

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

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

Szpital wykonuje działalność leczniczą poprzez następujące zakłady lecznicze:

1. Wojewódzki Szpital Zespolony, udzielający stacjonarnych i całodobowych świadczeń szpitalnych,
2. Wojewódzki Zespół Opieki Ambulatoryjnej, udzielający ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych,
3. Wojewódzki Szpital Psychiatryczny Całodobowy, udzielający stacjonarnych i całodobowych świadczeń szpitalnych,
4. Wojewódzki Zespół Psychiatryczny Ambulatoryjny, udzielający ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych.



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		
		2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	274 503 662,43	295 137 419,36	314 859 920,56	338 930 000,00	350 500 000,00	353 000 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 425 516,89	91 071,83	84 552,10	100 000,00	500 000,00	1 000 000,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	261 077 586,63	290 046 254,38	314 775 368,46	338 830 000,00	350 000 000,00	352 000 000,00
III.	Należności długoterminowe						
IV.	Inwestycje długoterminowe	12 000 558,91	5 000 093,15	0,00	0,00	0,00	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B.	AKTYWA OBROTOWE	60 770 993,07	64 507 248,38	69 190 524,58	58 475 000,00	56 700 000,00	63 800 000,00
I.	Zapasy	4 488 507,75	5 165 570,58	5 470 700,08	5 000 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	29 520 329,55	37 807 966,30	34 647 015,42	33 275 000,00	36 000 000,00	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:	27 544 937,24	31 824 679,42	31 643 596,51	30 000 000,00	34 000 000,00	35 000 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	26 331 805,54	21 474 400,29	28 952 570,44	20 100 000,00	15 100 000,00	22 100 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	430 350,23	59 311,21	120 238,64	100 000,00	100 000,00	200 000,00
	AKTYWA RAZEM (A+B)	335 274 655,50	359 644 667,74	384 050 445,14	397 405 000,00	407 200 000,00	416 800 000,00
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	112 181 111,82	99 087 222,58	75 043 332,20	63 423 332,20	55 923 332,20	48 103 332,20
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	137 425 608,22	137 425 608,22	137 425 608,22	137 425 608,22	137 425 608,22	137 425 608,22
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)						
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	-11 289 106,88	-25 244 496,40	-38 338 385,64	-62 382 276,02	-74 002 276,02	-81 502 276,02
VIII.	Zysk (strata) netto	-13 955 389,52	-13 093 889,24	-24 043 890,38	-11 620 000,00	-7 500 000,00	-7 820 000,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)						
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	223 093 543,68	260 557 445,16	309 007 112,94	333 981 667,80	351 276 667,80	368 696 667,80
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	8 351 232,00	8 306 332,00	7 298 995,00	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	1 802 343,00	2 145 792,00	1 831 301,00	1 600 000,00	1 800 000,00	2 000 000,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe						
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:						
	- kredyty i pożyczki						
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	52 043 354,78	55 030 875,51	50 840 579,40	54 410 000,00	54 000 000,00	54 500 000,00
	- 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:	41 631 469,36	40 421 486,27	36 924 183,18	45 000 000,00	50 000 000,00	50 000 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	162 698 956,90	197 220 237,65	250 867 538,54	272 071 667,80	289 776 667,80	306 696 667,80
	PASYWA RAZEM (A+B)	335 274 655,50	359 644 667,74	384 050 445,14	397 405 000,00	407 200 000,00	416 800 000,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	348 078 185,89	402 472 191,79	401 127 306,09	435 350 000,00	464 320 000,00	485 500 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	372 086 374,92	426 036 238,71	441 239 734,64	464 350 000,00	493 000 000,00	514 500 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-24 008 189,03	-23 564 046,92	-40 112 428,55	-29 000 000,00	-28 680 000,00	-29 000 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	16 363 476,77	18 201 777,79	20 978 450,96	19 500 000,00	24 000 000,00	24 000 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	7 273 192,88	7 893 382,94	5 796 157,52	2 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	-14 917 905,14	-13 255 652,07	-24 930 135,11	-11 500 000,00	-7 680 000,00	-8 000 000,00
G	Przychody finansowe	1 098 312,52	272 884,06	999 134,21	50 000,00	350 000,00	350 000,00
H	Koszty finansowe	38 067,90	11 218,23	4 245,48	50 000,00	50 000,00	50 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-13 857 660,52	-12 993 986,24	-23 935 246,38	-11 500 000,00	-7 380 000,00	-7 700 000,00
J	Podatek dochodowy	97 729,00	99 903,00	108 644,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-13 955 389,52	-13 093 889,24	-24 043 890,38	-11 620 000,00	-7 500 000,00	-7 820 000,00
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	365 539 975,18	420 946 853,64	423 104 891,26	454 900 000,00	488 670 000,00	509 850 000,00
	koszty ogółem	379 397 635,70	433 940 839,88	447 040 137,64	466 400 000,00	496 050 000,00	517 550 000,00
	amortyzacja roczna	15 832 256,80	18 401 045,82	25 747 993,54	27 000 000,00	31 700 000,00	32 000 000,00
	należności wymagalne	11 317 206,39	11 396 540,40	6 534 032,13	6 800 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00
	zobowiązania wymagalne	150 269,00	143 236,00	1 251 885,00	0,00	0,00	0,00
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-3 618 305,50	9 188 265,38	13 802 546,38	10 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-51 515 983,82	-50 320 689,99	-47 485 639,99	-46 852 570,44	-37 000 000,00	-27 000 000,00
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	44 786 361,13	36 275 019,36	41 161 263,76	28 000 000,00	24 000 000,00	26 000 000,00
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+-B+-C)	-10 347 928,19	-4 857 405,25	7 478 170,15	-8 852 570,44	-5 000 000,00	7 000 000,00
Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 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>	-3,82	-3,11	-5,68	-2,55	-1,53	-1,53
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	-4,09	-3,15	-5,91	-2,53	-1,57	-1,57
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	-4,16	-3,64	-6,26	-2,92	-1,84	-1,88
II. Płynność							
1.	Wskaźnik bieżącej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres. / zobowiąz. krótkotermin.-zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.</i>	1,12	1,13	1,31	1,04	1,01	1,13
2.	Wskaźnik szybkiej płynności <i>aktywa obrotowe-należności krótkotermin. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy-krótkotermin. rozliczenia międzyokres.- zapasy/zobowiąz. krótkotermin.- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy+rezerwy na zobowiąz. krótkotermin.</i>	1,04	1,04	1,21	0,95	0,92	1,03
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>	28,88	28,86	28,79	25,15	26,73	26,31
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>	43,66	36,66	33,60	37,73	39,30	37,59
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	18,01	17,61	15,14	15,58	15,10	14,88
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz.długotermin.+zobowiąz.krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny</i>	0,54	0,64	0,77	0,98	1,10	1,29

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 12 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 2021 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 2021 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 49 punktów co stanowi 70% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Świadczy to o stabilności ekonomiczno-finansowej Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego 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 2022-2024 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, poprawę wyniku finansowego /mniejszy wynik ujemny/. Analiza punktowa na lata przyszłe wskazuje utrzymanie łącznej sumy punktów na poziomie 60% - 67% możliwego maksimum punktacji. Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy i inwestycyjny na 2022 rok. Do prognozy przychodów na lata 2022-2024 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował dotychczasowe zakresy działalności podmiotu. Od 1 kwietnia 2021 roku Szpital podpisał umowę konsorcjum z Wojewódzką Stacją Pogotowia Ratunkowego w Bydgoszczy, która od 1 kwietnia 2021 roku jest stroną umowy - liderem - z Narodowym Funduszem Zdrowia. Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie dla Szpitala jako całości, 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 2022-2024 oraz wynikające z nich planowane wartości majątku trwałego, kosztów amortyzacji i przychodów z pokrycia amortyzacji.

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ /zaktualizowane przez NT/

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 budynku 560 (parking wielopoziomowy) również budynki techniczne 570A, 570B, 570C i 570E, w których znajdują się kotłownia, węzeł CO, hydrofornia a także trafostacje i rozdzielnie elektryczne wraz z agregatem prądowtórzym DRUPS oraz portiernia szpitala. Ponadto użytkowany jest budynek 520 gdzie znajdują się pomieszczenia administracyjne szpitala, Apteka Szpitalna i Prosektorium. Również przekazano do użytkowania budynek 530 przeznaczony dla Zespołu Poradni Specjalistycznych oraz oddziałów zakaźnych w oddzielnym skrzydle. Zakończone zostały prace przy budynku 540, który został oddany do użytkowania. Również tereny zewnętrzne: chodniki, drogi i tereny zielone oddano do użytkowania. Natomiast w budynku 510 trwają prace wykończeniowe i budynek planowany jest do zgłoszenia do prac odbiorowych.

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 zaspokajanie 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 ubezpieczonym, 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 2021 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 finansowanych ze środków publicznych. *Niewątpliwie na sytuację finansową naszej Jednostki ma i będzie miała wpływ pandemia wirusa Sars-Cov-2, której skutki będą widoczne jeszcze w 2022 roku.*

Wojewódzki Szpital Zespołowy
im. L. Rydygiera w Toruniu
GŁÓWNE KSIĘGOWE

mgrnska
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

DYREKTOR
Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego
w TORUNIU

Data i podpis Dyrektora jednostki
Sulimna Sobczak

Z-ca Dyrektora ds. Finansowych
Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego
w TORUNIU

Magdalena Flisykowska