pacjentów chorych zakaźnie. Natomiast walka z zakażeniami Sars-Cov2 się nie zakończyła. Niestety nadal występuje ryzyko pojawienia się nowych wariantów, czego konsekwencją są dalsze zachorowania i zgony. Szpital nadal leczy pacjentów z wirusem SARS-Cov2 stosując najwyższe standardy epidemiologiczne, izolację i segregację chorych co w konsekwencji wpływa na obłożenie łóżek w szpitalu. Mimo, iż rok 2023 nie był rokiem łatwym z uwagi na sytuację ekonomiczną w kraju, podwyżkami wynagrodzeń personelu medycznego oraz wzrostem najniższego wynagrodzenia w gospodarce udało się po raz kolejny utrzymać dodatni wynik finansowy netto w wysokości 1 058 463,75zł.

29.05.2024

.....  
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

29.05.2024

.....  
Data i podpis Dyrektora jednostki