

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

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

Niniejszy Raport został sporządzony zgodnie z treścią art. 53a Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

Dokument przedstawia sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala w latach 2021-2023 (w oparciu o zweryfikowane przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowe), a także prognozę na lata 2024-2026. Prognoza została oparta na założeniach Planu finansowego na rok 2024. Projekcja na lata 2025 i 2026 uwzględnia kontynuację działalności Szpitala w zakresie świadczeń realizowanych w latach poprzednich, z uwzględnieniem rozszerzenia działalności poprzez nowoutworzony z dniem 1 stycznia 2024 roku Zakład Patomorfologii Klinicznej. Prognoza zakłada także kontynuację polityki finansowej NFZ (tj. coroczną waloryzację wyceny świadczeń zdrowotnych) oraz coroczny wzrost kosztów wynikający z czynników makroekonomicznych, w tym inflacji i wzrostu minimalnego wynagrodzenia.

W zakresie wyniku finansowego - Szpital zakończył rok 2023 z zyskiem netto wynoszącym 14.259 tys. zł, co było efektem zwiększenia ilości udzielanych świadczeń zdrowotnych w stosunku do lat poprzednich (ograniczenia wynikające z pandemii Covid-19). W latach następnych prognozuje się utrzymanie dodatniego wyniku, a poziom planowanego zysku oscyluje w granicach 420 tys. zł - 3.500 tys. zł. Podstawowe założenia polityki Szpitala to realizacja statutowych zadań przy niegenerowaniu strat, utrzymanie płynności finansowej, wygospodarowywanie środków własnych na inwestycje w ramach amortyzacji (uzupełniane dotacjami ze środków zewnętrznych).

Realizacja założeń Prognozy uwarunkowana jest głównie czynnikami makroekonomicznymi, w tym finansowaniem działalności sp zoz przez NFZ, ustawowymi regulacjami w zakresie poziomu wynagrodzeń, inflacją.

Wartość punktowej oceny obliczonej 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, wynosi dla roku 2023:

49 pkt, dla lat 2024-2026: 56 pkt, tj. w granicach 75%-86% maksymalnej wartości określonej ww. Rozporządzeniem.

1. Część tabelaryczna sytuacji ekonomiczno-finansowej za minione 3 lata 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.	2026r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS - AKTYWA:							
A.	AKTYWA TRWAŁE	314 859 920,56	335 430 783,13	408 868 022,20	497 500 000,00	505 500 000,00	509 000 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	84 552,10	633 288,56	3 888 719,26	5 000 000,00	5 500 000,00	6 000 000,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	314 775 368,46	334 797 494,57	404 979 302,94	492 500 000,00	500 000 000,00	503 000 000,00
III.	Należności długoterminowe						
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B.	AKTYWA OBROTOWE	69 190 524,58	57 705 671,63	85 017 439,42	88 250 000,00	95 260 000,00	100 760 000,00
I.	Zapasy	5 470 700,08	6 626 934,35	9 355 410,52	7 500 000,00	9 500 000,00	10 000 000,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	34 647 015,42	34 360 196,88	61 210 967,09	61 850 000,00	66 000 000,00	71 000 000,00
	- 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:	31 643 596,51	31 344 033,90	57 725 699,90	60 000 000,00	64 000 000,00	69 000 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	28 952 570,44	16 584 315,48	14 365 568,84	18 810 000,00	19 660 000,00	19 660 000,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	120 238,64	134 224,92	85 492,97	90 000,00	100 000,00	100 000,00
	AKTYWA RAZEM (A+B)	384 050 445,14	393 136 454,76	493 885 461,62	585 750 000,00	600 760 000,00	609 760 000,00
BILANS - PASYWA:							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	75 043 332,20	53 082 522,88	67 341 365,18	67 761 365,18	70 261 365,18	73 761 365,18
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	137 425 608,22	133 958 892,28	133 958 892,28	133 958 892,28	133 958 892,28	133 958 892,28
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	-38 338 385,64	-62 382 276,02	-80 876 369,40	-66 617 527,10	-66 197 527,10	-63 697 527,10
VIII.	Zysk (strata) netto	-24 043 890,38	-18 494 093,38	14 258 842,30	420 000,00	2 500 000,00	3 500 000,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)						
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	309 007 112,94	340 053 931,88	426 544 096,44	517 988 634,82	530 498 634,82	536 000 000,00
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	7 298 995,00	9 045 826,05	14 273 341,71	16 000 000,00	17 000 000,00	18 000 000,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	1 831 301,00	2 671 956,00	3 587 450,00	4 000 000,00	5 000 000,00	6 000 000,00
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe						
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:						
	- kredyty i pożyczki						
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	50 840 579,40	75 279 357,26	111 819 561,27	68 750 000,00	74 500 000,00	79 000 000,00
	- 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:	36 924 183,18	56 821 869,54	52 146 654,27	44 780 000,00	48 000 000,00	52 500 000,00
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	250 867 538,54	255 728 748,57	300 451 193,46	433 238 634,82	438 998 634,82	439 000 000,00
	PASYWA RAZEM (A+B)	384 050 445,14	393 136 454,76	493 885 461,62	585 750 000,00	600 760 000,00	609 760 000,00

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	401 127 306,09	430 452 716,06	566 163 587,56	607 650 000,00	646 650 000,00	700 000 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	441 239 734,64	476 641 911,00	599 678 161,03	650 400 000,00	687 650 000,00	740 000 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-40 112 428,55	-46 189 194,94	-33 514 573,47	-42 750 000,00	-41 000 000,00	-40 000 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	20 978 450,96	32 667 368,74	50 956 943,53	45 850 000,00	47 900 000,00	48 000 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 796 157,52	5 255 861,72	4 309 119,21	3 000 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	-24 930 135,11	-18 777 687,92	13 133 250,85	100 000,00	2 400 000,00	3 500 000,00
G	Przychody finansowe	999 134,21	782 612,03	1 653 751,23	500 000,00	300 000,00	200 000,00
H	Koszty finansowe	4 245,48	370 242,49	366 856,78	50 000,00	50 000,00	50 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-23 935 246,38	-18 365 318,38	14 420 145,30	550 000,00	2 650 000,00	3 650 000,00
J	Podatek dochodowy	108 644,00	128 775,00	161 303,00	130 000,00	150 000,00	150 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-24 043 890,38	-18 494 093,38	14 258 842,30	420 000,00	2 500 000,00	3 500 000,00
Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	423 104 891,26	463 902 696,83	618 774 282,32	654 000 000,00	694 850 000,00	748 200 000,00
	koszty ogółem	447 040 137,64	482 268 015,21	604 354 137,02	653 450 000,00	692 200 000,00	744 550 000,00
	amortyzacja roczna	25 747 993,54	31 122 081,81	44 242 167,70	46 150 000,00	50 000 000,00	50 000 000,00
	należności wymagalne	6 534 032,13	6 179 103,86	3 904 704,03	6 350 000,00	3 350 000,00	2 500 000,00
	zobowiązania wymagalne	1 251 885,00	12 502 846,19	4 325 374,00	0,00	0,00	0,00
Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Pzepływy pieniężne z działalności operacyjnej	13 802 546,38	-22 759 152,94	1 198 167,04	41 294 431,16	33 850 000,00	19 500 000,00
B.	Pzepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-47 485 639,99	-47 269 241,65	-126 905 444,70	-151 550 000,00	-35 000 000,00	-21 500 000,00
C.	Pzepływy pieniężne z działalności finansowej	41 161 263,76	57 660 139,63	123 488 531,02	114 700 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
D.	Pzepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	7 478 170,15	-12 368 254,96	-2 218 746,64	4 444 431,16	850 000,00	0,00
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe							
I. Zyskowność							
1.	Wskaźnik zyskowności netto (%) <i>wynik netto *100 / przychody ogółem</i>	-5,68	-3,99	2,30	0,06	0,36	0,47
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	-5,91	-4,05	2,13	0,02	0,35	0,47
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto *100 / średni stan aktywów</i>	-6,26	-4,70	2,89	0,07	0,42	0,57
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>	1,31	0,74	0,74	1,21	1,20	1,18
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>	1,21	0,65	0,65	1,11	1,08	1,07
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>	28,79	26,58	37,22	36,04	36,12	35,98
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>	33,60	48,18	33,62	26,90	27,09	27,38
IV Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	15,14	21,45	25,53	14,47	15,23	15,91
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz.krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny</i>	0,77	1,59	1,87	1,25	1,30	1,32

Wojewódzki Szpital Zespolony
Im. L. Rydyłki w Toruniu
Główny Kierownik Medyczny

Data: 14.05.2024 r. M. Staszewska

DYREKTOR
Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego
w TORUNIU

Data: 14.05.2024 r. M. Staszewska