

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

Wojewódzki Szpital Dziecięcy im. J. Brudzińskiego w Bydgoszczy

I. WPROWADZEWNIE DO RAPORTU

Opis w załączniku nr 1

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)

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2018r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
w groszach							
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	11 259 879,24	13 068 292,48	12 379 688,07	11 972 423,70	11 566 423,70	11 442 967,70
I.	Wartości niematerialne i prawne		1 343 984,10	936 720,37	529 456,00	123 456,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 259 879,24	11 724 308,38	11 442 967,70	11 442 967,70	11 442 967,70	11 442 967,70
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	8 607 398,05	9 043 621,18	13 341 728,78	12 791 400,00	12 791 400,00	12 791 400,00
I.	Zapasy	820 108,04	1 059 071,51	3 430 515,22	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	7 396 470,12	7 223 591,42	9 017 639,75	11 281 000,00	11 281 000,00	11 281 000,00
	- 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:	6 793 840,47	7 068 956,42	8 699 240,75	9 425 900,00	9 425 900,00	9 425 900,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	314 637,70	646 526,82	541 017,93	325 200,00	325 200,00	325 200,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76 182,19	114 431,43	352 555,88	85 200,00	85 200,00	85 200,00
	AKTYWA RAZEM (A+B)	19 867 277,29	22 111 913,66	25 721 416,85	24 763 823,70	24 357 823,70	24 234 367,70
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	-4 605 805,59	-2 469 494,29	-3 146 153,32	-3 143 466,32	-3 140 779,32	-3 138 092,32
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 260 610,91	11 260 610,91	11 260 610,91	11 260 610,91	11 260 610,91	11 260 610,91
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-13 016 034,24	-15 866 416,50	-13 730 105,20	-14 406 764,23	-14 404 077,23	-14 401 390,23
VIII.	Zysk (strata) netto	-2 850 382,26	2 136 311,30	-676 659,03	2 687,00	2 687,00	2 687,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	24 473 082,88	24 581 407,95	28 867 570,17	27 907 290,02	27 498 603,02	22 843 932,11
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	5 802 577,42	6 023 879,60	6 604 920,11	6 465 612,11	6 465 612,11	6 465 612,11
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	629 085,34	534 556,73	933 939,21	798 653,00	798 653,00	798 653,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	1 068 285,94	123 653,69	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:	15 121 288,54	15 278 202,41	17 578 855,77	17 066 498,91	16 874 670,91	12 220 000,00
	- 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:	5 590 283,40	6 982 076,01	9 519 289,89	0,00	7 830 000,00	7 830 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 480 930,98	3 155 672,25	4 683 794,29	4 375 179,00	4 158 320,00	4 158 320,00
	PASYWA RAZEM (A+B)	19 867 277,29	22 111 913,66	25 721 416,85	24 763 823,70	24 357 823,70	19 705 839,79



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	71 529 230,51	85 691 493,76	94 985 525,24	102 915 947,00	102 915 947,00	102 915 947,00
B	Koszty działalności operacyjnej	75 100 540,56	83 489 399,67	96 876 159,74	104 730 766,00	104 730 766,00	104 730 766,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 571 310,05	2 202 094,09	-1 890 634,50	-1 814 819,00	-1 814 819,00	-1 814 819,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 769 499,13	841 484,32	2 500 503,43	2 067 663,00	2 067 663,00	2 067 663,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	988 369,47	883 417,91	1 195 429,75	150 000,00	150 000,00	150 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 790 180,39	2 160 160,50	-585 560,82	102 844,00	102 844,00	102 844,00
G	Przychody finansowe	7 029,12	86 321,24	16 105,79	5 000,00	5 000,00	5 000,00
H	Koszty finansowe	67 230,99	90 554,44	81 014,00	95 000,00	95 000,00	95 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 850 382,26	2 155 927,30	-650 469,03	12 844,00	12 844,00	12 844,00
J	Podatek dochodowy		19 616,00	26 190,00	10 157,00	10 157,00	10 157,00
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)	-2 850 382,26	2 136 311,30	-676 659,03	2 687,00	2 687,00	2 687,00
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	73 305 758,76	86 619 299,32	97 502 134,46	104 988 610,00	104 988 610,00	104 988 610,00
	koszty ogółem	76 156 141,02	84 463 372,02	98 152 603,49	104 975 766,00	104 975 766,00	104 975 766,00
	amortyzacja roczna	2 984 426,17	1 992 111,11	2 578 890,89	2 537 231,00	2 837 231,00	2 837 231,00
	należności wymagalne	69 522,08	66 065,72	60 814,79	0,00	0,00	0,00
	zobowiązania wymagalne	1 021 090,19	1 886 555,94	969 786,42	0,00	0,00	0,00
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-945 056,73	1 345 407,92	678 918,12	858 300,00	858 300,00	858 300,00
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-4 592 728,29	-1 858 361,50	-3 423 117,07	-4 077 716,00	-2 648 500,00	-2 648 500,00
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	4 508 468,81	844 842,70	2 638 690,06	1 985 300,00	1 985 300,00	1 985 300,00
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	-1 029 316,21	331 889,12	-105 508,89	-1 234 116,00	195 100,00	195 100,00
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2018 r.	2019 r.	2020r.	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>	-3,89	2,47	-0,69	0,00	0,00	0,00
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	-3,81	2,50	-0,60	0,10	0,10	0,10
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	-14,35	9,66	-2,63	0,01	0,01	0,01
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>	0,54	0,56	0,70	0,71	0,72	0,98
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>	0,49	0,50	0,52	0,65	0,66	0,89
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>	34,67	30,11	33,43	33,43	33,43	33,43
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>	28,53	29,74	36,58	0,00	27,77	27,77
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	110,70	96,90	94,02	95,03	95,82	77,10
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz.długotermin.+zobowiąz.krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny</i>	-4,77	-8,68	-7,69	-7,49	-7,43	-5,95

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

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

Opis w Załączniku nr 2

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Opis w załączniku nr 3

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

Opis w załączniku nr 4

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

Opis w załączniku nr 5

Zastępca Dyrektora
Ekonomiczno-Finansowych
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego
im. J. Brudzińskiego w Bydgoszczy
Anna Kuczyńska - Górska
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego
im. J. Brudzińskiego w Bydgoszczy

Edward Martwich

Data i podpis Dyrektora jednostki

Załącznik 1

Wojewódzki Szpital Dziecięcy im. J. Brudzińskiego
ul. Chodkiewicza 44
85- 667 Bydgoszcz

Wojewódzki Szpital Dziecięcy im. Józefa Brudzińskiego w Bydgoszczy jest wielospecjalistycznym szpitalem pediatrycznym, świadczącym kompleksową opiekę medyczną na najwyższym poziomie.

Celem Szpitala jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia pacjentów

Obecnie dysponujemy 227 łózkami,

Wojewódzki Szpital Dziecięcy w Bydgoszczy jest jedynym szpitalem w regionie kujawsko-pomorskim, w którym leczy się wyłącznie dzieci. Profil szpitala zapewniający leczenie wielu pacjentom jest wynikiem konsekwentnie realizowanej strategii rozwoju szpitala, trafnej oceny zapotrzebowania rynku medycznego na określony rodzaj świadczeń, dużego zaangażowania i wysiłku edukacyjnego pracowników. Oddziały specjalistyczne WSD Pediatrii i Kardiologii; Pediatrii, Endokrynologii i Diabetologii; Pediatrii, Pneumonologii i Alergologii z Pododdziałem Niemowlęcym; Otolaryngologii, Audiologii i Foniatrii Dziecięcej; Neurologii Dziecięcej; Anestezjologii i Intensywnej Terapii Dziecięcej; Pediatrii, Hematologii, Onkologii i Reumatologii; Patologii Noworodka; Chirurgii Dziecięcej; Neurochirurgii Dziecięcej stymulują rozwój specjalistycznych pracowni diagnostycznych: układu krążenia, neurofizjologii, densytometrii, zakładu diagnostyki obrazowej, zakładu diagnostyki laboratoryjnej, laboratorium mikrobiologicznego. Komplementarność świadczeń medycznych udzielanych w szpitalu realizowana jest w trzech płaszczyznach: współpraca specjalistycznych oddziałów, które diagnostycznie i zabiegowo uzupełniają się nawzajem, wspomaganie leczenia rehabilitacją ruchową, realizowaną w trybie ambulatoryjnym w Ośrodku Rehabilitacji Diennej, jak i w Dziale Fizjoterapii Ambulatoryjnej, kontynuacja leczenia w poradniach specjalistycznych Wojewódzkiej Przychodni Specjalistycznej dla Dzieci. Obejmujemy również opieką pacjentów ze schorzeniami onkologicznymi realizując podpisaną umowę na świadczenia z zakresu chemioterapii i onkologii i hematologii dla dzieci.

Zakres naszej działalności określa Statut Szpitala, a do naszych podstawowych zadań należy:

- sprawowanie stacjonarnej opieki zachowawczej specjalistycznej i ogólnopediatrycznej oraz zabiegowej: chirurgicznej, neurochirurgicznej i otolaryngologicznej;
- sprawowanie pediatrycznej ambulatoryjnej opieki specjalistycznej;
- udzielanie specjalistycznych świadczeń zdrowotnych w zakresie profilaktyki, promocji zdrowia, diagnostyki, rehabilitacji oraz pielęgnacji;
- udzielanie świadczeń nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej.

Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego przedstawiony w roku 2018 wskazał drogę do poprawy sytuacji ekonomiczno – finansowej szpitala.

Z uwagi na optymalny poziom zatrudnienia, zobiektywizowane przez rynek ceny nabywanych usług i materiałów dla osiągnięcia równowagi finansowej wskazano na wzrost przychodów szpitala poprzez zwiększenie zakresu świadczeń.

W roku 2020 zrealizowano założenia strategii i planu naprawczego Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego

1/ Chemioterapia – kontynuacja obejmująca zwiększenie wartości kontraktu z NFZ.

2/ Rozszerzono ofertę o badanie przewodów pokarmowego metodą manometrii o wysokiej rozdzielczości. Jest to badanie unikatowe nie realizowane dotychczas w Polsce u dzieci, mniej inwazyjne i skuteczniejsze od dotychczas stosowanych metod. Pozyskano finansowania z NFZ w zakresie świadczeń usług z zakresu endoskopii przewodów pokarmowego ,

3/ Wprowadzono nowe procedury z katalogu świadczeń ortopedycznych.

W roku 2021r. Wojewódzki Szpital Dziecięcy planuje zwiększenie przychodów poprzez uzyskanie kontraktu z zakresu onkologii i hematologii dziecięcej. Pozwoli to na korzystanie z katalogu świadczeń JGP o wyższej wartości punktowej.

Załącznik

2

Aktywa trwałe

W projekcji uwzględniono wielkość majątku rzeczowego niezbędnego dla funkcjonowania jednostki, w tym majątek rzeczowy, którego źródłem finansowania są środki uzyskane w ramach RPO, a także darowizny.

Aktywa obrotowe

W celu ustalenia wielkości zapotrzebowania na kapitał obrotowy w okresie prognozy oszacowano poziom zapasów jaki jest niezbędny do zapewnienia ciągłości działalności szpitala. Wartość należności z tytułu dostaw usług ustalono na poziomie miesięcznych należności wynikających z planu roku 2021 oraz oszacowano krótkoterminowe inwestycje. Wielkość należności i zapasów zależna jest od wielkości obrotu oraz szybkości rotacji i została ustalona w wysokości optymalnej dla WSD w prognozowanym okresie.

Pasywa

Kapitał własny

Przyjmuje się, że w prognozowanym okresie na poziom kapitału własnego nie będą miały wpływu zmiany w pozycjach kapitału podstawowego i zapasowego. Na kapitał własny będzie oddziaływał wynik finansowy roku bieżącego, jak i nierozliczony wynik z lat ubiegłych.

Kształtowanie się wyniku finansowego wynika z kalkulacji przychodowo-kosztowej

Zobowiązania krótkoterminowe

Duży wpływ na poziom zobowiązań krótkoterminowych w roku 2021 ma kredyt w rachunku bieżącym 3 mln. Zł.. Pozostałe pozycje zobowiązań to wielkości bieżących zobowiązań z tytułu dostaw usług. Wielkość tych zobowiązań została zaprognozowana z uwzględnieniem bieżących zakupów towarów i usług oraz cyklu ich regulowania na poziomie do 90 dni w zależności od możliwości płatniczych Szpitala. Zgodnie ze stanem na koniec grudnia 2020 r. Szpital nie posiadał wymagalnych zadłużeń publiczno-prawnych. Założono, że składki ZUS i inne Szpital będzie odprowadzał na bieżąco a ich poziom wyznaczono na podstawie stycznia 2021. Również taki poziom przyjęto w stosunku do wynagrodzeń i stał się odniesieniem dla następnych okresów.

Rachunek wyników

Przychody planowane na rok 2021 z odpłatnych świadczeń zdrowotnych ustalono na podstawie umów na realizację świadczeń zdrowotnych z Kujawsko-Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ. Zgodnie z umowami NFZ przy rozliczaniu świadczeń udzielanych świadczeniobiorcom poniżej 18. roku życia, po przekroczeniu kwoty zobowiązania określonej w umowie dla zakresu, w którym udzielono tych świadczeń, na wniosek świadczeniodawcy składany po upływie kwartału, w którym udzielono tych świadczeń, zwiększa liczbę jednostek rozliczeniowych oraz kwotę zobowiązania w tym zakresie. Poza świadczeniami rozliczonymi na podstawie jednorodnych grup pacjentów wykonanymi w oddziałach i poradniach Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego zasada ta dotyczy również świadczeń realizowanych w programach lekowych, rehabilitacji w Ośrodku Rehabilitacji Diennej, Świadczenia Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej, świadczenia udzielane w Izbie Przyjęć. Uwzględniono również wartość roczną wynikającą z refundacji kosztów wynagrodzeń pielęgniarek i położnych oraz lekarzy. Pozostałe świadczenia to wartość umów na świadczenia szpitalne w zakresie Neurochirurgii Dziecięcej, świadczenia z zakresu rehabilitacji ambulatoryjnej i ambulatoryjnych świadczeń kosztochłonnych. Świadczenia nielimitowane w przychodach to także świadczenia z zakresu neonatologii II stopień referencyjności i chemioterapii, jak również programu leczenia Rdzeniowego Zaniku Mięśni, jak również świadczenia związane z realizacją umów choroby zakaźne i stany nadzwyczajne. Pozostałe pozycje przychodów, to przychody poza NFZ dotyczące sprzedaży produktów i usług na podstawie zawartych umów, a także przychody dotyczące refundacji kosztów wynagrodzeń lekarzy rezydentów na podstawie zawartych umów z Ministerstwem Zdrowia. Pozostałe przychody ujęte w planie to przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne. Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego Szpital ze względu na istniejące zagrożenie epidemiczne wprowadził zmiany w funkcjonowaniu oddziałów, poradni i pracowni szpitala. Ich celem jest zapewnienie bezpieczeństwa i minimalizowanie ryzyka wystąpienia zakażeń koronawirusem SARS-CoV-2. Pomimo ograniczeń Wojewódzki Szpital Dziecięcy w Bydgoszczy funkcjonuje w pełnym zakresie w kolejnych miesiącach zwiększając liczbę wykonywanych świadczeń. Wysokość przychodów jest obciążona ryzykiem związanym z sytuacją epidemiologiczną w naszym Regionie i Kraju.

Koszty szpitala zaplanowano na poziomie niezbędnym dla zrealizowania zadań wynikających z wartości kontraktów zawartych z Kujawsko – Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ i innych umów zawartych na rok 2021. Wartość kosztów jest pochodną wielkości świadczeń do realizacji w ramach zawartych umów z Kujawsko-Pomorskim OW NFZ. Wojewódzki Szpital Dziecięcy w Bydgoszczy, jako specjalistyczny szpital pediatryczny zapewniający kompleksową opiekę małym pacjentom, musi w pełni zabezpieczać zapotrzebowanie na świadczenia z zakresu specjalistycznych świadczeń pediatrycznych w Alergologii Dziecięcej, Neurologii Dziecięcej, Kardiologii Dziecięcej, Chorób Płuc Dziecięcych, Endokrynologii Dziecięcej, Hematologii, Onkologii i Reumatologii Dziecięcej, OAIT, a także świadczeń zabiegowych z zakresu Chirurgia Dziecięca, Neurochirurgia Dziecięca i Otolaryngologia Dziecięca., również świadczeń z zakresu Chemioterapii. Zapewnienie bezpieczeństwa pacjentom i personelowi w okresie pandemii, a jednocześnie realizacja świadczeń w pełnym zakresie generuje dodatkowe koszty głównie ze zużyciem sprzętu jednorazowego i materiałów pomocniczych ujętych w pozostałych kosztach zużycia materiałów. Wzrost kosztów w stosunku do roku 2020 zaplanowano również w pozostałych usługach obcych w związku z objęciem serwisowaniem sprzętu zakupionego przez Kujawsko Pomorskie Inwestycje Medyczne, dla którego zakończył się okres gwarancyjny. Pozostałe koszty głównie wzrost wynagrodzeń i składek ZUS są pochodną zmian w zatrudnieniu personelu wynikających z Rozporządzenia MZ dotyczącego nowych norm zatrudnienia pielęgniarek i położnych. Pozostałe koszty zaplanowano na poziomie uwzględniającym wartości wynikające z umów zawartych z kontrahentami wyłonionymi na podstawie procedur przetargowych wg ustawy o zamówieniach publicznych.

Załącznik 3

Założenia do prognozy na lata 2020-2023

1. Podstawą prognozowanych na lata 2021 - 2023 przychodów są zawarte z NFZ umowy obowiązujące w 2021 roku z uwzględnieniem dodatku na wzrost kosztów wynagrodzeń pielęgniarek i położnych w kolejnych latach.
2. ujęto również przychody ze sprzedaży produktów i usług, a także przychody dotyczące refundacji kosztów wynagrodzeń lekarzy rezydentów i stażystów.
3. koszty szpitala zaplanowano na poziomie niezbędnym dla zrealizowania planowanych przychodów, indeks ich wzrostu jest pochodną wzrostu wielkości świadczeń oraz wynika z parametrów zdefiniowanych przez otoczenie.

Działania prowadzone w Szpitalu mają na celu:

- pozyskanie środków finansowych na poziomie pozwalającym zrestrukturyzować zadłużenie
- utrzymanie środków obrotowych w wysokości pozwalającej na ciągłe świadczenie usług medycznych,

W celu uzyskania koniecznych warunków do sprawnego i efektywnego działania Szpitala realizowana jest na bieżąco polityka zarządzania przynosząca efekty w postaci:

- racjonalizacji kosztów osobowych,
- pełnego wykorzystania potencjału do świadczenia usług,
- modyfikacji struktury organizacyjnej,
- racjonalizacji kosztów świadczonych usług,
- optymalizacji wizerunku Firmy,
- przeciwdziałaniu dekapitalizacji majątku Szpitala poprzez serwisowanie sprzętu i remonty bieżące
- pozyskania nowych przychodów z działalności medycznej lub innej.

Szpital zakłada zwiększenie zakresu i dalszy rozwój świadczonych usług. Obecnie prace związane z wykonaniem tych planów są już częściowo zrealizowane. Udało się pozyskać kontrakt na onkologię i hematologię dziecięcą, o którą zabiegaliśmy, aby zapewnić lepsze finansowanie leczenia pacjentów z chorobą nowotworową. Ważnym elementem polityki Szpitala jest ciągły rozwój oddziałów specjalistycznych i poradni w ramach których zapewniamy opiekę pacjentom. Szpital z zachowaniem reżimu sanitarnego zwiększa liczbę realizowanych świadczeń w chirurgii dziecięcej i neurochirurgii, a także w zakresie otolaryngologii dziecięcej. Również w pozostałych oddziałach, a także w poradniach sukcesywnie wzrasta liczba pacjentów.

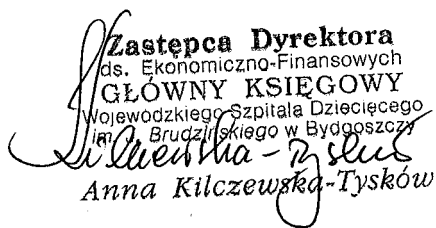
Wszystkie te działania mają na celu zwiększenie przychodów w kolejnych latach działalności.

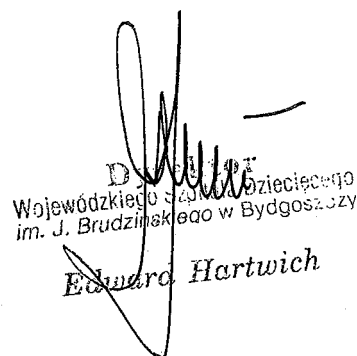
Załącznik 4

Istotny wpływ na ustalenie prawidłowej prognozy dla Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego w Bydgoszczy na lata 2021-2023 ma ustalenie wysokości przychodu wynikającego z realizacji świadczeń w ramach wszystkich dziedzin medycznych zgłoszonych w Rejestrze Wojewody Kujawsko – Pomorskiego. W chwili obecnej prognoza przychodu na rok 2021, jak i kolejne lata jest obciążona błędem wynikającym ze zbyt dużych zmian związanych z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2. Wojewódzki Szpital Dziecięcy w Bydgoszczy ze względu na istniejące zagrożenie epidemiczne i w nawiązaniu do zaleceń Centrali NFZ wprowadził w roku 2020 zmiany w funkcjonowaniu oddziałów, poradni i pracowni szpitala. Ich celem było zapewnienie bezpieczeństwa i minimalizowanie ryzyka wystąpienia zakażeń koronawirusem SARS-CoV-2 w dobie najwyższego wzrostu zachorowań w Polsce. W ostatnim czasie do naszego Szpitala trafiają dzieci z PIMS - to wieloukładowy zespół zapalny występujący u dzieci w następstwie zakażenia koronawirusem, które wymagają długiego i kosztownego leczenia. Nie jest możliwe przedstawienie długofalowych skutków związanych z pandemią koronawirusa i ich potencjalnego wpływu na sytuację finansową Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego w Bydgoszczy

Załącznik 5

Od 1 stycznia 2021r. szpitale pediatryczne zostały wyłączone z finansowania Ryczałtem PSZ – Szpital Pediatryczny. Dla każdego zakresu świadczeń NFZ ustalił w umowie limit. Wprowadzono bezlimitowe finansowanie świadczeń udzielonych świadczeniobiorcom do ukończenia 18 r.ż. Wnioski o rozliczenie wykonanych ponad limit świadczeń można złożyć po zakończeniu kwartału. Po zwiększeniu umowy następuje rozliczenie świadczeń. Powoduje to opóźnienia w uzyskaniu przychodów i ma duży wpływ na utrzymanie bieżącej płynności finansowej. Analiza wskaźników finansowych Szpitala zawarta w prognozie wykazała realną możliwość prawidłowego funkcjonowania Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego w Bydgoszczy, lecz w dobie koronawirusa trudno przewidzieć jakie skutki finansowe będzie miał na działanie placówek ochrony zdrowia. Gwarancją niezakłóconej możliwości leczenia pacjentów jest zapewnienie bezpieczeństwa i minimalizowanie ryzyka wystąpienia zakażeń koronawirusem SARS-CoV-2 zarówno u pacjentów, jak i personelu Szpitala. Wojewódzki Szpital Dziecięcy w Bydgoszczy, wdrożył procedury zapewniające kompleksową opiekę pacjentom z zachowaniem wszelkich zasad bezpieczeństwa minimalizując istniejące zagrożenie epidemiczne. Przedstawienie precyzyjnych


Zastępca Dyrektora
ds. Ekonomiczno-Finansowych
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego
im. J. Brudzińskiego w Bydgoszczy
Anna Kilczewska-Tysk


Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego
im. J. Brudzińskiego w Bydgoszczy
Edward Hartwich