

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

Centrum Onkologii im. Prof. Franciszka Łukaszczyka w Bydgoszczy

.....
nazwa jednostki

I. WPROWADZENIE DO RAPORTU

Centrum Onkologii im. prof. F. Łukaszczyka w Bydgoszczy jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, od 2000 roku akredytowanym przez Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia. Misją ośrodka jest zapewnienie nowoczesnych standardów diagnostyki i skojarzonego leczenia nowotworów z jednoczesnym dążeniem do wprowadzania innowacyjnych technologii oraz rozwojem nauki i edukacji medycznej. Jednostka współpracuje z krajowymi i zagranicznymi instytucjami w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych oraz kształcenia i doskonalenia kadr medycznych. W uznaniu wysokiej jakości świadczonych usług w 2019 roku Centrum zostało uhonorowane certyfikatem akredytacyjnym, spełniając 91% wymaganych standardów. Jest to najwyższy wynik w historii akredytacji przyznany ośrodkowi opieki zdrowotnej. Ogromnym wyróżnieniem było również zajęcie przez szpital w rankingu przygotowywanym przez Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia oraz dziennik „Rzeczpospolita” pierwszego miejsca w trzech kategoriach: sieci szpitali onkologicznych, ośrodków zabiegowych, wielospecjalistycznych i onkologicznych oraz szpitali w województwie kujawsko-pomorskim.

W Centrum Onkologii od lat funkcjonuje Zintegrowany System Zarządzania oparty na wymaganiach norm ISO 9001, ISO 14001, PN-N-18001, ISO 27001.

W 2016 roku Polskie Centrum Akredytacji przeprowadzając audyt potwierdziło, że przyspitalne Zakłady: Mikrobiologii i Diagnostyki Laboratoryjnej spełniają wymagania normy ISO 15189, co potwierdziły także audyty nadzoru w obydwu laboratoriach przeprowadzone w kolejnych trzech latach.

Należy podkreślić, że Zakład Mikrobiologii jest pierwszym publicznym laboratorium w Polsce akredytowanym na zgodność z normą ISO 15189.

Z kolei potwierdzeniem wysokiej jakości badań wykonywanych w Zakładzie Genetyki i Onkologii Molekularnej są liczne krajowe oraz międzynarodowe kontrole jakości: EMQN, NEQAS, GenQA, EQA.

Uzyskane certyfikaty są świadectwem działania zgodnego z najlepszą praktyką, którego celem jest dostarczenie wiarygodnych wyników badań w procesie diagnozowania i leczenia pacjentów.

W Centrum prowadzona jest profilaktyka, edukacja zdrowotna, wyskospecjalistyczna diagnostyka oraz skojarzone leczenie nowotworów, zgodnie z przyjętymi światowymi standardami:

- ☑ w diagnostyce wykorzystuje się m.in. nowoczesne techniki obrazowania: pozytonową emisyjną tomografię, rezonans magnetyczny i tomografię komputerową,
- ☑ skojarzone leczenie operacyjne prowadzone jest wraz z chirurgią plastyczną i rekonstrukcyjną, radioterapią wykorzystującą niekonwencjonalne metody napromieniania, brachyterapią - włącznie z radioterapią stereotaktyczną guzów mózgu, chemioterapią z uwzględnieniem najnowszych na świecie leków oraz terapią celowaną molekularnie,
- ☑ ośrodek zapewnia telefoniczną rejestrację, możliwość wyboru lekarza, opiekę psychologiczną, rehabilitację, a także konsultacje medyczne z zagranicznymi specjalistami.

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.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	374 024 142,82	375 949 247,67	376 627 367,60	395 110 346,94	394 590 998,44	394 071 649,94
I.	Wartości niematerialne i prawne	275 781,62	888 404,22	1 137 969,57	1 305 455,56	1 305 455,56	1 305 455,56
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	373 603 521,78	374 990 001,81	375 415 244,37	393 804 891,38	393 285 542,88	392 766 194,38
III.	Należności długoterminowe						
IV.	Inwestycje długoterminowe						
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	144 839,42	70 841,64	74 153,66			
B.	AKTYWA OBROTOWE	88 244 349,67	101 474 812,93	104 585 092,57	96 510 458,95	96 680 652,55	97 047 607,44
I.	Zapasy	10 980 699,52	10 919 090,04	10 610 933,60	11 141 480,60	11 364 310,21	11 364 310,21
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	41 934 594,18	70 974 867,62	56 236 556,24	60 466 774,24	64 464 330,24	64 464 330,24
	- 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:	38 632 550,41	67 957 402,00	52 877 725,88	57 107 943,88	61 105 499,88	61 105 499,88
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	29 574 539,98	13 558 601,79	30 547 397,15	17 711 998,53	13 661 806,52	14 028 761,41
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 754 515,99	6 022 253,48	7 190 205,58	7 190 205,58	7 190 205,58	7 190 205,58
	AKTYWA RAZEM (A+B)	462 268 492,49	477 424 060,60	481 212 460,17	491 620 805,89	491 271 650,99	491 119 257,38
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	245 980 489,14	262 322 783,68	267 697 033,36	267 798 771,36	268 132 676,55	268 511 971,74
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	151 880 591,54	151 880 591,54	151 880 591,54	151 880 591,54	151 880 591,54	151 880 591,54
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)						
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)						
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	85 831 275,77	94 099 897,60	110 442 192,14	115 816 441,82	115 918 179,82	116 252 085,01
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny						
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe						
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych						
VIII.	Zysk (strata) netto	8 268 621,83	16 342 294,54	5 374 249,68	101 738,00	333 905,19	379 295,19
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)						

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.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	216 288 003,35	215 101 276,92	213 515 426,81	223 822 034,53	223 138 974,44	222 607 285,64
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	19 057 773,03	20 727 621,97	18 070 171,96	13 570 171,96	13 570 171,96	13 570 171,96
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	9 304 654,41	10 049 078,99	6 348 443,25	1 848 443,25	1 848 443,25	1 848 443,25
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	733 568,28	463 679,28	123 534,37	123 534,37	123 534,37	123 534,37
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	13 184 624,00	7 804 640,00	5 389 864,88	3 876 864,88	2 363 864,88	850 864,88
	- kredyty i pożyczki	13 184 624,00	7 804 640,00	5 389 864,88	3 876 864,88	2 363 864,88	850 864,88
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	47 005 903,91	50 986 429,40	53 154 568,15	56 810 361,14	57 658 989,85	57 658 989,85
	- 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:	30 354 835,06	32 648 030,54	35 483 832,74	40 634 138,16	41 446 820,92	41 446 820,92
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	137 039 702,41	135 582 585,55	136 900 821,82	149 564 636,55	149 545 947,75	150 527 258,95
	PASYWA RAZEM (A+B)	462 268 492,49	477 424 060,60	481 212 460,17	491 620 805,89	491 271 650,99	491 119 257,38

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	311 853 838,67	338 149 342,74	361 665 589,97	371 499 417,62	388 476 976,00	388 476 976,00
B	Koszty działalności operacyjnej	306 228 359,11	335 036 285,36	364 498 774,09	399 132 936,00	403 437 328,42	403 437 328,42
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	5 625 479,56	3 113 057,38	-2 833 184,12	-27 633 518,38	-14 960 352,42	-14 960 352,42
D	Pozostałe przychody operacyjne	15 851 712,07	19 145 627,56	19 826 840,74	28 502 331,38	16 019 080,08	16 019 080,08
E	Pozostałe koszty operacyjne	12 579 902,76	5 418 737,55	11 496 018,26	764 994,00	764 994,00	764 994,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	8 897 288,87	16 839 947,39	5 497 638,36	103 819,00	293 733,66	293 733,66
G	Przychody finansowe	206 083,89	237 117,52	394 258,84	378 464,00	378 464,00	378 464,00
H	Koszty finansowe	754 516,93	633 406,37	425 409,52	288 485,00	246 232,47	200 842,47
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 348 855,83	16 443 658,54	5 466 487,68	193 798,00	425 965,19	471 355,19
J	Podatek dochodowy	80 234,00	101 364,00	92 238,00	92 060,00	92 060,00	92 060,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	8 268 621,83	16 342 294,54	5 374 249,68	101 738,00	333 905,19	379 295,19

Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	327 911 634,63	357 532 087,82	381 886 689,55	400 380 213,00	404 874 520,08	404 874 520,08
	koszty ogółem	319 562 778,80	341 088 429,28	376 420 201,87	400 186 415,00	404 448 554,89	404 403 164,89
	amortyzacja roczna	23 178 771,46	24 762 530,22	25 654 971,90	27 351 873,00	27 351 873,00	27 351 873,00
	należności wymagalne	1 125 356,06	7 359 769,90	8 060 041,31	500 000,00	500 000,00	500 000,00
	zobowiązania wymagalne						

Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	23 784 705,13	9 930 322,12	33 652 018,86	11 389 430,61	13 403 059,76	16 774 816,66
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-26 234 347,29	-28 992 856,30	-26 778 799,03	-45 909 006,00	-26 832 524,50	-26 832 524,50
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	13 060 274,16	3 046 595,99	10 114 704,63	21 685 047,67	9 379 272,73	10 424 662,73
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+-B+-C)	10 610 632,00	-16 015 938,19	16 987 924,46	-12 834 527,72	-4 050 192,01	366 954,89

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>	2,52	4,57	1,41	0,03	0,08	0,09
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln.operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	2,72	4,71	1,44	0,03	0,07	0,07
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	1,79	3,48	1,12	0,02	0,07	0,08

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>	1,45	1,55	1,63	1,52	1,50	1,51
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>	1,25	1,37	1,46	1,33	1,31	1,32

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>	45,22	57,53	60,97	54,03	55,53	57,41
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>	35,53	34,00	34,38	37,39	38,56	38,94

IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem</i>	17,14	16,66	15,92	15,10	14,98	14,68
2.	Wskaźnik wypłacalności <i>zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / fundusz własny</i>	0,32	0,30	0,29	0,28	0,27	0,27

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)

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

DYREKTOR ds. EKONOMICZNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy
mgr Maria Stejbach

12.05.2020 r.

.....
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

DYREKTOR
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy

Janusz Kowalewski
prof. dr hab. n. med. Janusz Kowalewski

12.05.2020

.....
Data i podpis Dyrektora jednostki

CZEŚĆ OPISOWA

ANALIZY SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ

Na dzień 31.12.2019 r. suma bilansowa zgodnie ze sprawozdaniem rocznym wynosiła 481.212.460,17 zł i była o 0,79% wyższa niż w roku poprzednim. Aktywa trwałe w stosunku do roku poprzedniego odnotowały zwiększenie o 0,18% tj. 678.119,93 zł, przy czym największy wzrost odnotowano w grupie urządzeń technicznych (6,07% zmiana nominalna 7.014.649,91 zł), co spowodowane było m.in. przyjęciem na stan wysokospecjalistycznego sprzętu medycznego.

Aktywa obrotowe zwiększyły się o 3,07% tj. o 3.110.279,64 zł.

Na zmianę złożyły się dwa czynniki:

- zmniejszenie o 20,77% należności krótkoterminowych (zmiana nominalna 14.738.311,38 zł),
- zwiększenie o 125,30% inwestycji krótkoterminowych (zmiana nominalna 16.988.795,36 zł).

Zmniejszenia stanu należności na dzień 31.12.2019 r. nie można oceniać negatywnie, gdyż należy pamiętać, że w należnościach wykazanych na koniec poprzedniego okresu obrachunkowego znajdują się należności z tyt. podpisanych w dniu 21.03.2019 r. ugód pomiędzy Kujawsko-Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia a Centrum Onkologii. Na mocy tych ugód Narodowy Fundusz Zdrowia uznał wszystkie pozostałe do rozliczenia świadczenia zdrowotne o wartości 30.362.714,87 zł udzielane przez Centrum Onkologii w całym roku 2018 w ramach pakietu onkologicznego, które zgodnie z art. 136 ust. 2 Ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych winny być rozliczane po zamknięciu każdego kwartału.

W trakcie roku 2019 rozliczenia z Narodowym Funduszem Zdrowia przebiegały w miarę płynnie i ponadlimitowe świadczenia z zakresu pakietu onkologicznego rozliczane były w trakcie roku. Sytuacja uległa zmianie w I kwartale roku 2020.

Do dnia dzisiejszego Narodowy Fundusz Zdrowia nie zakończył rozliczania roku 2019, skutkiem czego w sprawozdaniu finansowym za rok 2019 nierozliczone świadczenia medyczne wykonane w ramach pakietu onkologicznego o wartości 6.162.038,25 zł zostały objęte odpisem aktualizującym należności.

Z kolei po stronie pasywów:

- o 12,82% spadła wartość rezerw (zmiana nominalna 2.657.450,01 zł),
- o 30,94% zmniejszyła się wartość zobowiązań długoterminowych, na które składają się wyłączni pożyczki z WFOŚiGW (zmiana nominalna 2.414.775,12 zł),
- o 4,25 % wzrosła wartość zobowiązań krótkoterminowych (zmiana nominalna 2.168.138,75 zł),
- o 0,97% zwiększyła się wartość rozliczeń międzyokresowych (zmiana nominalna 1.318.236,27 zł).

W roku 2019 Centrum Onkologii pozyskało środki finansowe na zakup wysokospecjalistycznej aparatury medycznej, doposażenie Centrum oraz termomodernizację. Środki uzyskano z Ministerstwa Zdrowia oraz programów RPO w ramach następujących umów:

- | | |
|--------------------------|------------------|
| - WP-II-B.433.3.6.1.2019 | 4.648.685,67 zł, |
| - WCF-II.433.UE.534/2018 | 4.022.421,15 zł, |
| - WP-II-C.433.3.87.2017 | 3.666.447,36 zł, |
| - 1/11/2/2019/12/5 | 791.573,43 zł, |
| - WP-II-B.433.6.2.2018 | 370.305,36 zł, |
| - 1/6/2/2019/12/380 | 424.756,89 zł. |

Rachunek zysków i strat zamknął się wynikiem netto 5.374.249,68 zł.

Po stronie przychodów ze sprzedaży uwzględniono nierozliczone przez Narodowy Fundusz Zdrowia świadczenia medyczne ponadlimitowe z zakresu:

- | | |
|--------------------------|------------------|
| - pakietu onkologicznego | 6.162.038,25 zł, |
| - świadczeń limitowanych | 1.017.870,28 zł, |

– ryczałtu 3.469.511,22 zł.

Łączna wartość przedmiotowych świadczeń w roku 2019 wynosiła 10.649.419,75 zł. Ponieważ należności Centrum z ww. tytułu nie zostały uznane przez Fundusz, dlatego na dzień bilansowy objęte zostały odpisem aktualizującym co znalazło odzwierciedlenie w poz. E. II Rachunku zysków i strat – Pozostałe koszty operacyjne – Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych.


Zgodnie z rachunkiem przepływów pieniężnych działalność operacyjna wygenerowała dodatnie przepływy w wysokości 33.652.018,86 zł, dodatnie przepływy w wysokości 10.114.704,63 zł wygenerowane zostały również z działalności finansowej, gdyż mimo dużego obciążenia spłatą kredytów i odsetek Centrum pozyskało środki na realizację zadań inwestycyjnych.

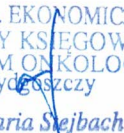
W obszarze działalności inwestycyjnej wydatki były wyższe niż wpływy (ujemny przepływ w wysokości 26.778.799,03 zł).

Ostatecznie przepływy pieniężne były dodatnie i wyniosły na dzień bilansowy - 16.987.924,46 zł. Jednocześnie w dziale B. pozycja III.1.C bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019 r. *środki pieniężne i inne aktywa pieniężne* wykazuje na dzień bilansowy zwiększenie środków pieniężnych o kwotę 16.988.795,36 zł.

Inne wartości omawianych pozycji wynikają z memoriałowego naliczenia na dzień bilansowy odsetek bankowych w wysokości 870,90 zł od środków na lokatach overnight.

Bydgoszcz, dn. 12.05.2020 r.

DYREKTOR
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy

prof. dr hab. n. med. Janusz Kowalewski

DYREKTOR ds. EKONOMICZNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy

mgr Maria Szejbach

OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO -FINANSOWEJ

Punktem wyjścia dla prognozy roku 2020 była wartość zaewidencjonowanych przychodów i kosztów roku 2019 po wyeliminowaniu zdarzeń o charakterze jednorazowym.

Z uwagi na obserwowaną tendencję wzrostową ilości udzielanych świadczeń medycznych nielimitowanych i udzielonych w ramach pakietu onkologicznego, przychody z tego tytułu na rok 2020 zaplanowano na poziomie wyższym o 10% niż wykonanie dla roku 2019.

Pozostałe świadczenia medyczne dla pacjentów ubezpieczonych w Narodowym Funduszu Zdrowia zaplanowano na poziomie wykonania za rok 2019.

Dla kolejnych lat zaplanowano wzrost przychodów z tytułu udzielonych świadczeń medycznych dla pacjentów ubezpieczonych w NFZ również na nieco wyższym poziomie: 5% świadczenia limitowane, 7% świadczenia nielimitowane.

Zwiększenie wartości przychodów powinno być związane m.in. ze wzrostem wyceny punktu rozliczeniowego, z uwagi na rosnące koszty materiałów, usług i energii, co przekłada się na wzrost kosztów udzielanych świadczeń medycznych.

Z uwagi na uwolnienie cen energii elektrycznej większości kosztów działalności operacyjnej roku 2020 przyjęto na poziomie o 10% wyższym w stosunku do roku 2019. Wyjątek stanowiły koszty wynagrodzeń, które zostały oszacowane na podstawie podpisanych umów oraz planowanego zatrudnienia.

Dla roku 2021 założono wzrost kosztów działalności operacyjnej – w pozycji koszty materiałów i energii o kolejne 2%, mając na uwadze planowaną wyższą ilość udzielanych świadczeń medycznych.

Przychody i koszty roku 2022 utrzymano na poziomie roku 2021.


Wyjątek stanowią koszty finansowe wynikających z odsetek od zaciągniętych kredytu i pożyczki, które obliczono uwzględniając dalsze terminowe regulowanie zobowiązań z ww. tytułu.

Amortyzację we wszystkich latach przyjęto na poziomie 27.351.873,00 zł, tj. zgodnej z planem amortyzacji wygenerowanym dla roku 2020 z programu do ewidencji środków trwałych, gdyż uznano, że taki poziom amortyzacji będzie najbardziej wiarygodny biorąc pod uwagę coroczne zwiększanie wartości aktywów trwałych.

Bydgoszcz, dn. 12.05.2020 r.

DYREKTOR
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy

prof. dr hab. n. med. Janusz Kowalewski

DYREKTOR ds. EKONOMICZNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy

mgr Maria Stejbach

INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPLYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

Na sytuację ekonomiczno-finansową jednostki niekorzystnie wpływa zbyt długi okres rozliczania przez Narodowy Fundusz Zdrowia świadczeń zdrowotnych udzielonych przez Centrum Onkologii z zakresu pakietu onkologicznego, kompleksowej opieki medycznej nad świadczeniobiorcą z nowotworem piersi oraz programów lekowych.

Zgodnie z założeniami ustawy od 1 stycznia 2015 r. pacjenci z podejrzeniem nowotworu są leczeni w ramach szybkiej terapii onkologicznej. Szybka terapia onkologiczna jest rozwiązaniem organizacyjnym, którego celem jest sprawne przeprowadzenie pacjenta przez kolejne etapy diagnostyki i leczenia. Zniesienie limitów na diagnostykę i leczenie nowotworów miało usprawnić ten proces, a świadczenia wykonane na podstawie karty diagnostyki i leczenia onkologicznego powinny być rozliczane do pełnego wykonania, zgodnie z art. 136 ust. 2 pkt. 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz.U. 2019 poz. 1373 z późn. zmianami).

Obserwujemy ponownie coraz większe opóźnienia w rozliczaniu procedur wykonanych w ramach pakietu onkologicznego, kompleksowej opieki medycznej nad świadczeniobiorcą z nowotworem piersi, programów lekowych.

Na dzień sporządzenia *Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej* nadal pozostają nierozliczone pozostają świadczenia z zakresu pakietu onkologicznego wykonane w roku 2019 o wartości 6.162.038,25 zł, dodatkowo za I kwartał br. wartość nierozliczonych świadczeń pakietowych wynosi 4.502.501,65 zł,

świadczeń z zakresu kompleksowej opieki medycznej nad świadczeniobiorcą z nowotworem piersi 1.892.480,21 zł, a nierozliczonych leków podanych pacjentom w ramach programów lekowych, które powinny zostać rozliczone na podstawie przedłożonych przez Centrum Onkologii do Narodowego Funduszu Zdrowia faktur zakupu 5.762.854,58.

W świetle powyższego Centrum Onkologii „kredytuje” Narodowy Fundusz Zdrowia w długim okresie, co niekorzystnie wpływa na sytuację ekonomiczno – finansową jednostki i stanowi zagrożenie utraty bieżącej płynności finansowej.

Bydgoszcz, dn. 12.05.2020 r.

DYREKTOR
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy
[Signature]
prof. dr hab. n. med. Janusz Kowalewski

DYREKTOR ds. EKONOMICZNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy
[Signature]
mgr Maria Stejbach

ZAKOŃCZENIE RAPORTU

Łączna ocena wskaźnikowa w wysokości 62 punktów na 70 możliwych (tj. 88,57%), określonych na podstawie *Rozporządzenia 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*, wskazuje na dobrą kondycję finansowo-ekonomiczną Centrum Onkologii w Bydgoszczy w roku 2019.


Dodatknie wartości wskaźników zyskowności informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu w pełni pokryły poniesione koszty.

Poziom wskaźników płynności oraz wskaźnika wypłacalności nie wskazuje na wystąpienie ryzyka utraty przez jednostkę zdolności do terminowego regulowania zobowiązań, niemniej utrzymująca się tendencja opóźniania przez Narodowy Fundusz Zdrowia rozliczania i płatności za świadczenia wykonane w ramach pakietu onkologicznego i programów lekowych może zagrozić utrzymaniu bieżącej płynności Centrum.

Bydgoszcz, dn. 12.05.2020 r.

DYREKTOR
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy

prof. dr hab. n. med. Janusz Kowalewski

DYREKTOR ds. EKONOMICZNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy

mgr Maria Stejbach

