

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

Centrum Onkologii im. Prof. Franciszka Łukaszczyka w Bydgoszczy

nazwa jednostki

I. WPROWADZEWNIE 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 2021 roku Centrum Onkologii w Bydgoszczy zostało laureatem prestiżowego konkursu Jakości organizowanego przez Quality Institute sp. z o.o. Wyróżnienie nadzwyczajne „Grand Quality” zostało przyznane podczas VII edycji ogólnopolskiego konkursu „Wysoka Jakość w Ochronie Zdrowia”. Zgodnie z regulaminem konkursu certyfikat i godło otrzymują podmioty wyróżniające się wysoką jakością i efektywnością świadczeń, nowoczesnym modelem zarządzania oraz troską o budowanie jak najlepszych relacji z pacjentami, a także, które w swoich działaniach kierują się zasadami zmierzającymi do utrzymania wysokiej jakości świadczonych usług z poszanowaniem reguł etyki, profesjonalizmem oraz rzetelnością.

W Centrum Onkologii od lat funkcjonuje Zintegrowany System Zarządzania oparty na wymaganiach norm ISO 9001, ISO 14001, ISO 27001, ISO 45001.

Od 2016 roku zakłady diagnostyczne Centrum Onkologii w tym Zakład Mikrobiologii oraz Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej posiadają status laboratoriów akredytowanych przez Polskie Centrum Akredytacji na zgodność z normą ISO 15189, co potwierdziły także audyty nadzoru w obydwu laboratoriach przeprowadzone w kolejnych latach. Należy podkreślić, że Zakład Mikrobiologii jest pierwszym publicznym laboratorium w Polsce akredytowanym na zgodność z normą ISO 15189. W 2021 roku na podstawie pozytywnej oceny przeprowadzonej przez Polskie Centrum Akredytacji (PCA) został wydany nowy Zakres Akredytacji Laboratorium Medycznego Nr Am 010, w którym laboratoria rozszerzają/ uaktualniają listę akredytowanych badań.

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 2021 roku Centrum Onkologii uzyskało akredytację EARL1 i EARL2. Są to standardy Europejskiego Towarzystwa Medycyny Nuklearnej potwierdzające najwyższą jakość techniczną wykonywanych badań PET/CT oraz prawidłowość obliczeń aktywności metabolicznej wykrywanych zmian chorobowych. Akredytacja EARL1 i EARL2 została przyznana pierwszy raz w Polsce. W ten sposób Centrum Onkologii po raz kolejny potwierdziło wysoką pozycję w rankingu szpitali wykonujących badania obrazowe z najwyższej półki referencyjnej.

Obecnie ośrodek dąży do poprawy jakości udzielanych świadczeń poprzez tworzenie jednostek odpowiedzialnych za kompleksową diagnostykę i leczenie nowotworów określonego narządu na wzór działającego już ośrodka leczenia nowotworów piersi Breast Cancer Unit. Starania kadry zarządzającej aktualnie skupiają się na przygotowaniu zasad funkcjonowania nowoczesnego ośrodka diagnostyki i leczenia raka płuca – Centrum Raka Płuca – LCC, którego certyfikacja została zaplanowana na 2022 rok. W planach jest także utworzenie innych ośrodków leczenia określonego narządu (jelita grubego, prostaty i jajnika).

W Centrum prowadzona jest profilaktyka, edukacja zdrowotna, wysokospecjalistyczna 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, radioterapię wykorzystującą niekonwencjonalne metody napromieniania, brachyterapię, włącznie z radioterapią stereotaktyczną guzów mózgu, chemioterapię z uwzględnieniem najnowszych na świecie leków oraz terapię 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		
		2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
BILANS							
A.	AKTYWA TRWAŁE	376 627 367,60	364 581 248,59	369 800 223,37	414 945 330,45	422 118 801,09	404 227 400,41
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 137 969,57	1 177 977,78	4 650 999,99	8 746 999,99	7 246 999,99	5 746 999,99
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	375 415 244,37	363 264 576,02	364 989 238,81	406 035 330,46	414 708 801,10	398 317 400,42
III.	Należności długoterminowe						
IV.	Inwestycje długoterminowe						
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74 153,66	138 694,79	159 984,57	163 000,00	163 000,00	163 000,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	104 585 092,57	131 181 456,77	151 260 128,81	130 145 602,97	117 180 093,77	124 646 655,23
I.	Zapasy	10 610 933,60	15 150 126,11	14 849 232,63	10 518 500,00	11 517 000,00	11 515 000,00
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	56 236 556,24	52 271 737,53	80 686 104,41	83 800 431,79	89 457 481,53	85 683 075,47
	- 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:	52 877 725,88	48 716 708,19	77 079 804,15	80 162 996,32	85 774 406,06	82 000 000,00
	- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	30 546 526,25	55 363 658,92	47 517 582,75	27 119 462,16	7 998 403,22	18 741 370,74
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 191 076,48	8 395 934,21	8 207 209,02	8 707 209,02	8 207 209,02	8 707 209,02
	AKTYWA RAZEM (A+B)	481 212 460,17	495 762 705,36	521 060 352,18	545 090 933,42	539 298 894,86	528 874 055,64
PASYWA							
A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	267 697 033,36	279 563 835,32	304 371 789,55	305 256 211,84	306 076 768,33	306 789 144,30
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	110 442 192,14	115 816 441,82	127 683 243,78	152 491 198,01	153 375 620,30	154 196 176,79
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny						
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe						
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych						
VIII.	Zysk (strata) netto	5 374 249,68	11 866 801,96	24 807 954,23	884 422,29	820 556,49	712 375,97
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)						

Lp.	Treść	Wykonanie			Prognoza		
		2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	213 515 426,81	216 198 870,04	216 688 562,63	239 834 721,58	233 222 126,53	222 084 911,34
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	18 070 171,96	24 544 156,34	20 066 481,97	22 474 459,81	22 841 410,09	22 841 410,09
	- na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	6 348 443,25	12 006 226,04	7 080 197,82	7 929 821,56	8 247 014,42	8 247 014,42
	- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	123 534,37	201 328,90	526 599,15	589 791,05	500 000,00	500 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	5 389 864,88	3 876 864,88	2 363 864,88	850 864,88	99 864,88	
	- kredyty i pożyczki	5 389 864,88	3 876 864,88	2 363 864,88	850 864,88	99 864,88	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	53 154 568,15	60 200 632,36	64 483 181,36	70 364 257,72	75 304 335,14	75 435 607,58
	- 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:	35 483 832,74	42 750 424,89	46 520 192,91	51 172 212,20	55 777 711,30	55 777 711,30
	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	136 900 821,82	127 577 216,46	129 775 034,42	146 145 139,17	134 976 516,42	123 807 893,67
	PASYWA RAZEM (A+B)	481 212 460,17	495 762 705,36	521 060 352,18	545 090 933,42	539 298 894,86	528 874 055,64

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT							
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	361 665 589,97	383 611 465,16	457 485 814,56	480 023 105,10	513 624 722,45	513 624 722,45
B	Koszty działalności operacyjnej	364 498 774,09	396 469 841,95	445 251 596,45	490 661 123,29	527 638 105,61	527 638 105,61
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 833 184,12	-12 858 376,79	12 234 218,11	-10 638 018,19	-14 013 383,16	-14 013 383,16
D	Pozostałe przychody operacyjne	19 826 840,74	27 736 844,70	15 160 912,69	14 689 324,69	15 585 892,57	15 585 892,57
E	Pozostałe koszty operacyjne	11 496 018,26	3 500 870,18	2 344 424,54	3 814 957,23	1 433 303,38	1 433 303,38
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	5 497 638,36	11 377 597,73	25 050 706,26	236 349,27	139 206,03	139 206,03
G	Przychody finansowe	394 258,84	916 102,64	142 798,89	1 000 000,00	1 000 000,00	800 000,00
H	Koszty finansowe	425 409,52	304 391,41	256 567,92	210 045,98	175 649,54	83 830,06
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 466 487,68	11 989 308,96	24 936 937,23	1 026 303,29	963 556,49	855 375,97
J	Podatek dochodowy	92 238,00	122 507,00	128 983,00	141 881,00	143 000,00	143 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 374 249,68	11 866 801,96	24 807 954,23	884 422,29	820 556,49	712 375,97

Dane dodatkowe							
	przychody ogółem	381 886 689,55	412 264 412,50	472 789 526,14	495 712 429,79	530 210 615,02	530 010 615,02
	koszty ogółem	376 420 201,87	400 275 103,54	447 852 588,91	494 686 126,50	529 247 058,53	529 155 239,05
	amortyzacja roczna	25 654 971,90	25 987 194,77	26 100 853,10	27 595 774,24	28 975 562,95	28 975 562,95
	należności wymagalne	8 060 041,31	1 034 027,39	2 793 629,49	800 000,00	800 000,00	800 000,00
	zobowiązania wymagalne						

Rachunek przepływów pieniężnych							
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	33 652 018,86	38 569 472,80	13 054 947,05	22 880 649,82	20 050 202,30	4 466 443,64
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-26 778 799,03	-12 685 787,06	-33 192 271,16	-68 680 665,12	-37 604 808,78	-12 081 705,00
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	10 114 704,63	-1 066 553,07	12 291 247,94	25 401 894,71	-1 566 452,46	-762 830,06
D.	Przepływy środków pieniężnych netto (A+B+C)	16 987 924,46	24 817 132,67	-7 846 076,17	-20 398 120,59	-19 121 058,94	-8 378 091,42

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>	1,41	2,88	5,25	0,18	0,15	0,13
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) <i>wynik z działaln. operacyjnej*100 / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi+pozostałe przychody operacyjne</i>	1,44	2,77	5,30	0,05	0,03	0,03
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) <i>wynik netto*100 / średni stan aktywów</i>	1,12	2,43	4,88	0,17	0,15	0,13

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>	1,63	1,70	1,98	1,54	1,30	1,38

2.	Wskaźnik szybkiej płynności 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.	1,46	1,49	1,78	1,41	1,16	1,24
III. Efektywność							
1.	Wskaźnik rotacji należności (w dniach) średni stan należności z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	53,37	48,33	50,18	59,78	58,96	59,61
2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług* liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	35,81	37,22	35,61	37,14	38,00	39,64
IV. Zadłużenie							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) zobowiąz. długotermin.+zobowiąz. krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. / aktywa razem	15,92	17,88	16,68	17,19	18,22	18,58
2.	Wskaźnik wypłacalności zobowiąz.długotermin.+zobowiąz.krótkotermin.+rezerwy na zobowiąz. /fundusz własny	0,29	0,32	0,29	0,31	0,32	0,32

2. Część opisowa analizy sytuacji ekonomiczno finansowej na podstawie pkt. 1

opis w załączniku nr 1

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

opis w załączniku nr 2

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

opis w załączniku nr 3

V. ZAKOŃCZENIE RAPORTU (informacje podsumowujące raport)

opis w załączniku nr 4

DYREKTOR DS. EKONOMICZNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy

30.05.2022 r.

Data i podpis Głównego Księgowego jednostki

mgr Anna Masprowicz

p.p. DYREKTORA
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy

prof. dr hab. n. med. Janusz Kowalewski

30.05.2022 r.

Data i podpis Dyrektora jednostki

CZEŚĆ OPISOWA

ANALIZY SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ

Na dzień 31.12.2021 r. suma bilansowa zgodnie ze sprawozdaniem rocznym wynosiła 521.060.352,18 zł i była o 5,1% wyższa niż w roku poprzednim.

Aktywa trwałe w stosunku do roku poprzedniego odnotowały zwiększenie o 1,43% tj. 5.218.974,78 zł, ponieważ wartość odtwarzanego majątku trwałego była wyższa niż roczny koszt amortyzacji.

Aktywa obrotowe zwiększyły się o 15,31% tj. o 20.078.672,04 zł.

Na zmianę złożyły się następujące czynniki:

- zwiększenie o 54,36% należności krótkoterminowych (zmiana nominalna 28.414.366,88 zł),
- zmniejszenie o 14,17% inwestycji krótkoterminowych – środki pieniężne (zmiana nominalna -7.846.076,17 zł),
- zmniejszenie o 1,99% zapasów (zmiana nominalna -300.893,48 zł).

Duży wzrost wartości należności krótkoterminowych, bo aż o 54,36% (nominalnie o 28.414.366,88 zł) związany jest z uznaniem i rozliczeniem, po dniu bilansowy, przez Narodowy Fundusz Zdrowia świadczeń medycznych o wartości 72.155.247,30 zł.

Z kolei po stronie pasywów odnotowano:

- o 18,24% zmniejszenie się wartości rezerw na zobowiązania (zmiana nominalna -4.477.674,37 zł),
- o 39,03% zmniejszenie się wartości zobowiązań długoterminowych, na które składają się wyłącznie pożyczki z WFOŚiGW (zmiana nominalna 1.513.000 zł),
- o 7,11% wzrost wartości zobowiązań krótkoterminowych (zmiana nominalna 4.282.549,00 zł),

- o 1,72% wzrost wartości rozliczeń międzyokresowych (zmiana nominalna 2.197.817,96 zł).

Rachunek zysków i strat zamknął się wynikiem netto 24.807.954,23 zł.

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

- 17-21/B0007/PSZ	1.138.971,64 zł,
- 18-22-B0007/REH	1.682,30 zł,
- 11-21/B0007/AOS	565,08 zł.

Łączna wartość przedmiotowych świadczeń w roku 2021 wynosiła 1.141.219,02 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.

Wartość pozostałych przychodów operacyjnych na koniec roku 2021 była niższa niż w roku poprzednim o 45,34%. Związane jest to głównie z niższą wartością odzyskanych w roku 2021 należności z lat poprzednich, niż w roku 2020.

Przepływy pieniężne na poszczególnych rodzajach działalności kształtowały się następująco:

- 13.054.947,05 zł - działalność operacyjna,
- -33.192.271,16 zł - działalność inwestycyjna,
- 12.291.247,94 zł - działalność finansowa.

Dodatknie przepływy pieniężne z działalności finansowej uzyskane zostały głównie dzięki pozyskaniu środków na zakup wysokospecjalistycznej aparatury medycznej. Środki uzyskano z Ministerstwa Zdrowia w ramach następujących umów:

- 1/6/4/2021/12/249 Dopuszczenie Zakładów Radioterapii - zakup akceleratora (wartość dofinansowania 8.500.000,00 zł);

- 1/6/11/2021/12/438 Dopuszczenie Zakładów Radioterapii - zakup aparatu HDR (wartość dofinansowania - 2.475.400,00 zł);
- 1/11/19/2021/12/843 Zakup sprzętu do diagnostyki i leczenia raka płuc (wartość dofinansowania - 1.023.825,00 zł).

Bydgoszcz, dn. 30.05.2022 r.

DYREKTOR DS. EKONOMICZNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy


mgr Aneta Kasprowicz

p.o. DYREKTORA
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy


prof. dr hab. n. med. Janusz Kowalewski

OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO -FINANSOWEJ

Punktem wyjścia dla prognozy roku 2022 była wartość zaewidencjonowanych przychodów i kosztów roku 2021 po wyeliminowaniu zdarzeń o charakterze jednorazowym np. świadczenia ponad limitowe z lat ubiegłych uznane i zarachowane do przychodów roku 2021.

W planie założono nieznaczny, wynoszący 6% wzrost przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia.

Szacując koszty, uznano, że koszty roku 2022 wzrosną średnio o 10% ze względu na panującą inflację.

Koszty amortyzacji na rok 2022 przyjęto na poziomie 27.595.774,24 zł, tj. zgodnie z planem amortyzacji wygenerowanym dla roku 2022 z programu do ewidencji środków trwałych, gdyż uznano, że taki poziom amortyzacji będzie najbardziej wiarygodny, biorąc pod uwagę coroczne zwiększanie wartości aktywów trwałych.

W planie finansowym uwzględniono wyższe niż w roku 2021 koszty osobowe z tytułu:

- wynagrodzeń – planowane wyrównanie wynagrodzeń związane ze wzrostem od dnia 01.01.2022 r. minimalnego wynagrodzenia,
- składek ZUS od wynagrodzeń – planowane wyrównanie wynagrodzeń związane ze wzrostem od dnia 01.01.2022 r. minimalnego wynagrodzenia,
- nowelizacji ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.

W przypadku osiągnięcia zaplanowanych przychodów w wysokości 495.712.429,79 zł oraz poniesienia kosztów w wysokości 494.686.126,50 zł,

Centrum Onkologii powinno na dzień 31.12.2022 r. wygenerować nadwyżkę brutto w wysokości 1.026.303,29 zł. Po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych osiągnięta nadwyżka finansowa netto powinna wynieść 884.422,29 zł.

Z uwagi na obserwowaną tendencję wzrostową ilości udzielanych świadczeń medycznych, przychody z tego tytułu na rok 2023 zaplanowano na poziomie wyższym o 7% niż planowane wykonanie dla roku 2022.

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.

Dla roku 2023 założono wzrost kosztów działalności operacyjnej średnio o 7,5%, mając na uwadze planowaną wyższą ilość udzielanych świadczeń medycznych, oraz planowaną na lata 2022-2024 inflację.


Koszty wynagrodzeń zostały oszacowane na podstawie podpisanych umów, oraz planowanego zatrudnienia.

Przychody i koszty roku 2024 utrzymano na poziomie roku 2023.

Bydgoszcz, dn. 30.05.2022 r.

DYREKTOR DS. EKONOMICZNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy

mgr Anna Kasprowicz

p.o. DYREKTORA
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy

prof. dr hab. n. med. Janusz Kowalewski

INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW 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 i jelita grubego 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. z 2022 r. poz. 64 z późn.zm.).

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

Na dzień sporządzenia *Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej* nadal pozostają nierozliczone świadczenia z zakresu pakietu onkologicznego wykonane w roku 2020 o wartości 117.129,08 zł, oraz w roku 2021 – 1.105.310,50 zł. Dodatkowo na dzień 19.05.2022 roku wartość nierozliczonych świadczeń

pakietowych wynosi 6.745.589,47 zł, świadczeń z zakresu kompleksowej opieki medycznej nad świadczeniobiorcą z nowotworem piersi i jelita grubego 13.661.501,54 zł, nierozliczonych badań z zakresu diagnostyki obrazowej wynosi 2.365.322,88 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 - 13.463.924,88 zł.

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

Jednocześnie należy zauważyć, iż rozpoczęta 24.02.2022 r. agresja Rosji na Ukrainę ma istotne gospodarcze i finansowe konsekwencje oddziałujące głównie w trzech dziedzinach: energii, wymiany handlowej i sektora finansowego.

Zagrożenie, jakie wpływa na działalność Centrum Onkologii to wzrost kosztów energii przekładający się również na inflację, a co za tym idzie rosnące koszty prowadzenia bieżącej działalności.

Bydgoszcz, dn. 30.05.2022 r.

DYREKTOR DS. EKONOMICZNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy

mgr Anna Kasprówska

p.o. DYREKTORA
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy

prof. dr hab. n. med. Janusz Kowalewski

ZAKOŃCZENIE RAPORTU

Łączna ocena wskaźnikowa w wysokości 69 punktów na 70 możliwych (tj. 98,57%), 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 2021.

Dodatnie 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. 30.05.2022 r.

DYREKTOR DS. EKONOMICZNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy

mgr Anna Kasprowicz

p.o. DYREKTORA
CENTRUM ONKOLOGII
w Bydgoszczy

prof. dr hab. n. med. Janusz Kowalewski