

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ
WOJEWÓDZKI SZPITAL ZESPOLONY IM. L. RYDYGIERA W TORUNIU

RZĄD MARSZAŁKOWSKI
W TORUNIU

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

SZPITAL funkcjonuje jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej pn. Wojewódzki Szpital Zespólny im. L. Rydygiera w Toruniu, ul. Św. Józefa 53-59, realizuje świadczenia w następujących jednostkach organizacyjnych Szpitala:

- „Szpital Wielospecjalistyczny”, zlokalizowany przy ul. Św. Józefa 53-59 w Toruniu,
- „Szpital Specjalistyczny Dla Dzieci i Dorosłych”, zlokalizowany przy ul. Konstytucji 3 Maja 42 w Toruniu,
- „Szpital Psychiatryczny” przy ul. Skłodowskiej-Curie 27/29 w Toruniu,
- „Szpital Obserwacyjno-Zakaźny” przy ul. Krasińskiego 4/4a w Toruniu,
- „Regionalne Centrum Stomatologii”, zlokalizowane przy ul. Konstytucji 3 Maja 42 w Toruniu,
- „Stacja Pogotowia Ratunkowego” ul. Grudziądzka 47-51 w Toruniu.

Celem działania Szpitala jest realizacja świadczeń zdrowotnych w rozumieniu ustawy, promocja zdrowia oraz prowadzenie badań naukowych i wykonywanie zadań dydaktycznych. Zarejestrowany w Sądzie Rejonowym w Toruniu VII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000004086, Regon 000316068, NIP: 956-19-49-580. Szpital w chwili obecnej zatrudnia w ramach umowy o pracę 996 osób co stanowi 991,18 etatów, oraz na umowy cywilno-prawne 1167 osób w ramach 1249,15 etatów przeliczeniowych

29 MAJ 2020

Teresa Polaszewska (2)

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.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	177 360 005,01	234 360 279,15	274 503 662,43	357 000 000,00	387 000 000,00	388 500 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	53 061,11	729 144,20	1 425 516,89	2 000 000,00	2 500 000,00	3 500 000,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	140 067 808,33	203 554 902,07	261 077 586,63	350 000 000,00	379 500 000,00	380 000 000,00
III.	Należności długoterminowe						
IV.	Inwestycje długoterminowe	37 239 135,57	30 076 232,88	12 000 558,91	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B.	AKTYWA OBROTOWE	79 567 656,88	69 456 958,19	60 770 993,07	59 600 000,00	59 600 000,00	64 600 000,00
I.	Zapasy	4 189 829,28	4 461 563,50	4 488 507,75	4 500 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	27 337 852,24	28 228 851,94	29 520 329,55	30 500 000,00	32 000 000,00	36 000 000,00
	- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:						
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy						
	- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	25 536 365,55	26 473 644,22	27 544 937,24	28 000 000,00	36 000 000,00	36 000 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	47 981 669,15	36 679 733,73	26 331 805,54	24 500 000,00	22 000 000,00	23 000 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	58 306,21	86 809,02	430 350,23	100 000,00	100 000,00	100 000,00
	AKTYWA RAZEM (A+B)	256 927 661,89	303 817 237,34	335 274 655,50	416 600 000,00	446 600 000,00	453 100 000,00
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	125 971 401,21	126 136 501,34	112 181 111,82	100 051 111,82	100 151 111,82	100 231 111,82
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy						
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	137 425 608,22	137 425 608,22	137 425 608,22	137 425 608,22	137 425 608,22	137 425 608,22
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)						
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy						
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny						
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe						
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych						
VIII.	Zysk (strata) netto	-29 135 817,26	-11 454 207,01	-11 289 106,88	-25 244 496,40	-37 374 496,40	-37 274 496,40
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	17 681 610,25	165 100,13	-13 955 389,52	-12 130 000,00	100 000,00	80 000,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	130 956 260,68	177 680 736,00	223 093 543,68	316 548 888,18	348 448 888,18	352 868 888,18
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	15 836 254,00	11 597 999,00	8 351 232,00	8 500 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	1 642 152,00	1 609 064,00	1 802 343,00	1 800 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3 000 000,00					
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	800 000,00					
	- kredyty i pożyczki	800 000,00					
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	33 311 808,37	44 854 067,01	52 043 354,78	70 000 000,00	72 000 000,00	65 000 000,00
	- wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, w tym:						
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy						
	- wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w tym:	22 386 255,71	33 521 071,58	41 631 469,36	49 000 000,00	45 000 000,00	40 000 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	739 009,50	30 742,21				
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	81 008 198,31	121 228 669,99	162 698 956,90	238 048 888,18	267 448 888,18	278 868 888,18
	PASYWA RAZEM (A+B)	256 927 661,89	303 817 237,34	335 274 655,50	416 600 000,00	448 600 000,00	453 100 000,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	273 922 640,51	293 134 675,75	348 078 185,89	360 600 000,00	390 000 000,00	420 000 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	280 082 887,39	305 858 021,66	372 086 374,92	389 795 000,00	399 990 000,00	430 000 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 160 246,88	-12 723 345,91	-24 008 189,03	-29 195 000,00	-9 990 000,00	-10 000 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	36 549 688,99	16 102 734,81	16 363 476,77	19 015 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	13 665 673,09	6 459 365,13	7 273 192,88	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	16 723 769,02	-3 079 976,23	-14 917 905,14	-12 180 000,00	10 000,00	0,00
G	Przychody finansowe	1 079 050,47	3 325 670,00	1 098 312,52	200 000,00	250 000,00	250 000,00
H	Koszty finansowe	31 390,24	1 551,64	38 067,90	50 000,00	50 000,00	50 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	17 771 429,25	244 142,13	-13 857 660,52	-12 030 000,00	210 000,00	200 000,00
J	Podatek dochodowy	89 819,00	79 042,00	97 729,00	100 000,00	110 000,00	120 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	17 681 610,25	165 100,13	-13 955 389,52	-12 130 000,00	100 000,00	80 000,00

Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	311 551 379,97	312 563 080,56	365 539 975,18	379 815 000,00	402 250 000,00	432 250 000,00
	koszty ogółem	293 779 950,72	312 318 938,43	379 397 635,70	391 845 000,00	402 040 000,00	432 050 000,00
	amortyzacja roczna	11 820 370,24	13 116 239,29	15 832 256,80	20 500 000,00	38 400 000,00	
	należności wymagalne	15 064 521,08	11 947 810,40	11 317 206,39	11 000 000,00	4 800 000,00	3 500 000,00
	zobowiązania wymagalne	0,00	0,00	150 269,00	0,00	0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	61 995 067,20	50 677 164,25	-3 618 305,50	-20 884 805,54	-10 500 000,00	11 000 000,00
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-37 054 053,20	-61 979 099,67	-51 515 983,82	-52 000 000,00	-62 000 000,00	-40 000 000,00
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej			44 786 361,13	71 053 000,00	70 000 000,00	30 000 000,00
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	24 941 014,00	-11 301 935,42	-10 347 928,19	-1 831 805,54	-2 500 000,00	1 000 000,00

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>	5,68	0,05	-3,82	-3,19	0,02	0,02
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	5,39	-1,00	-4,09	-3,21	0,00	0,00
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	6,88	0,05	-4,16	-2,91	0,02	0,02

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>	2,14	1,49	1,12	0,83	0,81	0,97
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>	2,02	1,40	1,04	0,77	0,73	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>	34,03	32,96	28,88	28,34	33,69	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>	29,83	41,74	43,66	49,60	42,12	34,76

IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	19,44	18,58	18,01	18,84	18,14	16,33
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny</i>	0,40	0,45	0,54	0,78	0,81	0,74

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)

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia. Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2019 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu. W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2019 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 49 punktów co stanowi 70% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania świadczy to o stabilności ekonomiczno-finansowej naszej jednostki. Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego im. L. Rydygiera w Toruniu.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Wojewódzki Szpital Zespołowy w Toruniu działając jako spzoz prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2020-2022 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Spzoz pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej, **osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego**. Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2020 rok. Do prognozy przychodów na lata 2020-2022 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu oraz kontynuacja programu pilotażowego pn. CENTRUM ZDROWIA PSYCHICZNEGO, umowa zawarta na okres od w października 2018 roku do czerwca 2021 roku - kontrakt z NFZ. W dniu 19 lutego 2019 roku została zawarta "Umowa konsorcjum" między dwunastoma jednostkami służby zdrowia, celem jest realizacja zadań z zakresu Ratownictwa Medycznego na obszarze działalności medycznej Uczestników Konsorcjum. Wojewódzki Szpital Zespołowy im. L. Rydygiera jest ustanowiony przez uczestników umowy LIDEREM KONSORCJUM. Działalność Konsorcjum finansowana jest ze środków publicznych. Szpital /lider umowy konsorcjum/ zawarł z dniem 1 kwietnia 2019 roku umowę z OW NFZ w Bydgoszczy. Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki w ramach projektów i programu wieloletniego, w tym związane programami współfinansowanymi udziałem środków zagranicznych, a także wydatki inwestycyjne na lata 2020-2022.

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

W grudniu 2016 roku rozpoczęła się inwestycja przebudowy i rozbudowy Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego w Toruniu, zgodnie z którą powstanie nowoczesny kompleks budynków szpitalnych spełniających obowiązujące przepisy i zapewniający najwyższy komfort udzielania świadczeń medycznych. Do tej pory Szpital przejął w użytkowanie, oprócz garażu /budynek 560/ - budynki techniczne 570A i 570B / kotłownia, węzeł c.o, hydrofornia, trafostacje oraz rozdzielnie elektryczne/, agregat DRUPS oraz budynek administracyjno-szpitalny. Pozwolenie na użytkowanie uzyskały już budynki 570C i 570E /portiernia i rozprężalnia gazów/, jednak one nie zostały jeszcze przekazane Szpitalowi. W trakcie odbiorów jest obecnie budynek 530, gdzie mieścić się będą poradnie oraz w oddzielnym skrzydle oddziały zakaźne. Budynek 510 /zaawansowanie 95%/ i budynek 540 /zaawansowanie 85%/ są na etapie prac wykończeniowych, instalowany jest również zakupiony sprzęt medyczny. Odbiór budynków planowany jest na IV kwartał 2020 roku. Bliskie ukończenia są również prace związane z zagospodarowaniem terenu - chodniki, drogi, tereny zielone -zaawansowanie 90%.

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

Podstawową działalnością Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Szpital nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku. Zasadniczym celem działania Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego w Toruniu jako podmiotu leczniczego realizującego usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokojenie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. Jednostka nasza udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczony, oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową odpłatnością lub całkowitą odpłatnością. Celem działania spzoz jakim jest Szpital jest równoważenie kosztów przychodami. W związku z powyższym uzyskane w 2019 roku 49 punktów w kategorii wskaźników zyskowności, efektywności, zadłużenia i płynności finansowej świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej Szpitala i sprawności bieżącego zarządzania jednostką. Na bieżącą sytuację finansową Szpitala wpływ mają zmiany w systemie opieki zdrowotnej wprowadzone znowelizowaną w dniu 23 marca 2017 roku ustawą o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, która wprowadziła tzw. sieć szpitali (Dz.U. z 2017 roku, poz.844) Szpital został zakwalifikowany do sieci szpitali na poziomie III, co oznacza że nadal jest objęty systemem zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej finansowanym ze środków publicznych. Niewątpliwie na sytuację finansową naszej Jednostki będzie miała również wpływ pandemia związana z koroną wirusem COVID-19, której skutki na teraz jest trudno określić.

Wojewódzki Szpital Zespołowy
im. L. Rydygiera w Toruniu
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Busza Szekanowska

Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

DYREKTOR
Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego
w TORUNIU

Sylwia Sobczak

Data i podpis Dyrektora jednostki