

# RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

Wojewódzki Szpital Dziecięcy Im.J.Brudzińskiego w Bydgoszczy

## I. WPROWADZENIE 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)

w groszach

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
<b>BILANS</b>							
A.	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>11 042 224,92</b>	<b>11 259 879,24</b>	<b>13 068 292,48</b>	<b>12 791 484,00</b>	<b>10 349 622,00</b>	<b>8 993 216,00</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	36 264,94		1 343 984,10	806 984,00	269 390,00	806 984,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 005 959,98	11 259 879,24	11 724 308,38	11 984 500,00	10 080 232,00	8 186 232,00
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.	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>6 949 757,91</b>	<b>8 607 398,05</b>	<b>9 043 621,18</b>	<b>7 819 411,00</b>	<b>8 019 411,00</b>	<b>8 219 411,00</b>
I.	Zapasy	960 839,55	820 108,04	1 059 071,51	850 000,00	850 000,00	850 000,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	4 579 092,60	7 396 470,12	7 223 591,42	6 834 000,00	7 034 000,00	7 234 000,00
	- 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:	4 347 292,56	6 793 840,47	7 068 956,42	6 774 000,00	6 987 000,00	7 164 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 343 953,91	314 637,70	646 526,82	10 000,00	10 000,00	10 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	65 871,85	76 182,19	114 431,43	125 411,00	125 411,00	125 411,00
	<b>AKTYWA RAZEM (A+B)</b>	<b>17 991 982,83</b>	<b>19 867 277,29</b>	<b>22 111 913,66</b>	<b>20 610 895,00</b>	<b>18 369 033,00</b>	<b>17 212 627,00</b>
<b>PASYWA</b>							
A.	<b>KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>	<b>-1 767 723,33</b>	<b>-4 605 805,59</b>	<b>-2 469 494,29</b>	<b>-2 468 607,29</b>	<b>-1 957 449,29</b>	<b>-986 474,29</b>
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	-13 125 230,80	-13 016 034,24	-15 866 416,50	-13 730 105,20	-13 729 215,20	-13 218 060,20
VIII.	Zysk (strata) netto	96 896,56	-2 850 382,26	2 136 311,30	887,00	511 155,00	970 975,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>19 759 706,16</b>	<b>24 473 082,88</b>	<b>24 581 407,95</b>	<b>23 079 502,29</b>	<b>20 326 482,29</b>	<b>18 199 101,29</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	6 043 381,98	5 802 577,42	6 023 879,60	6 127 740,07	6 250 000,00	6 250 000,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	1 076 478,87	629 085,34	534 556,73	673 000,00	673 000,00	673 000,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	2 725 658,52	1 068 285,94	123 653,69	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:	10 299 428,90	15 121 288,54	15 278 202,41	14 835 942,22	12 178 326,29	10 603 589,29
	- 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:	4 273 650,21	5 590 283,40	6 982 076,01	6 721 961,00	6 469 416,00	5 197 095,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	691 236,76	2 480 930,98	3 155 672,25	2 115 820,00	1 898 156,00	1 345 512,00
	<b>PASYWA RAZEM (A+B)</b>	<b>17 991 982,83</b>	<b>19 867 277,29</b>	<b>22 111 913,66</b>	<b>20 610 895,00</b>	<b>18 369 033,00</b>	<b>17 212 627,00</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	66 004 974,59	71 529 230,51	85 691 493,76	89 190 180,00	92 190 180,00	94 150 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	64 692 689,98	75 100 540,56	83 489 399,67	89 505 304,00	91 995 036,00	93 495 036,00
C	Zysk ( strata ) ze sprzedaży (A-B)	1 312 284,61	-3 571 310,05	2 202 094,09	-315 124,00	195 144,00	654 964,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 064 912,02	1 769 499,13	841 484,32	541 011,00	541 011,00	541 011,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 139 037,68	988 369,47	883 417,91	150 000,00	150 000,00	150 000,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	238 158,95	-2 790 180,39	2 160 160,50	75 887,00	586 155,00	1 045 975,00
G	Przychody finansowe	19 072,15	7 029,12	86 321,24	20 000,00	20 000,00	20 000,00
H	Koszty finansowe	150 264,54	67 230,99	90 554,44	95 000,00	95 000,00	95 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	106 966,56	-2 850 382,26	2 155 927,30	887,00	511 155,00	970 975,00
J	Podatek dochodowy	10 070,00		19 616,00	0,00	11 000,00	0,00
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)	96 896,56	-2 850 382,26	2 136 311,30	887,00	500 155,00	970 975,00
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	67 088 958,76	73 305 758,76	86 619 299,32	89 751 191,00	92 751 191,00	94 711 011,00
	koszty ogółem	66 981 992,20	76 156 141,02	84 463 372,02	89 750 304,00	89 740 036,00	89 611 036,00
	amortyzacja roczna	2 080 900,09	2 984 426,17	1 992 111,11	1 904 268,00	1 894 000,00	1 765 000,00
	należności wymagalne	26 795,56	69 522,08	66 065,72	0,00	0,00	0,00
	zobowiązania wymagalne	546 931,08	1 021 090,19	1 886 555,94	0,00	0,00	0,00
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Pzepływy pieniężne z działalności operacyjnej	2 235 010,88	-945 056,73	1 345 407,92	127 478,03	142 294,83	1 361 238,00
B.	Pzepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-1 400 437,04	-4 592 728,29	-1 858 361,50	-280 400,00	-20 000,00	-20 000,00
C.	Pzepływy pieniężne z działalności finansowej	-1 264 779,47	4 508 468,81	844 842,70	850 400,00	655 000,00	585 000,00
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	-430 205,63	-1 029 316,21	331 889,12	697 478,03	777 294,83	1 926 238,00
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 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>	0,14	-3,89	2,47	0,00	0,54	1,03
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	0,36	-3,81	2,50	0,08	0,63	1,10
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	0,54	-14,35	9,66	0,00	2,72	5,64
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. / zobow. krótkoterm.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy-rezerwy na zobow. krótkoterm.</i>	0,61	0,54	0,56	0,50	0,61	0,72
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/zobow. krótkoterm.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy-rezerwy na zobow. krótkoterm.</i>	0,52	0,49	0,50	0,44	0,55	0,64
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>	24,04	34,67	30,11	27,72	27,66	27,77
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>	23,63	28,53	29,74	27,51	25,61	20,15
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobow. długotermin.+zobow. krótkotermin.+rezerwy na zobow. / aktywa razem</i>	105,98	110,70	96,90	101,71	100,32	97,91
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobow. długotermin.+zobow. krótkotermin.+rezerwy na zobow. / fundusz własny</i>	-10,79	-4,77	-8,68	-8,49	-9,41	-17,08

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

*(syntetyczna analiza poszczególnych pozycji określonych w sytuacji ekonomiczno-finansowej tj. aktyw trwałych, aktywo 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

**Z-ca Dyrektora**  
ds. Ekonomiczno-Finansowych  
Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego  
im. J. Brudzińskiego w Bydgoszczy

19.05.2020

Data i podpis Głównego Księgowego

*Małgorzata Szafrńska*

**Dyrektor**  
Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego  
im. J. Brudzińskiego w Bydgoszczy

**Edward Martwich**

19.05.2020

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.

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.

Zajęliśmy pierwsze miejsce wśród placówek pediatrycznych w corocznym Rankingu Szpitali Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia. To efekt modernizacji szpitala, skutecznej strategii rozwoju i codziennej pracy całego zespołu. Nasze starania doceniają także pacjenci – obecnie dysponujemy 223 łózkami, a liczba pacjentów w ostatnich latach wzrosła do 15 000 rocznie.

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.

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 2019 roku zrealizowano zakładane uzyskanie kontraktu z NFZ na Chemioterapię dla zapewnienia kompleksowości leczenia pacjentów z chorobą nowotworową i Programu Leczenia Rdzeniowego Zaniku Mięśni. Również zmiana kontraktu w Oddziale Patologii Noworodka na świadczenia nielimitowane II poziom referencyjny Neonatologia pozwoliła uzyskać korzystniejsze finansowane przez NFZ .

W roku 2020 dalsza realizacja założeń strategii i planu naprawczego Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego

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

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

3/ Utworzenie poradni gastroenterologicznej,

4/ Wprowadzenie nowych procedur z katalogu świadczeń ortopedycznych.

## **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 roku 2020 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 2020 ma kredyt w rachunku bieżącym 3 mln. zł, którego termin spłaty przewidywany jest w roku 2021. Szpital zamierza dokonać spłaty kredytu. Na koniec grudnia 2019 roku zobowiązanie długoterminowe stanowi kredyt kupiecki związany z zakupem sprzętu i aparatury medycznej stanowiącego wkład własny inwestycji RPO realizowanej przez województwo kujawsko-pomorskie. Wg harmonogramu do spłaty pozostaje w roku 2021 – 123 653,69 i w prognozie został ujęty jako zobowiązanie krótkoterminowe.

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 2019 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 2020. Również taki poziom przyjęto w stosunku do wynagrodzeń i stał się odniesieniem dla następnych okresów.

#### Rachunek wyników

Podstawą prognozowanych na rok 2020 przychodów są zawarte z NFZ umowy. Do planowanych przychodów w kolejnych latach zaliczono również przychody z planowanego wzrostu w dziedzinie neurochirurgii, neonatologii i chemioterapii. Ujęto również przychody ze sprzedaży produktów i usług, a także przychody dotyczące refundacji kosztów wynagrodzeń lekarzy rezydentów i stażystów. Przychody i koszty są tożsame z obowiązującym na dzień sporządzenia sprawozdania planem finansowym WSD na rok 2020. Koszty szpitala w roku 2020 zaplanowano na poziomie niezbędnym dla zrealizowania planowanych przychodów, indeks ich wzrostu jest pochodną wzrostu wielkości świadczeń oraz wynika z parametrów zdefiniowanych przez otoczenie. W kolejnych latach 2021 i 2022 uwzględniono wzrost kosztów związany z planowanym zwiększeniem realizacji usług. Pozostałe koszty zachowano na poziomie planowanym w roku 2020. W roku 2020 w planie finansowym Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego założono zbilansowanie się kosztów z przychodami i wypracowanie zysku. Kolejne lata prognozy lat 2021 – 2022 zakładają wzrost przychodu z NFZ wynikający z realizacji świadczeń ponad limit umowy (neurochirurgia, neonatologia i rehabilitacja) a otrzymanie finansowania za wszystkie wykonane usługi pozwoli wygenerować niewielki zysk.

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenianie się wirusa COVID-19 (koronawirusa). Funkcjonowania systemu ochrony zdrowia musiało ulec zmianie. Przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych dotyczących prognozy jest w obecnej sytuacji obarczone dużym błędem.

### Załącznik 3

#### Założenia do prognozy na lata 2020-2022

1. Podstawą prognozowanych na lata 2020 - 2022 przychodów są zawarte z NFZ umowy obowiązujące w 2020 roku z uwzględnieniem dodatku na wzrost kosztów wynagrodzeń pielęgniarek i położnych w kolejnych latach do planowanych przychodów zaliczono również przychody z ponadlimitowych świadczeń - dotyczących realizacji świadczeń w ramach umów z NFZ poza ryczałtem podstawowym (neurochirurgia dziecięca, rehabilitacja, programy lekowe, neonatologia).
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 Chemioterapię, o którą zabiegaliśmy, aby zapewnić kompleksowość leczenia pacjentom z chorobą nowotworową. Ważnym elementem polityki Szpitala jest ciągły rozwój oddziałów specjalistycznych i poradni w ramach których zapewniamy opiekę pacjentom. Szpital rozszerzył w ostatnim czasie swoją ofertę o badanie przewodów pokarmowych metodą manometrii o wysokiej rozdzielczości. Jest to badanie unikatowe nie realizowane dotychczas w Polsce u dzieci, mniej inwazyjne i skuteczniejsze od dotychczas stosowanych metod. Pozyskaliśmy finansowania z NFZ w zakresie świadczeń usług z

zakresu endoskopii przewodu pokarmowego. W zakresie Chirurgii dziecięcej Szpital planuje wprowadzenie nowych procedur z katalogu świadczeń ortopedycznych.

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 2020-2022 ma ustalenie wysokości przychodu wynikającego z realizacji świadczeń w ramach wszystkich dziedzin medycznych zgłoszonych w Rejestrze Wojewody Kujawsko – Pomorskiego (brak kontraktu na onkologię i hematologię dziecięcą). W chwili obecnej prognoza przychodu na rok 2020, 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 zmiany w funkcjonowaniu oddziałów, poradni i pracowni szpitala. Ich celem jest zapewnienie bezpieczeństwa i minimalizowanie ryzyka wystąpienia zakażeń koronawirusem SARS-CoV-2. Nie jest możliwe przedstawienie długofalowych skutków związanych z pandemią koronawirusa i ich potencjalnego wpływu na sytuację finansową Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego w Bydgoszczy

#### Załącznik 5

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 danych liczbowych dotyczących podjętych działań jest w obecnej sytuacji obciążone dużym błędem.

Z-ca Dyrektora  
ds. Ekonomiczno-Finansowych  
Wojewódzkiego Szpitala Dziecięcego  
im. J. Brudzińskiego w Bydgoszczy  
*D*  
mgr Dorota Szafrńska  
19.05. 2020

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