



**RAPORT O SYTUACJI
EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
ZA 2020 ROK**

**10 WOJSKOWY SZPITAL KLINICZNY Z POLIKLINIKĄ
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**

sporządzony na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r.
o działalności leczniczej

1. ORGANIZACJA I ZARZĄDZANIE.

1.1 Przedmiot działalności.

10 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Bydgoszczy, zwany dalej 10 WSzKzP SP ZOZ w Bydgoszczy został powołany w celu wykonywania działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie:

1. działalności leczniczej w rodzaju:
 - 1) stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne:
 - a. szpitalne,
 - b. inne niż szpitalne,
 - 2) ambulatoryjne świadczenia zdrowotne;
2. zadań dydaktycznych i badawczych, w szczególności badań naukowych i prac badawczo – rozwojowych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia, w tym wdrażaniem nowych technologii medycznych oraz metod leczenia;
3. promocji zdrowia;
4. realizacji zadań zleconych przez Ministra Obrony Narodowej.

Zadania 10 WSzKzP SP ZOZ w Bydgoszczy obejmują w szczególności:

- udzielanie świadczeń zdrowotnych,
- promocja zdrowia,
- realizacja zadań zleconych przez Ministra Obrony Narodowej.

10 WSzKzP SP ZOZ w Bydgoszczy udziela świadczeń opieki zdrowotnej:

- 1) W systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej,
- 2) Rehabilitacji leczniczej,
- 3) Świadczeń zdrowotnych kontraktowanych odrębnie,
- 4) Opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień,
- 5) Leczenia szpitalne – programy lekowe,
- 6) Leczenia stomatologiczne,
- 7) Profilaktyki zdrowotnej.

1.2 Struktura organizacyjna i zasady zarządzania.

Strukturę organizacyjną 10 Wojskowego Szpitala Klinicznego z Polikliniką Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej ustala regulamin organizacyjny wprowadzony Rozkazem nr 1/2020 Komendanta 10 WSzKzP SP ZOZ w Bydgoszczy z dnia 07.01.2020 r.

Struktura organizacyjna 10 WSzKzP SP ZOZ w Bydgoszczy została przedstawiona w załączniku nr 1 do raportu (skan fragmentu rozkazu organizacyjnego).

Ocena struktury organizacyjnej

W roku 2020 funkcjonowanie Szpitala w tym również strukturę organizacyjną zdominowały działania związane z ogłoszonym na terenie Rzeczypospolitej Polskiej stanu pandemii wirusa SARS-CoV-2. Decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr WZ.II.967.132.2020 zmieniono zakres udzielanych świadczeń w części wydzielonych komórek organizacyjnych z przeznaczeniem dla pacjentów zmagających się z chorobą COVID-19.

Jednakże nawet w tak trudnym dla całej służby zdrowia struktura organizacyjna podmiotu okazała się być optymalna.

Ponadto 10 WSzKzP SP ZOZ w Bydgoszczy realizuje niżej wymienione funkcje/zadania pomocnicze medyczne i niemedyce w oparciu o zawarte umowy z podmiotami zewnętrznymi:

- ALAB Laboratoria Sp. z o.o.;
- P.H.U.Libus.pl Lidia Korcz;
- Wojskowe Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa SPZOZ.

Tabela nr 1 - realizacja podstawowych usług pomocniczych w oparciu o outsourcing w 2020 r.

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
Diagnostyka Laboratoryjna	ALAB Laboratoria Sp. z o.o., ul. Stępińska 22/30, 00-739 Warszawa
Transport Medyczny związany z hemodializami	P.H.U.Libus.pl Lidia Korcz, ul. Lisia 10, 85-374 Bydgoszcz
Zaopatrzenie w krew i preparaty krwiopochodne z niezbędną diagnostyką	Wojskowe Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa SPZOZ, ul. Koszykowa 78, 00-671 Warszawa

* najważniejsze zakresy np. diagnostyka obrazowa, laboratorium, wyżywienie, pranie, ochrona, utrzymanie czystości, transport medyczny, obsługa prawna

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu

Usługi wykonywane w ramach outsourcingu świadczone są na właściwym poziomie jakościowym zabezpieczając ciągłość udzielania świadczeń medycznych przez Szpital (dostosowanie zakresu usług do potrzeb podmiotu w czasie okresu pandemii). Działania kontrahentów do chwili obecnej nie budzą zastrzeżeń i nie odnotowano z tego tytułu żadnych skarg. Istnieje ewentualna możliwość zmiany podmiotów zewnętrznych w wyniku konkursów/przetargów ogłoszonych po zakończeniu aktualnych umów.

1.3 Informacja o posiadanych certyfikatach jakości.

Certyfikat	TAK	Termin ważności	NIE	W trakcie	Uwagi
Akredytacyjny CMJ	X	29.11.2022 r.			
ISO 9001:2015	X	29.03.2024 r.			
ISO 14001:2015	X	29.03.2024 r.			
ISO 45001:2018	X	29.03.2024 r.			
ISO 27001			X		
ISO 22000:2018	X	29.03.2024 r.			
AQAP 2110:2016	X	29.03.2024 r.			

1.4 Polityka kadrowa – informacje ogólne.

1.4.1 Informacje o zatrudnieniu.

Stan oraz strukturę zatrudnienia przedstawiono w załączniku nr 5 do raportu.

Ocena stanu zatrudnienia

Stan zatrudnienia można ocenić, jako nieadekwatny do potrzeb jednostki. Braki kadrowe dotyczą zarówno personelu pielęgniarskiego - brak podaży na obszarze działania jednostki, jak również osób w zawodach niemedycznych o szczególnych uprawnieniach i kompetencjach, oraz wysokokwalifikowanych, z powodu niezadawalającego poziomu wynagrodzeń.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2021 - 2023

W celu uzupełnienia braków kadrowych w każdym z realizowanych zakresów działalności Jednostka podejmuje szeroko zakrojone działania zmierzające do zatrudnienia w dogodnej dla personelu formie, zachęca do podnoszenia kwalifikacji i pozyskania dodatkowych uprawnień już zatrudnione osoby. Jednocześnie nie planuje się znacznego wzrostu zatrudnienia ze względu na konieczność dostosowania wynagrodzeń do obowiązujących przepisów oraz założenia pozyskiwania przychodów na niezmiennym poziomie.

2. DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA.

2.1 Realizacja umów zawartych z NFZ.

10 WSzKzP SP ZOZ w Bydgoszczy zabezpiecza potrzeby zdrowotne powiatu bydgoskiego oraz okolic województwa kujawsko-pomorskiego.

10 WSzKzP SP ZOZ w Bydgoszczy prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z Kujawsko-Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia a także z innymi podmiotami zewnętrznymi, w tym z 11 Wojskowym Oddziałem Gospodarczym w Bydgoszczy w zakresie orzecznictwa dla osób kierowanych przez Rejonową Wojskową Komisję Lekarską.

Działalność medyczna prowadzona jest na bazie 26 oddziałów szpitalnych, 34 poradni oraz Zintegrowanego Bloku Operacyjnego, Medycznego Laboratorium Diagnostycznego z Pracownią Genetyki Klinicznej, Zakładu Radiologii Lekarskiej, Zakładu Medycyny Nuklearnej, Zakładu Rehabilitacji Leczniczej, Zakładu Patomorfologii.

Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w 2020 r. oraz 2021 r. przedstawiono w załączniku nr 4 do raportu.

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ

Wysokość zawartych kontraktów, w tym ryczału w ramach umowy PSZ (podstawowego zabezpieczenia szpitalnego) jest aktualnie optymalna do posiadanego potencjału lokalowo-sprzętowego oraz osobowego, który umożliwia zapewnienie ciągłej realizacji świadczeń oraz przestrzeganie prawa w zakresie Kodeksu Pracy.

Problemy w zakresie realizacji umowy z NFZ

Niestety w roku 2020 pandemia wirusa SARS-CoV-2 i konieczność dostosowania zakresu świadczonych usług do bieżących potrzeb (prowadzenie oddziału COVID-19) oraz ograniczenia obłożenia stanu łóżkowego do zaleceń epidemiologicznych wraz z czasowym wstrzymaniem przyjęć planowych spowodowały niewykonanie ryczału określonego umową z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Jednocześnie w pozostałych umowach, gdzie podstawą rozliczenia jest punkt rozliczeniowy bądź cena jednostkowa nie wygenerowano nadlimitu.

2.2 Lecznictwo stacjonarne.

Od dnia 1 października roku 2017 10 WSzKzP SP ZOZ w Bydgoszczy został włączony do sieci szpitali i zaliczony do VI – ogólnopolskiego poziomu. W związku z powyższym Jednostka realizuje umowę PSZ (Podstawowego Zabezpieczenia Szpitalnego), gdzie większość zakresów objęta jest „ryczałem”. Daje to jednostce możliwość realizowania zwiększonego popytu wśród ubezpieczonych w poszczególnych zakresach bez konieczności ubiegania się o zmianę limitów umownych. Jednakże niemożliwym staje się wyznaczenie wartości przyznanego kontraktu przez Narodowy Fundusz Zdrowia, gdyż omal każdy z oddziałów i poradni w części objęty jest ryczałem.

Ryczałt przyznany 10 WSzKzP SP ZOZ w Bydgoszczy wyliczany jest na podstawie algorytmu uwzględniającego wykonanie Placówki za lata poprzednie, gdzie odnotowywano w każdym roku wysoki poziom świadczeń ponadlimitowych. Biorąc powyższe pod uwagę poziom finansowy ryczału jest optymalny dla Placówki.

Tabela nr 2 Podstawowe informacje charakteryzujące poziom wykonania umów

- PSZ Ryczałt

Komórka organizacyjna	Analiza wykonania umów z NFZ				Ocena wysokości kontraktu z NFZ do posiadanego potencjału
	Wartość umowy po aneksach i ugodach (w zł)	Wykonanie umowy (w zł)	Wartość świadczeń niezapłaconych (w zł)	% wykonanie umowy	
RYCZAŁT PSZ świadczenia ambulatoryjne i szpitalne	121.237.142,00	84.984.893,25	- zł	70,10%	Optymalny – jednakże w stanie pandemii jest nieosiągalny ze względu na ograniczenia epidemiologiczne oraz konieczność przekierowania personelu do oddziału COVID-19

Zakresy realizowane w ramach ryczałtu:

Stacjonarne:

- anestezjologia i intensywna terapia ii poziom referencyjny - hospitalizacja
- chirurgia klatki piersiowej - hospitalizacja
- chirurgia klatki piersiowej - hospitalizacja - D01,D02
- chirurgia naczyniowa - hospitalizacja
- chirurgia ogólna - hospitalizacja
- chirurgia szczękowo-twarzowa - hospitalizacja
- choroby płuc - hospitalizacja
- choroby wewnętrzne - hospitalizacja
- dermatologia i wenerologia - hospitalizacja
- endokrynologia - hospitalizacja
- gastroenterologia - hospitalizacja
- kardiochirurgia - hospitalizacja
- kardiologia - hospitalizacja
- kardiologia - hospitalizacja
- nefrologia - hospitalizacja
- neurochirurgia - hospitalizacja
- neurochirurgia - hospitalizacja - A03
- neurochirurgia - hospitalizacja - Q31, Q32, Q33
- neurologia - hospitalizacja
- neurologia - hospitalizacja - A48, A51
- okulistyka - hospitalizacja

- operacje wad serca i aorty piersiowej ≥ 18 lat-hospitalizacja do świadczenia wysokospecjalistycznego 9
- operacje wad serca i aorty piersiowej ≥ 18 lat-hospitalizacja do świadczenia wysokospecjalistycznego z IZW 9
- ortopedia i trauma. narz. ruchu - hospitalizacja
- ortopedia i traumatologia narządu ruchu - hospitalizacja - zabiegi endoprotezoplastyki (świadczenia sprawozdawane w ryczałcie PSZ)
- otorynolaryngologia - hospitalizacja
- otorynolaryngologia - hospitalizacja - C05g, C05h, C06g, C06h, C07g, C07h, C07i
- położnictwo i ginekologia - hospitalizacja (wyłącznie ginekologia)
- reumatologia – hospitalizacja
- urologia - hospitalizacja
- wszczepianie zastawek serca-hospitalizacja do świadczenia wysokospecjalistycznego 10
- wszczepianie zastawek serca-hospitalizacja do świadczenia wysokospecjalistycznego 10 z powikłaniami i chorobami współistniejącymi

Ambulatoryjne:

- kwalifikacja do przeszczepu i monitorowanie zakwalifikowanych - zakres skojarzony do zakresu nefrologii 02.1130.001.02
- pobranie materiału z szyjki macicy do przesiewowego badania cytologicznego - zakres skojarzony z 02.1450.001.02
- świadczenia w zakresie alergologii
- świadczenia w zakresie alergologii - świadczenia pierwszorazowe
- świadczenia w zakresie audiologii i foniatrii
- świadczenia w zakresie audiologii i foniatrii- świadczenia pierwszorazowe
- świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej
- świadczenia w zakresie chirurgii onkologicznej
- świadczenia w zakresie chirurgii szczękowo-twarzowej
- świadczenia w zakresie chorób metabolicznych
- świadczenia w zakresie chorób metabolicznych - świadczenia pierwszorazowe
- świadczenia w zakresie dermatologii i wenerologii
- świadczenia w zakresie dermatologii i wenerologii - świadczenia pierwszorazowe
- świadczenia w zakresie diabetologii
- świadczenia w zakresie diabetologii - świadczenia pierwszorazowe
- świadczenia w zakresie endokrynologii
- świadczenia w zakresie endokrynologii - świadczenia pierwszorazowe
- świadczenia w zakresie gastroenterologii

- świadczenia w zakresie gastroenterologii - świadczenia pierwszorazowe
- świadczenia w zakresie gruźlicy i chorób płuc
- świadczenia w zakresie gruźlicy i chorób płuc - świadczenia pierwszorazowe
- świadczenia w zakresie kardiologii
- świadczenia w zakresie kardiologii - świadczenia pierwszorazowe
- świadczenia w zakresie leczenia zeza
- świadczenia w zakresie leczenia zeza - świadczenia pierwszorazowe
- świadczenia w zakresie logopedii
- świadczenia w zakresie nefrologii
- świadczenia w zakresie nefrologii - świadczenia pierwszorazowe
- świadczenia w zakresie neurochirurgii
- świadczenia w zakresie neurologii
- świadczenia w zakresie neurologii - świadczenia pierwszorazowe
- świadczenia w zakresie okulistyki
- świadczenia w zakresie okulistyki - ze wskazań nagłych
- świadczenia w zakresie onkologii
- świadczenia w zakresie onkologii - świadczenia pierwszorazowe
- świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu
- świadczenia w zakresie otolaryngologii
- świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii
- świadczenia w zakresie preluksacji
- świadczenia w zakresie reumatologii
- świadczenia w zakresie reumatologii-świadczenia pierwszorazowe
- świadczenia w zakresie urologii
- świadczenia zabiegowe w chirurgii ogólnej - zakres skojarzony z 02.1500.001.02
- świadczenia zabiegowe w chirurgii onkologicznej - zakres skojarzony z 02.1540.001.02
- świadczenia zabiegowe w chirurgii szczękowo-twarzowej - zakres skojarzony z 02.1630.001.02
- świadczenia zabiegowe w gastroenterologii - zakres skojarzony z 02.1050.001.02
- świadczenia zabiegowe w okulistyce - zakres skojarzony z 02.1600.001.02
- świadczenia zabiegowe w ortopedii i traumatologii narządu ruchu - zakres skojarzony z 02.1580.001.02
- świadczenia zabiegowe w otolaryngologii - zakres skojarzony z 02.1610.001.02
- świadczenia zabiegowe w położnictwie i ginekologii - zakres skojarzony z 02.1450.001.02
- świadczenia zabiegowe w urologii - zakres skojarzony z 02.1640.001.02

**Tabela nr 3 Podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne
w 2020 r.**

Komórka organizacyjna	Analiza wykonania umów z NFZ			% wskaźnik wykorzystania łóżek
	Wartość umowy po aneksach i ugodach (w zł)	Wykonanie umowy (w zł)	Wartość świadczeń niezapłaconych (w zł)	
Oddział chorób wewnętrznych 4000	4 372 952,39	4 372 952,39		63,18
Oddział chirurgiczny ogólny 4500	4 925 916,21	4 955 844,96		107,89
Oddział endokrynologiczny 4030	1 078 005,96	1 078 005,96		29,92
Oddział chirurgii klatki piersiowej 4520	470 601,10	470 601,10		47,12
Oddział chirurgii szczękowo twarzowej 4630	2 408 518,80	2 408 248,80		32,36
Oddział chirurgii urazowo - ortopedycznej 4580	6 076 269,35	6 083 605,70		58,24
Oddział chorób płuc 4272	2 292 261,45	2 292 261,45		103,32
Oddział chirurgii naczyniowej 4530	5 992 291,98	5 992 291,98		51,71
Oddział dermatologiczny 4200	227 050,50	227 050,50		11,38
Oddział dzienny psychiatryczny (ogólny) 2700	259 221,60	259 221,60		41,9
Oddział intensywnej terapii 4260	1 817 611,81	1 817 611,81		88,05
Oddział gastroenterologiczny	2 773 146,37	2 772 889,75		60,46
Oddział kardiochirurgiczny 4560	8 059 053,08	8 059 053,08		53,9
Oddział kardiologiczny 4100	11 985 525,52	11 985 525,52		3,06
Oddział nefrologiczny 4130	853 780,71	853 780,71		54,66
Oddział neurochirurgiczny 4570	19 737 000,98	19 646 962,21	56 656,64	49,3
Oddział neurologiczny 4220	15 128 265,77	15 136 643,55	8 377,75	74,82
Oddział okulistyczny 4600	6 888 300,13	6 887 613,05	1 316,00	10,71
Oddział ginekologiczny 4452	1 496 955,30	1 496 955,30		54,58
Oddział otorynolaryngologiczny 4610	1 953 418,40	1 953 418,40		32,63
Oddział psychiatryczny (ogólny) 4700	824 155,88	824 155,88		45,31
Oddział rehabilitacji neurologicznej 4306	1 257 102,00	1 263 372,00	6 270,00	51,35
Oddział rehabilitacyjny 4300	234 228,75	234 228,75		18,62
Oddział reumatologiczny 4280	1 957 169,70	1 960 947,26	5 120,57	32,21
Oddział urologiczny 4640	3 036 628,98	3 044 874,03	31 401,35	36,99
Szpitalny Oddział Ratunkowy 4902	10 158 900,80	10 158 900,80		
Oddział Obserwacyjno-Zakaźny COVID-19 4348	2 267 958,04	2 267 958,04		93,12 (OIT Covid 110,2)

**Tabela nr 5 Wyniki finansowe wybranych ośrodków powstawania kosztów
w 2020 r. (w zł)**

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Wynik
Oddział chorób wewnętrznych	5 190 124,35	4 868 815,84	321 308,51
Oddział endokrynologiczny	1 323 740,42	875 030,90	448 709,52
Oddział gastroenterologiczny	3 264 759,81	4 485 342,25	-1 220 582,44
Oddział kardiologiczny	13 634 793,47	13 538 531,96	96 261,51
Oddział nefrologiczny	975 878,49	1 072 177,78	-96 299,29
Stacja dializ	4 297 788,33	3 531 582,55	766 205,78
Oddział dermatologiczny	404 509,90	720 588,12	-316 078,22
Oddział neurologiczny	16 176 945,20	16 496 317,69	-319 372,49
Oddział anestezjologii i intensywnej terapii	18 259 898,93	21 961 631,99	-3 701 733,06
Oddział chorób płuc	2 719 342,36	4 057 407,09	-1 338 064,73
Oddział reumatologiczny	2 177 755,26	1 802 475,19	375 280,07
Oddział rehabilitacyjny	2 246 395,39	3 685 699,72	-1 439 304,33
Oddział obserwacyjno-zakaźny COVID-19	6 474 064,39	9 622 506,15	-3 148 441,76
Oddział ginekologiczny	1 797 905,59	2 985 445,15	-1 187 539,56
Oddział chirurgiczny ogólny	5 892 122,85	5 008 771,03	883 351,82
Oddział chirurgii klatki piersiowej	619 256,60	1 271 774,23	-652 517,63
Oddział chirurgii naczyniowej	6 245 002,88	4 354 386,96	1 890 615,92
Oddział kardiochirurgiczny	9 169 410,19	9 438 113,95	-268 703,76
Oddział neurochirurgiczny	21 029 553,78	12 176 222,29	8 853 331,49
Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	6 890 736,58	5 794 529,21	1 096 207,37
Oddział okulistyczny	7 653 180,67	6 619 595,48	1 033 585,19
Oddział otorynolaryngologiczny	2 328 784,51	2 798 488,32	-469 703,81
Oddział chirurgii szczękowo-twarzowej	2 681 314,59	1 686 335,88	994 978,71
Oddział urologiczny	3 641 178,78	3 705 454,31	-64 275,53
Oddział psychiatryczny	1 567 618,55	2 163 737,96	-596 119,41
Szpitalny oddział ratunkowy	12 911 300,66	8 427 912,73	4 483 387,93

Zakład rehabilitacji	1 343 337,16	2 543 920,30	-1 200 583,14
Poliklinika	24 368 837,92	20 555 596,61	3 813 241,31
Pracownia cytogenetyki	1 814 912,70	1 736 971,09	77 941,61

Tabela nr 6 Baza łóżkowa (w dniu 31 grudnia)

Lp.	Komórka organizacyjna	Liczba łóżek				
		2019	2020	Plan na 2021 r.	Plan na 2022 r.	Plan na 2023 r.
1	Klinika Chirurgii Ogólnej, Klatki Piersiowej i Naczyń	66	15	15	15	15
	Oddział Chirurgii Klatki Piersiowej		2	2	2	2
	Oddział Chirurgii Naczyniowej		15	15	15	15
2	Klinika Ortopedii i Chirurgii Narządu Ruchu	23	23	23	23	23
3	Oddział Chirurgii Twarzowo-Szczękowej	9	9	9	9	9
4	Oddział Dzienny Psychiatryczny	20	20	20	20	20
5	Oddział Intensywnej Opieki Kardiologicznej	13	13	13	13	13
6	Oddział Intensywnej Terapii	16	18	18	18	18
7	Oddział Intensywnej Terapii Pooperacyjnej	4	8	8	8	8
8	Oddział Kliniczny Chorób Wewnętrznych	35	35	35	35	35
9	Oddział Kliniczny Dermatologiczny	13	13 przekształcone na COVID-19	11	11	11
10	Oddział Kliniczny Endokrynologiczny	8	8	8	8	8
11	Oddział Kliniczny Gastroenterologiczny	18	18	18	18	18
12	Oddział Kliniczny Ginekologiczny	9	9	9	9	9
13	Oddział Kliniczny Kardiochirurgii	16	16	16	16	16
14	Oddział Kliniczny Kardiologii Inwazyjnej Z Pracownią Hemodyn.	27	27	27	27	27
15	Oddział Kliniczny Kardiologii Zachowawczej I Elektroterapii	19	19	19	19	19
16	Oddział Kliniczny Nefrologiczny + Stacja Dializ	16	16	16	16	16
17	Oddział Kliniczny Neurochirurgiczny	50	50	50	50	50
18	Oddział Kliniczny Neurologiczny	27	27	27	27	27

19	Oddział Kliniczny Okulistyczny	19	19	19	19	19
20	Oddział Kliniczny Otolaryngologiczny	10	10	10	10	10
21	Oddział Kliniczny Pulmonologii i Alergologii	8	8	8	8	8
22	Oddział Kliniczny Rehabilitacji Ogólnoustrojowej	20	20 przekształcone na COVID-19	20	20	20
23	Oddział Kliniczny Reumatologiczny	7	7	7	7	7
24	Oddział Kliniczny Urologii i Onkologii Urologicznej	21	21	21	21	21
25	Oddział Psychiatryczny	26	26 przekształcone na COVID-19	22	22	22
26	Oddział Rehabilitacji Neurologicznej Z Pododdziałem Rehabilitacji Kardiologicznej	25	25 przekształcone na COVID-19	25	25	25
27	Oddział Udarowy	10	10	10	10	10
28	Szpitalny Oddział Ratunkowy	10	10	10	10	10
29	Oddział Obserwacyjno-Zakaźny COVID-19**		90			
Ogółem		545	517	511	511	511

** łóżka tymczasowe utworzone na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr WZ.II.967.132.2020 z 3 września 2020 r. z późn. zm. na bazie łóżkowej: oddziału rehabilitacji ogólnej 20 miejsc; rehabilitacji neurologicznej 25 miejsc, psychiatrii 26 miejsc, dermatologii 13 miejsc oraz endokrynologii, ginekologii i okulistyki po 2 miejsca.

2.3 Lecznictwo ambulatoryjne.

Tabela nr 7 - informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego – dane za 2020 r.

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad
	ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ			
Poradnia chorób metabol.	26 499,42	26 499,42	10 704,89	15 794,53	29
Poradnia alergologiczna	97 006,73	97 006,73	129 036,68	-32 029,95	1567
Poradnia diabetologiczna	72 460,78	72 460,78	60 541,91	11 918,87	821
Poradnia endokrynologiczna	1 075 062,95	1 075 062,95	679 751,49	395 311,46	9394
Poradnia gastroenterologiczna	128 087,62	127 937,62	346 123,49	-218 035,87	2643
Poradnia kardiologiczna	1 371 565,54	1 371 465,54	1 020 483,28	351 082,26	16631
Poradnia nefrologiczna	110 074,78	110 074,78	75 759,30	34 315,48	1496
Poradnia dermatologiczna	419 744,61	419 564,61	313 584,46	106 160,15	7155
Poradnia neurologiczna	474 979,57	474 829,57	428 121,71	46 857,86	8219
Poradnia onkologiczna	535 893,84	535 893,84	309 708,47	226 185,37	3197
Poradnia gruźlicy i chorób płuc	115 629,95	115 629,95	204 089,18	-88 459,23	1939
Poradnia reumatologiczna	211 673,03	211 673,03	173 131,86	38 541,17	2844
Poradnia rehabilitacyjna	183 291,32	183 291,32	40 546,69	142 744,63	
Poradnia położniczo-ginekologiczna	289 717,01	289 417,01	274 764,99	14 952,02	2603
Poradnia chirurgii ogólnej	482 242,84	482 092,84	334 922,78	147 320,06	6040
Poradnia chorób naczyń	101 553,84	101 553,84	56 375,74	45 178,10	1112
Poradnia chirurgii onkologicznej	433 291,64	433 291,64	214 599,74	218 691,90	1847
Poradnia kardiochirurgiczna	30 025,00	30 025,00	39 284,51	-9 259,51	214
Poradnia neurochirurgiczna	144 281,58	144 281,58	175 511,16	-31 229,58	2904
Poradnia chirurgii urazowo-ortopedycznej	757 086,81	755 716,51	494 250,51	262 836,30	9716
Poradnia preluksacyjna	53 982,86	53 982,86	40 174,88	13 807,98	234
Poradnia okulistyczna	1 037 214,94	1 033 033,94	920 464,61	116 750,33	9987
Poradnia leczenia zezą	71 513,27	71 513,27	81 424,14	-9 910,87	1253
Poradnia otorynolaryngologiczna	286 820,38	286 820,38	208 242,38	78 578,00	4535
Poradnia audiologiczna	138 826,88	138 826,88	144 471,37	-5 644,49	1831
Poradnia logopedyczna	7 430,60	7 430,60	10 850,15	-3 419,55	146
Poradnia chirurgii szczękowo-twarzowej	125 654,83	125 514,83	151 387,96	-25 733,13	2117
Poradnia urologiczna	1 232 858,32	1 232 858,32	969 013,37	263 844,95	10241
Poradnia zdrowia psychicznego	219 678,72	219 678,72	232 733,50	-13 054,78	3462

Poradnia psychologiczna	106 788,88	106 788,88	274 159,82	-167 370,94	864
Poradnia stomatologiczna	1 709 192,60	1 424 627,60	1 510 717,46	198 475,14	46813
Poradnia ortodontyczna	349 659,22	328 104,22	165 124,78	184 534,44	7467
Poradnia protetyki stomatologicznej	457 478,55	425 448,55	345 430,79	112 047,76	2783
Poradnia chirurgii stomatologicznej	86 206,72	86 206,72	80 146,14	6 060,58	2005

Ocena funkcjonowania poradni

Ograniczenie pracy poradni specjalistycznych w roku 2020 spowodowane pandemią wirusa SARS-CoV-2 nie pozwoliło na optymalne wykorzystanie istniejącego potencjału. Od 1 czerwca 2020 r. wszystkie gabinety specjalistyczne wznowiły pełną funkcjonalność z zachowaniem zasad epidemiologicznych mających na celu ograniczenie dalszego rozprzestrzeniania się wirusa. Jednakże odnotowano istotnie wysoki odsetek braku zgłoszeń chorych na zaplanowane świadczenia powodowane często nałożoną kwarantanną lub też izolacją ze względu na czynne zakażenie. Oddana pod koniec roku inwestycja nowego budynku Polikliniki znacznie powiększyła potencjał lokalowy.

2.4 Lecznictwo dzienne.

Ocena funkcjonowania oddziałów dziennych

W trybie dziennym Placówka realizuje trzy zakresy świadczeń – leczenie psychiatryczne, rehabilitację ogólnoustrojową oraz rehabilitację dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego. Początek roku 2020 sprzyjał realizacji świadczeń jednakże od połowy marca świadczenia dzienne zostały wstrzymane ze względu na ograniczenie świadczeń planowych, a następnie zostały przywrócone częściowo ze względu na wykorzystanie potencjału sprzętowego i przekierowanie personelu do zadań związanych z leczeniem pacjentów z potwierdzonym zakażeniem wirusem SARS-CoV-2.

2.5 Blok operacyjny.

W 10 WSzKzP SP ZOZ w Bydgoszczy znajduje się Zintegrowany Blok Operacyjny, posiadający 10 sal operacyjnych, z których korzysta:

- Klinika Chirurgiczna (chirurgia ogólna i onkologiczna, klatki piersiowej i naczyniowa),
- Oddział Kliniczny Kardiochirurgii,

- Klinika Neurochirurgii,
- Klinika Ortopedii i Chirurgii Urazowej Narządu Ruchu,
- Oddział Kliniczny Urologii i Onkologii Urologicznej,
- Oddział Kliniczny Ginekologiczny,
- Oddział Kliniczny Okulistyczny,
- Oddział Kliniczny Otolaryngologiczny,
- Oddział Kliniczny Chirurgii Szcękowo-Twarzowej.

Ocena funkcjonowania bloku operacyjnego

Zintegrowany Blok Operacyjny dysponujący 10 salami operacyjnymi (w tym sala hybrydowa) jest w pełni wyposażony i umożliwia wykonywanie szerokiego wachlarza zabiegów operacyjnych. W godzinach urzędowania pełnej obsady personelu jest on w pełni wykorzystywany a czasami jego infrastruktura bywa niewystarczająca dla popytu zgłaszanego przez poszczególne komórki organizacyjne. W znacznej części roku 2020 operatywa została znacznie zawężona do przypadków pilnych i ratujących życie ze względu na ograniczoną dostępność personelu skierowanego na oddział COVID-19.

3. PLANY DOTYCZĄCE ROZSZERZENIA LUB OGRANICZENIA DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ W LATACH 2021– 2023.

10 WSzKzP SP ZOZ w Bydgoszczy aktualnie nie planuje zmian w działalności medycznej (za wyjątkiem rozszerzenia zakresu o specjalność hematologia zarówno w trybie stacjonarnym jak i ambulatoryjnym).

Jednakże może ulec to zmianie w przypadku zgłoszenia potrzeb ze strony Kujawsko-Pomorskiego Oddziału Narodowego Funduszu Zdrowia oraz ubezpieczonych.

4. INWESTYCJE ORAZ ISTOTNE REMONTY PLANOWANE DO REALIZACJI W 2021 R. I W LATACH KOLEJNYCH.

Tabela nr 8 - planowane inwestycje w latach 2021 -2023.

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Przebudowa pomieszczeń dla potrzeb Laboratorium Diagnostycznego w budynku nr 6	1 243 989,77	środki własne	2021	rozszerzenie zakresu świadczonych usług wraz z następującą rezygnacją z umowy outsourcingu
Przebudowa pomieszczeń dla potrzeb Oddziału Klinicznego Gastroenterologicznego w budynku nr 3, piętro VII – strona północna	3 153 600,94	środki własne	2021-2022	podniesienie standardu usług diagnostyczno-leczniczych, poprawa funkcjonalności oraz konkurencyjności na rynku medycznym

Przebudowa pomieszczeń dla potrzeb Oddziału Urologii w budynku nr 3, piętro II i w budynku nr 2 piętro II	4 000 000,00	środki własne	2021-2022	podniesienie standardu usług diagnostyczno-leczniczych, poprawa funkcjonalności oraz konkurencyjności na rynku medycznym
Przebudowa pomieszczeń dla potrzeb Klinicznego Oddziału Kardiologii, piętro IV	6 000 000,00	środki własne	2022-2024	podniesienie standardu usług diagnostyczno-leczniczych, poprawa funkcjonalności oraz konkurencyjności na rynku medycznym
Przebudowa pomieszczeń dla potrzeb Oddziału Chirurgii Twarzowo-Szczękowej w budynku nr 3, piętro VII	3 000 000,00	środki własne	2022-2023	podniesienie standardu usług diagnostyczno-leczniczych, poprawa funkcjonalności oraz konkurencyjności na rynku medycznym
Przebudowa pomieszczeń kuchni budynek nr 12	7 000 000,00	środki własne	2023	należy dostosować do współczesnych standardów zarówno układzie funkcjonalnym jak i instalacyjnym

Tabela nr 9 – planowane istotne remonty w latach 2021 - 2023.

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Remont elewacji budynku nr 6	604 000,60	Środki własne	2021	Zalecenia po przeglądzie rocznym budynków
Remont pomieszczeń kuchni wraz z remontem dachu budynek nr 12	325 000,00	Środki własne	2021	Zalecenia po przeglądzie rocznym budynków i protokół WOMP
Naprawa kinety sieci kanalizacyjnej + naprawa dróg	856 431,92	Środki własne	2021	Poprawa stanu technicznego
Remont hydroforni	250 000,00	Środki własne	2021-2022	Poprawa stanu technicznego
Remont basenu w Zakładzie Rehabilitacji	800 000,00	Środki własne	2022-2023	Poprawa stanu technicznego
Wymiana poziomu instalacji zimnej, ciepłej wody i cyrkulacji oraz zaworów podpionowych w budynku nr 2	310 000,00	Środki własne	2021-2022	Poprawa stanu technicznego
Remont pomieszczeń Zakładu Rehabilitacji Fizykoterapia III etap	850 000,00	Środki własne	2022-2023	Poprawa stanu technicznego
Remont pomieszczeń Apteki Szpitalnej w budynku nr 5 (piwnica-magazyn)	500 000,00	Środki własne	2023	Poprawa stanu technicznego

Łączne nakłady środków na zadania remontowe w bieżącym roku planowane są na kwotę 2 215 432,52 zł.

5. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2020 R.

5.1 Informacja o istotnych zdarzeniach, które mają wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Rok 2020 był trudnym okresem dla wszystkich placówek służby zdrowia na terenie całego kraju. Pierwotnie ogłoszony stan pandemii wirusa SARS-CoV-2 i ogłoszone obostrzenia również w zakresie funkcjonowania jednostek medycznych a następnie decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego wskazująca Jednostce liczbę miejsc dla hospitalizacji chorych na COVID-19 w znaczny sposób ograniczyły możliwości wykonywania świadczeń medycznych, a co za tym idzie obniżyły próg wykonania przyznanego przez płatnika świadczeń ryczałtu. Funkcjonujący w strukturze podmiotu Szpitalny Oddział Ratunkowy narzuca konieczność pozostawania w pełnej gotowości do realizacji usług w każdym zakontraktowanym z Narodowym Funduszem Zdrowia zakresie, co powoduje ponoszenie kosztów związanych z obsadzeniem dyżurów umożliwiającym podjęcie natychmiastowych działań. Sytuacja epidemiologiczna znacznie obniżyła również możliwości pozyskania dodatkowych środków finansowych (poza kontraktami z NFZ), ponieważ pozostałe placówki działały w równie ograniczonej rzeczywistości a rosnąca liczba zakażeń zniechęcała pacjentów do podejmowania leczenia w placówkach medycznych ze względu na zwiększone ryzyko ekspozycji.

Kompleks Szpitala powstał w roku 1985, co powoduje konieczność prowadzenia ciągłych remontów i inwestycji w nieruchomości będących znacznym obciążeniem dla Placówki. Jednocześnie częste zmiany przepisów w zakresie wymogów koniecznych wymusza zmiany w infrastrukturze oraz w zakupach sprzętu medycznego i informatycznego.

Rok obrotowy 2020 Szpital zamknął zyskiem w wysokości 4 360 595,29 zł., który zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu.

5.2 Analiza wskaźnikowa.

1) Wskaźniki zyskowności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zyskowności netto (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	1,70%	3
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	1,75%	3
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów,}}$ <p>gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2</p>	1,82%	3

Interpretacja wyników

Wartości wskaźników zyskowności w 2020 roku świadczą o racjonalnym gospodarowaniu. Koszty nie przewyższają przychodów, co oznacza zdolność do generowania zysków w działalności bieżącej. Na poziomie działalności podstawowej i operacyjnej jednostka jest zorganizowana prawidłowo.

2) Wskaźniki płynności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik bieżącej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,75%	12
wskaźnik szybkiej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,58%	13

Interpretacja wyników

Wskaźnik bieżącej płynności – oceniony na 12 – świadczy o zdolności do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych i właściwie określonej gospodarce posiadanymi środkami obrotowymi;

Wskaźnik szybkiej płynności – oceniony na 13 – oznacza prowadzenie przez jednostkę prawidłowej polityki regulowania zobowiązań, polegającej na ich spłacie najbardziej płynnymi aktywami, czyli należnościami krótkoterminowymi.

3) Wskaźniki efektywności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$ <p>gdzie średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2</p>	37,16	3
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów,}}$ <p>gdzie średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2</p>	20,71	7

Interpretacja wyników

Wskaźnik rotacji należności – oceniony na 3 – świadczy o prowadzeniu przez szpital prawidłowej polityki wobec dłużników i efektywnym ściąganiu należności;

Wskaźnik rotacji zobowiązań – oceniony na 7 – świadczy o zdolności regulowania bieżących zobowiązań wobec wierzycieli w stosunkowo niedługim okresie czasu.

4) Wskaźniki zadłużenia.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$\frac{(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	19,94%	10
wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	0,55	8

Interpretacja wyników

Wskaźnik zadłużenia aktywów – oceniony na 10 – oznacza niewielki stopień finansowania aktywów kapitałem obcym, co podnosi wiarygodność podmiotu;

Wskaźnik wypłacalności – oceniony na 8 – świadczy o niewielkiej wysokości funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego, co pozwala pozytywnie oceniać zdolność do regulowania zobowiązań.

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej.

	Wskaźnik	Uzyskane oceny za 2020 r.	Maksymalna ocena do osiągnięcia
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	3	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	3	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	3	5
	Razem	9	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	12	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	13	13
	Razem	25	25
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	3	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	7
	Razem	10	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	10	10
	Wskaźnik wypłacalności	8	10
	Razem	18	20
Łączna wartość punktów		62	70

Podsumowanie:

Na podstawie przedstawionych wskaźników i ich ocenie punktowej, w której uzyskano w 2020 roku 62 punkty na 70 możliwych, która stanowi 88,57% możliwej do osiągnięcia punktacji, wnioskuje się, iż 10 WSzKzP SP ZOZ w Bydgoszczy jest w dobrej kondycji ekonomiczno-finansowej. Placówka wygenerowała dodatni wynik finansowy i posiada bieżącą płynność finansową.

6. ANALIZA SWOT – WSTĘP DO PROGNOZY NA LATA 2021-2023.

Mocne strony	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Potencjał kadrowy – wykwalifikowana specjalistyczna, doświadczona kadra medyczna i naukowa gwarantująca wysoką jakość świadczonych usług	Utrzymanie i ciągły rozwój	2
Potencjał sprzętowy – nowoczesna i obszerna baza sprzętowa gwarantująca niezależność Jednostki w procesie leczenia	Utrzymanie i ciągły rozwój	3
Oferta – bardzo szeroki zakres oferowanych usług medycznych oraz działalności pomocniczej, gwarantujący utrzymanie kontraktu z płatnikiem świadczeń oraz pozyskiwanie dodatkowych środków finansowych ze sprzedaży usług pomocniczych	Poszerzanie ewentualnego rynku zbytu i poszukiwanie nowych odbiorców	3
Marka – wysokie noty w postrzeganiu Placówki przez chorych	Utrzymanie i ciągły rozwój	2

*3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu

Słabe strony	Kierunek działania	Ocena wpływa na sytuację ekonomiczno-finansową*
Potencjał kadrowy – duży odsetek personelu w średnim lub zaawansowanym wieku (specjaliści zarówno z dziedzin medycznych jak i niemedycznych); Duże obciążenie pracą osób posiadających szerokie umiejętności ze względu na brak potencjalnych pracowników na lokalnym rynku	Pozyskiwanie młodych kadr oraz system szkoleń i specjalizacji	3
Wiek budowli – obiekt powstał w roku 1985, wymaga nieustannych remontów oraz kolejnych inwestycji wynikających ze zmiany prawa	Systematyczne prowadzenie remontów w celu utrzymania majątku w odpowiednim stanie technicznym	3
Brak utożsamiania się personelu z celami strategicznymi jednostki	Rozszerzenie kontroli zarządczej i zawiązanie ścisłej współpracy komórek organizacyjnych	2

*3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu

Szanse	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Wzrost długości życia i zapotrzebowania na świadczenia zdrowotne	Utrzymanie szerokiej oferty usług i wysokiej jakości obsługi	2
Zdobywanie kolejnych certyfikatów jakości skutkujące pozyskiwaniem dodatkowych środków (współczynniki) w związku z zapowiadanymi zmianami w prawie	Utrzymanie aktualnych certyfikatów i nowe certyfikacje	2
Wysoka realizacja świadczeń skutkujących pozyskaniem od płatnika świadczeń wyższych przeliczników dla grup JGP	Zabezpieczenie wykonywania szczególnych grup usług	3

*3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu

Zagrożenia	Kierunek działania	Wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową*
Konkurencja na lokalnym rynku medycznym – duża liczba placówek medycznych skutkująca koniecznością podziału środków pochodzących od płatnika	Utrzymanie szerokiej oferty usług i wysokiej jakości obsługi	3
Konkurencja na lokalnym rynku medycznym oferująca wyższe wynagrodzenie skutkująca odpływem wykwalifikowanej kadry	Regulacje płac	3
Zmiany przepisów związanych z prowadzeniem działalności medycznej jak również prawa pracy	Ciągłe dostosowywanie majątku jak i struktury zatrudnienia	3
Długotrwałe utrzymywanie się niepewnej sytuacji epidemiologicznej, kolejnych wzrostów zachorowań na COVID-19 i idące za tym ograniczenia oraz polecenia tworzenia oddziałów dla chorych zakaźnie	Bez możliwości wpływu	3

*3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu

7. PRZYJĘTA STRATEGIA DZIAŁANIA.

7.1 Cele strategiczne:

- stworzenie jednostki realizującej świadczenia zdrowotne na najwyższym możliwym poziomie, dostosowanej do potrzeb społeczeństwa,
- stałe pozyskiwanie pacjentów poprzez rozwijanie katalogu usług realizowanych przez wysoko wykwalifikowaną kadrę medyczną,
- stałe pozyskiwanie partnerów do współpracy,
- stałe podnoszenie kwalifikacji i umiejętności pracowników oraz modernizowanie i rozwijanie bazy terapeutyczno – diagnostycznej,
- dostosowanie infrastruktury szpitala do obowiązujących wymagań prawnych.

7.2 Cele operacyjne:

- tworzenie szpitala przyjaznego pacjentom,
- zaspokojenie potrzeb zdrowotnych pacjenta zgodnie z jego wymaganiami,
- zapewnienie pacjentom poczucia bezpieczeństwa w procesie diagnostyczno – leczniczym,
- realizowanie świadczeń zdrowotnych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa,
- stosowanie i doskonalenie norm jakościowych,
- podnoszenie kwalifikacji pracowników z jednoczesnym zapewnieniem optymalnych warunków pracy,
- ciągła modernizacja infrastruktury sprzętowej i lokalowej,
- monitorowanie, analiza potrzeb i oczekiwań pacjentów.

8. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO–FINANSOWEJ NA LATA 2021-2023.

8.1 Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.

Celem sporządzenia prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej przyjęto następujące założenia ogólne:

- Placówka pozostaje w sieci Szpitali na aktualnym poziomie referencyjnym, gwarantującym pozyskiwanie środków od płatnika świadczeń, stabilne otoczenie i wewnętrzna infrastruktura organizacyjna, niezmiennosc przepisów prawa w zakresie VAT.

Ponadto przyjęto następujące założenia w zakresie:

- 1) przychodów ze sprzedaży:
 - zwiększenie przychodów o ok. 1,5% -2,5%
- 2) kosztów działalności podstawowej:

- utrzymanie na bieżącym poziomie z niewielkim wzrostem nieprzekraczającym poziomu inflacji (umowy wieloletnie z ustalonymi cenami jednostkowymi)
- 3) pozostałych przychodów operacyjnych:
 - stabilizacja aktualnych wartości ze zwiększeniem o otrzymane ewentualne dotacje celowe
- 4) pozostałych kosztów operacyjnych:
 - stabilizacja aktualnych wartości
- 5) przychodów finansowych:
 - stabilizacja aktualnych wartości
- 6) kosztów finansowych:
 - stabilizacja aktualnych wartości
- 7) stanu aktywów:
 - stabilizacja aktualnych wartości ze zwiększeniem o zakończone inwestycje
- 7.1. w tym należności z tytułu dostaw i usług:
 - stabilizacja aktualnych wartości
- 8) stanu zobowiązań:
 - stabilizacja aktualnych wartości

10 WSzKzP SP ZOZ w Bydgoszczy aktualnie posiada 2 kredyty inwestycyjne i nie planuje w latach 2021-2023 zaciągnięcia nowych zobowiązań w tym zakresie.

Forma finansowania (kredyt/pożyczka)	Wartość (w tys. zł)	Rok zaciągnięcia	Okres spłaty	Uzasadnienie (w tym cel kredytowania)
Kredyt inwestycyjny	1 725,97	2017	30.08.2024	Przebudowa pomieszczeń dla Kliniki Neurochirurgii
Kredyt inwestycyjny	3 667,86	2017	30.06.2025	Budowa budynku Patomorfologii

- 9) rezerw na zobowiązania:
 - W 2020 r. dokonano aktualizacji rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe do wysokości 15 491 201,00 zł. Rezerwy zaktualizowano na podstawie Raportu z Wyceny Aktuarialnej Rezerw Na Świadczenia Pracownicze wykonanego przez Polską Kancelarię Aktuarialną Sp. z o.o. Jednocześnie utworzono rezerwę na zobowiązania sporne w kwocie 1 500 111,04 zł, które będą dochodzone na drodze postępowania sądowego.
- 10) funduszu własnego:
 - zwiększanie o pozytywne wyniki.

8.2 Prognozę rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2021 – 2023

– przedstawiono w załączniku nr 2.

8.3 Dane bilansowe niezbędne do wyliczenia wskaźników na lata 2021-2023

– przedstawiono w załączniku nr 3.

8.4 Analiza wskaźnikowa na lata 2021 – 2023:

1) Wskaźniki zyskowności.

Wskaźniki zyskowności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2021 r.	2022 r.	2023 r.
wskaźnik zyskowności netto (%)	0,00%	0,06%	0,05%
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,04%	0,12%	0,11%
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,00%	0,06%	0,05%

Interpretacja wyników

Utrzymanie wyniku dodatniego na aktualnym lub wyższym poziomie.

2) Wskaźniki płynności.

Wskaźniki płynności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2021 r.	2022 r.	2023 r.
wskaźnik bieżącej płynności	1,97	1,98	1,98
wskaźnik szybkiej płynności	1,77	1,78	1,78

Interpretacja wyników

Utrzymanie płynności finansowej na aktualnym lub wyższym poziomie.

3) Wskaźniki efektywności.

Wskaźniki efektywności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2021 r.	2022 r.	2023 r.
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	40,64	40,33	40,33
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	22,15	23,77	23,77

Interpretacja wyników

Utrzymanie wyników efektywności w stosunku do roku 2020.

4) Wskaźniki zadłużenia.

Wskaźniki zadłużenia	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2021 r.	2022 r.	2023 r.
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	18,07%	18,01%	18,01%
wskaźnik wypłacalności	0,50	0,50	0,50

Interpretacja wyników

Nieznaczna poprawa wyników zadłużenia w stosunku do roku 2020 bez angażowania kapitału obcego.

9. PODSUMOWANIE

Podsumowując należy stwierdzić, iż przedstawiona powyżej analiza wskaźnikowa sytuacji ekonomiczno-finansowej 10 WSzKzP SP ZOZ w Bydgoszczy za rok 2020 oraz prognozowanych okresów wskazuje na pozytywną ocenę działalności w obszarze finansowym podmiotu.

Wszystkie wartości prognozowane zostały oszacowane z dużą ostrożnością, ze względu na projekty ustaw oraz towarzyszących im aktów wykonawczych, które mogą w istotny sposób wpłynąć na zmianę zasad kierujących rynkiem medycznym w kraju, tym samym wymuszając zmiany w polityce finansowej placówki. Jednakże zakładane jest utrzymanie obecnej sytuacji ekonomiczno-finansowej i stabilizacja aktualnych wartości pomimo niepewnej sytuacji epidemiologicznej kraju.

Początek roku 2020 przyniósł ze sobą sytuację kryzysową w postaci pandemii wirusa SARS-CoV-2, która na chwilę sporządzania raportu destabilizuje sytuację ekonomiczną w całym kraju. Jednocześnie brak prognoz w zakresie długości ogłoszonych ograniczeń a także uwarunkowań i rozwiązań prawnych dotyczących przekazywanych przez płatnika środków nie daje możliwości włączenia aktualnej sytuacji do bieżącego prognozowania.

.....
podpis i pieczęć kierownika zakładu

Załączniki:

Załącznik Nr 1 - Struktura Organizacyjna Szpitala.

Załącznik Nr 2 - Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2020 r. z prognozą na lata 2021-2023

Załącznik Nr 3 - Bilans na dzień 31.12.2020 r. z prognozą na lata 2021-2023

Załącznik Nr 4 - Wartość umów z NFZ.

Załącznik Nr 5 - Stan i struktura zatrudnienia.

Załącznik Nr 6 - Analiza wskaźnikowa na lata 2021 – 2023.