



Białostockie
Centrum
Onkologii

Raport
o sytuacji ekonomiczno-finansowej
Białostockiego Centrum Onkologii
im. M. Skłodowskiej - Curie
w Białymstoku

Spis treści

| | |
|--|-----------|
| I. Wstęp | 3 |
| II. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej w 2020 r. | 3 |
| 1. Istotne elementy sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki: | 3 |
| 2. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r. w porównaniu do okresu 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r..... | 6 |
| 3. Bilans na dzień 31.12.2020 r. w porównaniu do bilansu na dzień 31.12.2019 r. | 12 |
| 4. Analiza wskaźnikowa za lata 2020-2023..... | 18 |
| III. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2019-2021 oraz przyjęte założenia | 25 |
| 1. Założenia..... | 27 |
| 2. Projekcja sprawozdań finansowych Białostockiego Centrum Onkologii w latach 2021-2023 | 28 |
| 3. Analiza wskaźnikowa | 36 |
| IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową | 36 |

I. Wstęp

Art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 711 z późn. zm.) zobowiązuje kierownika samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej do sporządzenia i przekazania podmiotowi tworzącemu raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej zakładu. Niniejszy raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 rok i składa się z trzech podstawowych elementów:

- *analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok,*
- *prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2021-2023 wraz z opisem założeń,*
- *informacji o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.*

Analiza i prognoza opierają się na wskaźnikach ekonomiczno-finansowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 832).

Zgodnie z ww. rozporządzeniem, wartościom wskaźników w kolejnych latach, zarówno bazowym, jak i prognozowanych, przyporządkowano ocenę punktową.

II. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej w 2020 r.

1. Istotne elementy sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki:

a) Struktura przychodów za 2020 rok:

| Źródło przychodów: | kwota w zł | udział % w przychodach w poszczególnych grupach |
|---|-----------------------|---|
| I. Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków publicznych – umowa z NFZ: 161.585.643,63 zł (84,27%- udział % w przychodach ogółem) | | |
| Ryczałt PSZ | 7 350 828,82 | 3,83% |
| Świad. nielimit.- diag. onkolog. (DILO) | 30 974 684,10 | 16,15% |
| Leki w progr. leków.w ramach PSZ | 43 154 930,76 | 22,51% |
| Substancje czynne w chemioterapii | 4 957 339,04 | 2,59% |
| Pozostałe zakresy - objęte limitem umów z NFZ (poza pakietem DILO) | 47 956 159,68 | 25,01% |
| Ogółem Odrębnie Finansowane | 127 043 113,58 | 66,26% |
| Umowy Poza PSZ - Programy profilaktyczne | 453 276,10 | 0,24% |
| Umowy Poza PSZ - Świadczenia nielimitowane | 2 378 894,58 | 1,24% |
| Umowy Poza PSZ - Świadczenia ratujące życie (OAI T) | 3 141 592,59 | 1,64% |
| Umowy Poza PSZ - Leki w programach lekowych odrębnie kontraktowane | 5 026 506,78 | 2,62% |
| Umowy Poza PSZ - Substancje czynne w Chemioterapii | 2 732 224,13 | 1,42% |
| Pozostałe świadczenia Poza PSZ i poza pakietem DILO | 4 073 888,57 | 2,13% |

| | | |
|---|-----------------------|---------------|
| Ogółem - Umowy NFZ - Poza PSZ - świadczenia zdrowotne | 17 806 382,75 | 9,29% |
| Wzrost wynagrodzeń w ramach PSZ | 6 474 450,36 | 3,37% |
| Wzrost wynagrodzeń Poza PSZ | 360 250,19 | 0,19% |
| Wzrost wynagrodzeń - NFZ | 6 834 700,55 | 3,56% |
| Finansowanie testów na koronawirusa | 2 398 586,17 | 1,24% |
| Finansowanie dodatków do wynagrodzeń | 150 893,12 | 0,08% |
| Finansowanie szczepień pw. grypie | 1 138,64 | 0,01% |
| NFZ - inne | 2 550 617,93 | 1,33% |
| OGÓŁEM przychody z POW NFZ : | 161 585 643,63 | 84,27% |
| II. Usługi medyczne świadczone na rzecz innych spzoz, zoz i nzoż: 211 778,33 zł | | |
| (0,11% - udział % w przychodach ogółem) | | |
| Pozostałe usługi medyczne odpłatne | 211 778,33 | 0,11% |
| (badania i inne świadczenia medyczne świadczone na rzecz innych spzoz, zoz i nzoż) | | |
| III. Przychody z dzierżawy i najmu: 758 905,66 zł | | |
| (0,40 % - udział % w przychodach ogółem) | | |
| Najem lokali użytkowych (w tym: parking) | 758 905,66 | 0,40% |
| IV. Pozostałe przychody operacyjne : 28 999 948,02 zł | | |
| (15,12%- udział % w przychodach ogółem) | | |
| Rezydentury i staże | 2 111 148,10 | 1,10% |
| Równowartość odpisów amortyzacyjnych przekazanego majątku trwałego lub sfinansowanego dotacją | 14 618 416,85 | 7,62% |
| Przychody badania kliniczne | 1 245 515,54 | 0,65% |
| Pozostałe przychody operacyjne | 11 024 867,53 | 5,75% |
| IV. Pozostałe przychody finansowe: 181 462,17 zł | | |
| (0,10 %- udział % w przychodach ogółem) | | |
| Odsetki bankowe, różnice kursowe | 181 462,17 | 0,10% |
| RAZEM PRZYCHODY: 191 737 737,81 zł | | |

Przychody ogółem Centrum za 2020 r. wyniosły 191.737.737,81 zł, z czego:

- przychody z POW NFZ – 161.585.643,63 zł, co stanowi 84,27 % przychodów ogółem,
- przychody z tytułu usług medycznych świadczonych na rzecz innych spzoz i nzoż kwota – 211.778,33 zł, co stanowi 0,11% przychodów ogółem,
- przychody z tytułu „dzierżawy i najmu” - kwota 758.905,66 zł, co stanowi 0,40% przychodów ogółem,
- pozostałe przychody operacyjne o kwotę 28.999.948,02 zł (15,12% przychodów ogółem), w których główną pozycję w kwocie 14.68.416,85 zł, stanowi „równowartość odpisów amortyzacyjnych przekazanego majątku trwałego lub sfinansowanego dotacją”,
- pozostałe przychody finansowe: 181.462,17 zł co stanowi 0,10% przychodów ogółem.

b) Struktura kosztów za 2020 rok:

| Rodzaj kosztów | Kwota w zł | Udział % w kosztach |
|--|---------------|---------------------|
| Amortyzacja | 17 951 508,41 | 9,71% |
| Zużycie materiałów i energii | 77 459 201,71 | 41,90% |
| Usługi obce | 30 459 001,20 | 16,48% |
| Podatki i opłaty | 666 294,78 | 0,36% |
| Wynagrodzenia | 45 816 344,25 | 24,78% |
| Ubezpieczenia i inne świadczenia | 9 430 956,18 | 5,10% |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 238 685,46 | 0,13% |
| Pozostałe koszty operacyjne | 2 836 713,91 | 1,53% |
| Koszty finansowe | 1 201,23 | 0,01% |
| RAZEM KOSZTY: 184 859 907,13 zł | | |

W Białostockim Centrum Onkologii w 2020 roku koszty ogółem wyniosły 184.859.907,13 zł, w tym:

- koszty amortyzacji wyniosły 17.951.508,41 zł, co stanowi 9,71% kosztów ogółem w tym: amortyzacja od dotacji i darowizn wynosi 14.618.416,85 zł;
- koszty zużycia materiałów i energii wyniosły 77.459.201,71 zł, co stanowi 41,90% kosztów ogółem. Największy udział w tej grupie kosztów stanowią koszty leków w kwocie 62.942.714,47 zł oraz materiały i sprzęt jednorazowego użytku w kwocie 6.618.556,81 zł,
- usługi obce wyniosły 30.459.001,20 zł, co stanowi 16,48% kosztów ogółem, w tym: usługi medyczne obce (głównie kontrakty medyczne) w kwocie 20.338.383,82 zł oraz naprawy i konserwacje sprzętu w wysokości 6.119.980,68 zł,
- podatki i opłaty wyniosły 666.294,78 zł (0,36% kosztów ogółem), w tym: opłaty na PFRON 334.136,00 zł i podatek od nieruchomości 207.972,00 zł,
- koszty wynagrodzeń wyniosły 45.816.344,25 zł (24,78% kosztów ogółem),
- koszty ubezpieczeń i innych świadczeń wyniosły 9.430.956,18 zł (5,10% kosztów ogółem),
- pozostałe koszty rodzajowe wyniosły 238.685,46 zł (0,13% kosztów ogółem), w tym: ubezpieczenia OC, majątkowe, komunikacyjne Szpitala, w wysokości 141.884,99 zł,
- pozostałe koszty operacyjne wyniosły 2.836.713,91 zł (1,53% kosztów ogółem), w tym: koszty realizacji projektów „miękkich” UE w wysokości 2.255.515,06 zł,
- koszty finansowe wyniosły 1.201,23 zł (0,01% kosztów ogółem).

c) Struktura zobowiązań

- Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2020 r. wynoszą 0,00 zł.
- Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2020 r. wynoszą 15.274.313,46 zł.
- Ich struktura przedstawia się następująco:

| Tytuł zobowiązania | Kwota w zł | Udział % |
|--|---------------|----------|
| Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00% |
| Dostawy i usługi | 14 076 986,41 | 92,16% |
| Podatki i ubezpieczenia | 104 218,00 | 0,68% |
| Wynagrodzenia | 0,00 | 0,00% |
| Inne (wadia, zabezpieczenia) | 391 493,95 | 2,56% |
| Fundusze specjalne | 701 615,10 | 4,60% |
| ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM: 15 274 313,46 zł | | |

Centrum nie posiadało na dzień 31.12.2020 r. zobowiązań długoterminowych ani zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 15.274.313,46 zł. Główną pozycję w kwocie 14.076.986,41 zł (92,16% zobowiązań krótkoterminowych ogółem) stanowiły zobowiązania z tytułu dostaw i usług z działalności operacyjnej. Podatki i ubezpieczenia wyniosły 104.218,00 zł (0,68% zobowiązań ogółem), inne zobowiązania 391.493,95 zł (2,56% zobowiązań ogółem), w tym wniesione wadia i zabezpieczenia należytego wykonania umów, w kwocie 389.468,95 zł oraz fundusze specjalne (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych) ukształtowały się na poziomie 701.615,10 zł, co stanowi 4,60% zobowiązań ogółem.

2. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r. w porównaniu do okresu 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

| L.p. | Wyszczególnienie | 2019 r. | 2020 r. | Dynamika 2020/2019 |
|------|---|----------------|----------------|--------------------|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 141 553 403,49 | 165 407 359,26 | 116,85% |
| | - od jednostek powiązanych | | | |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 142 287 652,07 | 165 114 408,23 | 116,04% |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -1 693 698,00 | -505 632,00 | 29,85% |

| | | | | |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|----------------|
| III. | Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 959 449,42 | 798 583,03 | 83,23% |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 154 490 270,10 | 182 021 991,99 | 117,82% |
| I. | Amortyzacja | 16 308 218,83 | 17 951 508,41 | 110,08% |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 62 231 714,23 | 77 459 201,71 | 124,47% |
| III. | Usługi obce | 26 409 591,84 | 30 459 001,20 | 115,33% |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 709 467,20 | 666 294,78 | 93,91% |
| | -podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | |
| V. | Wynagrodzenia | 40 103 437,90 | 45 816 344,25 | 114,25% |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 8 559 100,36 | 9 430 956,18 | 110,19% |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 168 739,74 | 238 685,46 | 141,45% |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| C. | Zysk/Strata na sprzedaży (A - B) | -12 936 866,61 | -16 614 632,73 | 128,43% |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 22 742 906,54 | 25 643 284,38 | 112,75% |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 4 000,00 | 2 149,02 | 53,73% |
| II. | Dotacje | 14 143 160,95 | 14 618 416,85 | 103,36% |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 8 595 745,59 | 11 022 718,51 | 128,23% |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 4 342 536,53 | 2 836 713,91 | 65,32% |
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| III. | Inne koszty operacyjne | 4 342 536,53 | 2 836 713,91 | 65,32% |
| F. | Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E) | 5 463 503,40 | 6 191 937,74 | 113,33% |
| G. | Przychody finansowe | 293 648,44 | 181 462,17 | 61,80% |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | | |
| | - od jednostek powiązanych | | | |
| II. | Odsetki, w tym: | 292 407,26 | 171 887,81 | 58,78% |
| | - od jednostek powiązanych | | | |
| | Inne | 1 241,18 | 9 574,36 | 771,39% |
| H. | Koszty finansowe | 3 317,24 | 1 201,23 | 36,21% |
| I. | Odsetki, w tym: | 22,00 | 843,69 | 3834,95% |
| | - od jednostek powiązanych | | | |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | | | |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | | | |
| IV. | Inne | 3 295,24 | 357,54 | 10,85% |
| I. | Zysk/strata brutto (F+G-H) | 5 753 834,60 | 6 372 198,68 | 110,75% |
| J. | I. Podatek dochodowy | 155 889,00 | 67 328,00 | 43,19% |
| K. | II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego | | | |
| L. | Zysk/Strata netto (I-J-K) | 5 597 945,60 | 6 304 870,68 | 112,63% |

Białostockie Centrum Onkologii w efekcie prowadzonej działalności osiągnęło w 2020 roku zysk netto w wysokości 6.304.870,68 zł, który jest wyższy o 706.925,08 zł, tj. 12,63% w stosunku do 2019 r. Bardzo pozytywna jest dynamika przychodów netto za 2020 r. w porównaniu do 2019 r., która osiągnęła wskaźnik 116,85%, zaś dynamika kosztów operacyjnych w tym samym okresie osiągnęła wskaźnik 117,82%. Oznacza to,

że przychody i koszty z działalności podstawowej rosną w podobnym tempie. W 2020 r. nastąpił wzrost przychodów z POW Narodowego Funduszu Zdrowia o kwotę 22.974.664,92 zł, tj. o 16,57% w porównaniu do 2019 r.

Wzrost przychodów Białostockiego Centrum Onkologii im. M. Skłodowskiej-Curie w Białymstoku w 2020 w ramach zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia spowodowany był wieloma czynnikami związanymi głównie z sytuacją pandemiczną kraju. Większość podmiotów leczniczych w całości lub w części została przekształcona w tzw. szpitale covidowe, które mogły udzielać tylko i wyłącznie świadczeń dla osób z zarażeniem SARS-CoV-2 – nastąpiły istotne ograniczenia w przyjęciu pacjentów przez w/w podmioty, co z kolei przełożyło się na wzrost liczby pacjentów onkologicznych w tut. Centrum. Białostockie Centrum Onkologii przez cały okres pandemii nie zawieszało przyjęć pacjentów, chyba że wynikało to ze wskazań epidemiologicznych – ogniska zachorowań w obrębie podmiotu leczniczego.

Instrumenty finansowe, które zostały wprowadzone na podstawie polecenia Ministra Zdrowia z dnia 2 marca 2021 r. wydanego na podstawie art. 11h ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. poz. 1842, z późn. zm.) również przyczyniły się do wzrostu przychodu w 2020 r.

Instrumenty, z których skorzystało Białostockie Centrum Onkologii:

- dodatkowa opłata ryczałtowa za utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym uwzględniającym wprowadzenie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego, a następnie stanu epidemii – AOS, SZP, PSY, REH, PRO, DILO.

Dodatkowo Białostockie Centrum Onkologii wykazywało do rozliczenia z NFZ nowe świadczenia na kwotę 2.398.586,17 zł w tym:

- wstępna kwalifikacja typu pretriage;
- wykonanie testu na obecność wirusa sars-cov-2;
- wykonanie testu antygenowego na obecność wirusa sars-cov-2

Do czynników niezwiązanych z sytuacją pandemiczną kraju można zaliczyć zawarcie nowych umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju leczenie szpitalne w zakresach: program lekowy - leczenie agresywnego i objawowego, nieoperacyjnego, miejscowo zaawansowanego lub przerzutowego raka rdzeniastego tarczycy wraz z zakresem skojarzonym; urologia – hospitalizacja w zakresie skojarzonym.

Realizacja świadczeń w ramach tzw. pilotażu onkologicznego skutkowałą wzrostem przychodu o ok 1 mln 800 tys. (Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 13 grudnia 2018 r. w sprawie programu pilotażowego opieki nad świadczeniobiorcą w ramach sieci onkologicznej). Nie bez znaczenia pozostaje również fakt, że od połowy roku nastąpił wzrost wyceny świadczeń realizowanych w ramach umów w rodzaju AOS (zarządzenie Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia) oraz wzrost jakości rozliczanych świadczeń przez pracowników Białostockiego Centrum Onkologii w tym również w ramach pilotażu. Zrealizowano również większą liczbę procedur medycznych w zakresie radioterapii i badań scyntygraficznych. Liczba wykonanych procedur radioterapii w 2020 roku wyniosła 2.412 i była większa o 72 procedury w porównaniu do roku 2019. Wzrosła również liczba wykonanych świadczeń odrębnie kontraktowanych w Zakładzie Medycyny Nuklearnej w 2020 roku wykonano 1930 badań scyntygraficznych o 163 więcej w porównaniu do 2019 roku. Wzrost nastąpił również w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej o 2.596 porad i w roku 2020 wynosił 100 764 porad. Znacząco wzrosła również liczba wlewów (podanych cytostatyków) wzrost o 4.162 (2020 r. – 33.074 wlewy, 2019 r. – 28.912 wlewy).

Wyższy poziom przychodów z NFZ w 2020 roku w porównaniu do roku 2019 wynika z :

- zwiększonej o 5,13% wartości ryczałtu w 2020 roku w stosunku do roku 2019 o kwotę 358.588,82 zł.
- wyższych przychodów w zakresie świadczeń zdrowotnych odrębnie finansowanych tj.
 - leki w programach lekowych w ramach PSZ – o kwotę 13.626.963,00 zł
czyli o 46,15%,
 - pozostałe zakresy - objęte limitem umów z NFZ (poza pakietem DILO)
o kwotę 5.339.981,30 zł czyli o 12,22 %,
 - świadczenia nielimitowane – diagnost. onkologiczne (DILO) o kwotę 1.534.626,65
co stanowi wzrost ok 5,21%,

W 2020 roku w porównaniu do roku 2019 nastąpił wzrost przychodów z NFZ w ramach umowy poza PSZ o kwotę 707.793,90 zł tj. o 4,14 % w porównaniu do roku 2019.

Ponadto w 2020 r. uzyskano przychód z tytułu badań klinicznych w wysokości 1.245.515,54 zł, natomiast w roku 2019 uzyskano przychód 1.020.156,03 zł. (wzrost o 225.359,51 zł).

Dynamika kosztów działalności operacyjnej za 2020 r. w porównaniu do 2019 r. wyniosła 117,82 %. Na poszczególne pozycje kosztów największy wpływ miał wzrost zużycia następujących materiałów i usług:

- leków o 13.090.293,34 zł, tj. o 26,26% - zwiększenie liczby podawanych wlewów - chemioterapii o 4.162 w 2020 roku w porównaniu do roku 2019,
- sprzętu jednorazowego użytku o 1.628.563,57 zł, tj. o 32,64 % Wyższe zużycie środków ochrony osobistej w związku z SARS-CoV-2. W wyniku zwiększonego zapotrzebowania na środki ochrony indywidualnej ich cena u dostawców znacznie wzrosła.
Wzrost wynika również ze zwiększeniem podanych wlewów, o 2.596 oraz liczby udzielonych porad w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej,
- energia elektryczna – wzrost o 404.364,64 tj. o 35,71% spowodowany jest większym zużyciem energii przez sprzęt specjalistyczny,
- medyczne obce – wzrost o 825.852,84 zł. tj. o 54 % wynika z większej liczby badań w jednostkach zewnętrznych dla pacjentów leczonych w BCO (badania molekularne) oraz koniecznością wykonywania testów na obecność SARS-CoV-2 dla pracowników i pacjentów przyjmowanych do szpitala
- kontraktów medycznych – wzrost o 2.505.481,34 zł, tj. 16 % - Wzrosła liczba zatrudnionych osób na umowach cywilno-prawnych, głównie z powodu uruchomienia Pododdziału Urologii. W 2020 r. podpisano nowe umowy. Ponadto podpisano umowy z lekarzami opisującymi badania TK i RM na dyżury oraz na dyżury w gotowości
- wynagrodzeń – wzrost o 5.713.170,95 zł, tj. o 114,25% - w 2020 roku.

Wyższe koszty wynagrodzenia wynikają ze wzrostu wynagrodzenia minimalnego w 2020 r. do kwoty 2600 zł. na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dn. 10.09.2019r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2020 r. (Dz.U. 2019 poz. 1778). Wyłączono dodatek stażowy z wynagrodzenia minimalnego na podstawie Ustawy z dnia 19.08.2019r. o zmianie ustawy o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (Dz.U. 2019 poz. 1564). Wzrosło wynagrodzenie pielęgniarek i położnych z dniem 01.01.2020 r na podstawie porozumienia z Zakładową Organizacją Związkową Pielęgniarek i Położnych działającą w Białostockim Centrum Onkologii. Wzrosło również wynagrodzenie techników, lekarzy, fizyków, rejestratorek medycznych, statystek medycznych. Wzrost wynagrodzeń spowodowany jest wzrostem wynagrodzenia zasadniczego i pochodnych (staż, funkcyjne, gratyfikację, i dyżury) na podstawie załącznika do Ustawy z dn. 10 października 2018r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz ustawy o zmianie ustawy o Państwowym Ratownictwie Medycznym oraz niektórych innych ustaw.

Wzrost wynagrodzeń wynika także ze wzrostu kosztów zatrudnienia związanych z utworzeniem Pododdziału Urologii i Izby Przyjęć.

- świadczenia na rzecz pracowników – wzrost o 871.591,22 tj. o 10,19%

Strata ze sprzedaży za 2020 r. wyniosła – 16.614.632,73 zł, która uległa zwiększeniu o kwotę 3.677.766,12 zł, tj. o 28,43 % w porównaniu do 2019 r.

W 2020 r. BCO osiągnęło dodatni wynik finansowy z działalności operacyjnej w kwocie 22.806.570,47 zł, co stanowi dynamikę 123,95% w porównaniu do 2019 r. Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 25.643.284,38 zł, wzrost o 12,75% w porównaniu do 2019 roku. Wzrost wynika z niższej wartości odpisów amortyzacyjnych od dotacji i darowizn o 475.255,90 zł tj. o 3,26 % (część otrzymanych środków zamortyzowanych w 100%) oraz z otrzymanych przez BCO darowizn w związku z panującą pandemią SARS-CoV-2. Jednocześnie nastąpił spadek pozostałych kosztów operacyjnych 1.505.822,62 zł, tj. o 34,68 %. Związane jest to z przestojem w realizacji 7 projektów „miękkich” realizowanych z udziałem środków UE pt.:

- „Wiedza podstawą działania. Szkolenia i edukacja warunkiem skuteczności programu profilaktyki raka piersi”,
- „Program rehabilitacji osób z chorobą onkologiczną ułatwiający powrót do pracy”,
- „Wydłużenie aktywności zawodowej mieszkańców Podlasia oraz wzrost wykrywalności raka jelita grubego poprzez zwiększenie liczby osób objętych badaniami kolonoskopowymi”,
- „Program profilaktyki nowotworów skóry w Polsce Wschodniej”,
- „Zrób kolonoskopię w trosce o Siebie i bliskich. Wsparcie krajowego programu profilaktyki raka jelita grubego w województwie podlaskim.”,
- „Zrób cytologię w trosce o Siebie i bliskich. Wsparcie krajowego programu profilaktyki raka szyjki macicy w województwie podlaskim”,
- „Zrób mammografię w trosce o Siebie i bliskich. Wsparcie krajowego programu profilaktyki raka piersi w województwie podlaskim”,

spowodowanym utrudnieniami w związku z sytuacją epidemiologiczną.

Dynamika przychodów finansowych za 2020 r. w porównaniu do 2019 r. wyniosła 61,80%. W związku z sytuacją gospodarczą spowodowaną SARS-CoV-2 stopy procentowe ulegały w ciągu roku zmniejszeniu, aż w końcu spadły do 0%.

W 2020 r. nastąpił również spadek kosztów finansowych o 2.116,01 zł, tj. o 63,79% w stosunku do roku 2019. Dotyczy to różnic kursowych dot. rozliczeń należności i zobowiązań w walutach obcych.

3. Bilans na dzień 31.12.2020 r. w porównaniu do bilansu na dzień 31.12.2019 r.

| | Wyszczególnienie | 2019 | 2020 | Struktura 2019 | Struktura 2020 | Dynamika 2020/2019 |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|----------------|----------------|--------------------|
| | | zł | zł | % | % | % |
| | <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>5</i> | <i>6</i> |
| A. | Aktywa trwałe | 156 846 629,67 | 155 281 525,84 | 77,02% | 72,62% | 99,00% |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 76 118,11 | 1 235 188,97 | 0,04% | 0,58% | 1622,73% |
| | 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 76 118,11 | 1 235 188,97 | 0,04% | 0,58% | 1622,73% |
| | 4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 156 770 511,56 | 154 046 336,87 | 76,98% | 72,04% | 98,26% |
| | 1. Środki trwałe | 146 553 469,33 | 151 304 140,29 | 71,97% | 70,76% | 103,24% |
| | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 4 449 568,57 | 4 449 568,57 | 2,18% | 2,08% | 100,00% |
| | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 111 556 327,26 | 120 301 844,92 | 54,78% | 56,26% | 107,84% |
| | c) urządzenia techniczne i maszyny | 2 783 581,99 | 3 223 501,80 | 1,37% | 1,51% | 115,80% |
| | d) środki transportu | 176 295,67 | 130 254,47 | 0,09% | 0,06% | 73,88% |
| | e) inne środki trwałe | 27 587 695,84 | 23 198 970,53 | 13,55% | 10,85% | 84,09% |
| | 2. Środki trwałe w budowie | 10 217 042,23 | 2 742 196,58 | 5,02% | 1,28% | 26,84% |
| | 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - inne długoterminowe aktywa | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |

| | | | | | | |
|------------|---|----------------------|----------------------|---------------|---------------|----------------|
| | finansowe | | | | | |
| | b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | c) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| B. | Aktywa obrotowe | 46 794 964,81 | 58 539 994,81 | 22,98% | 27,38% | 125,10% |
| I. | Zapasy | 3 978 422,21 | 6 902 415,86 | 1,95% | 3,23% | 173,50% |
| | 1. Materiały | 3 957 434,56 | 6 902 415,86 | 1,94% | 3,23% | 174,42% |
| | 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 4. Towary | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 5. Zaliczki na dostawy | 20 987,65 | 0,00 | 0,01% | 0,00% | |
| II. | Należności krótkoterminowe | 16 607 101,54 | 27 176 934,72 | 8,16% | 12,71% | 163,65% |
| | 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | b) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | b) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 3. Należności od pozostałych jednostek | 16 607 101,54 | 27 176 934,72 | 8,16% | 12,71% | 163,65% |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 15 973 800,66 | 26 530 046,76 | 7,84% | 12,41% | 166,08% |
| | - do 12 miesięcy | 15 973 800,66 | 26 530 046,76 | 7,84% | 12,41% | 166,08% |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | 0,00% | 0,00% | |
| | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 169,10 | 58 672,00 | 0,00% | 0,03% | 34696,63% |
| | c) inne | 633 131,78 | 588 215,96 | 0,31% | 0,28% | 92,91% |

| | | | | | | |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| | d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 26 037 762,50 | 24 286 382,43 | 12,79% | 11,36% | 93,27% |
| | 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 26 037 762,50 | 24 286 382,43 | 12,79% | 11,36% | 93,27% |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 26 037 762,50 | 24 286 382,43 | 12,79% | 11,36% | 93,27% |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 26 037 762,50 | 24 286 382,43 | 12,79% | 11,36% | 93,27% |
| | - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 171 678,56 | 174 261,80 | 0,08% | 0,08% | 101,50% |
| C. | Należne wpłaty na fundusz podstawowy | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| D. | Udziały (akcje własne) | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | Aktywa razem | 203 641 594,48 | 213 821 520,65 | 100,00% | 100,00% | 105,00% |

| L.p. | Wyszczególnienie | 2019 | 2020 | Struktura 2019 | Struktura 2020 | Dynamika 2020/2019 |
|-----------|---|----------------------|----------------------|----------------|----------------|--------------------|
| | | zł | zł | % | % | % |
| | <i>I</i> | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | PASYWA | | | | | |
| A. | Kapitał (fundusz) własny | 83 587 770,35 | 91 937 344,13 | 41,05% | 43,00% | 109,99% |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 75 544 895,84 | 75 544 895,84 | 37,10% | 35,33% | 100,00% |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 2 444 928,91 | 8 042 874,51 | 1,20% | 3,76% | 328,96% |
| | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 2 044 703,10 | 0,00% | 0,96% | |
| VI. | Zysk (strata) netto | 5 597 945,60 | 6 304 870,68 | 2,75% | 2,95% | 112,63% |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |

| | | | | | | |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------|----------------|
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 120 053 824,13 | 121 884 176,52 | 58,95% | 57,00% | 101,52% |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 9 763 589,00 | 9 816 821,00 | 4,79% | 4,59% | 100,55% |
| | 1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 9 173 589,00 | 9 679 221,00 | 4,50% | 4,53% | 105,51% |
| | - długoterminowa | 7 730 838,00 | 8 152 008,00 | 3,80% | 3,81% | 105,45% |
| | - krótkoterminowa | 1 442 751,00 | 1 527 213,00 | 0,71% | 0,71% | 105,85% |
| | 3. Pozostałe rezerwy | 590 000,00 | 137 600,00 | 0,29% | 0,06% | 23,32% |
| | - długoterminowe | 590 000,00 | 137 600,00 | 0,29% | 0,06% | 23,32% |
| | - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | d) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 12 914 705,95 | 15 274 313,46 | 6,34% | 7,14% | 118,27% |
| | 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | b) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | b) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 3. Wobec pozostałych jednostek | 12 242 295,77 | 14 572 698,36 | 6,01% | 6,82% | 119,04% |
| | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 11 837 545,06 | 14 076 986,41 | 5,81% | 6,58% | 118,92% |
| | - do 12 miesięcy | 11 837 545,06 | 14 076 986,41 | 5,81% | 6,58% | 118,92% |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | e) zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 169 773,00 | 104 218,00 | 0,08% | 0,05% | 61,39% |
| | h) z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | i) inne | 234 977,71 | 391 493,95 | 0,12% | 0,18% | 166,61% |

| | | | | | | |
|------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 4. Fundusze specjalne | 672 410,18 | 701 615,10 | 0,33% | 0,33% | 104,34% |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 97 375 529,18 | 96 793 042,06 | 47,82% | 45,27% | 99,40% |
| | 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | |
| | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 97 375 529,18 | 96 793 042,06 | 47,82% | 45,27% | 99,40% |
| | - długoterminowe | 83 232 368,23 | 81 896 306,77 | 40,87% | 38,30% | 98,39% |
| | - krótkoterminowe | 14 143 160,95 | 14 896 735,29 | 6,95% | 6,97% | 105,33% |
| | Pasywa razem | 203 641 594,48 | 213 821 520,65 | 100,00% | 100,00% | 105,00% |

Na dzień 31.12.2020 roku suma bilansowa zgodnie ze sprawozdaniem rocznym wyniosła 213.821.520,65 zł i była o 5 % wyższa niż w roku poprzednim.

Wartość aktywów trwałych za 2020 r. wyniosła 155.281.525,84 zł, co stanowi 99,00% aktywów trwałych wg stanu na dzień 31 grudzień 2019 r.

W 2020 r. zwiększył się stan wartości niematerialnych i prawnych o 1.159.070,86 zł. Wynika to przede wszystkim z zakupu w 2020 r. narzędzia informatycznego do pilotażu onkologicznego oraz systemu do kopii zapasowej.

W stosunku do 2019 r. zwiększył się również stan środków trwałych o 4.750.670,96 zł, tj. o 3,24%. Poszczególne pozycje rzeczowych aktywów trwałych przedstawiają się następująco.

Pozycja „gruntów” pozostała bez zmian.

Wartość w pozycji „budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej wodnej” wyniosła w 2020 r. 120.301.844,92 zł, co stanowi 107,84% dynamiki w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2019 roku. Zwiększenie wynika z przyjęcia z inwestycji budynku nr 11 i II etapu przebudowy budynku nr 16.

Pozycja „urządzenia techniczne i maszyny” - wartość na koniec 2020 r. wyniosła 3.223.501,80 zł, co stanowi 115,80% dynamiki 2020/2019. Wzrost wynika z zakupu serwera do wirtualizacji.

Pozycja „środki transportu” zmniejszyła się o 46.041,20 zł, tj. o 26,12%, w stosunku do roku poprzedniego, co wynika z umorzenia tych środków trwałych w ciągu roku.

Pozycja „inne środki trwałe” również się zmniejszyła w stosunku 2019 r. Wskaźnik dynamiki 2020/2019 wyniósł 84,09%. Wynika to z likwidacji wysokocennego sprzętu, m.in. aparatu USG, sterylizatorów parowych oraz systemów uszczelniania naczyń.

Środki trwałe w budowie w 2020 roku zmalały o 7.474.845,65 zł, czyli o 73,16%. Spowodowane było to przyjęciem z inwestycji budynków nr 11 i 16.

Centrum nie posiadało należności, inwestycji długoterminowych oraz czynnych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2020 r.

Aktywa obrotowe wyniosły 58.539.994,81 zł wg stanu na dzień 31.12.2020 r., co stanowi 125,10% wskaźnika dynamiki 2020/2019.

Według stanu na dzień 31.12.2020 r. zwiększył się stan „zapasów” do wartości 6.902.415,86 zł. Wskaźnik dynamiki wyniósł 173,50% w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2019 r. Wzrost odnotowano w pozycji „Materiały”, głównie w związku zakupami leków i materiałów medycznych do Apteki Szpitalnej i apteczek oddziałowych. Duży wzrost zapasów materiałów, bo aż o 74,42% (nominalnie o 2.944.981,30 zł) związany jest z panującą sytuacją pandemii, w której popyt na materiały medyczne i na środki ochrony indywidualnej (sprzęt jednorazowy – maseczki, rękawiczki, fartuchy, kombinezony itp.) przewyższa podaż, co spowodowało drastyczny wzrost cen. W związku z powyższym na koniec roku obrotowego zaobserwowano najwyższy wzrost wartości przechowywanych materiałów w magazynach sprzętu jednorazowego oraz leków i cytostatyków.

Znacząco wzrosła wartość należności krótkoterminowych. Na dzień 31.12.2020 r. wyniosła ona 27.176.934,72 zł. Wynika to ze wzrostu kwoty należności z tytułu wykonania świadczeń na rzecz POW NFZ - kwota 25.881.266,30 zł wg stanu na koniec 2020 r.

Zmniejszeniu uległa wartość „inwestycji krótkoterminowych” – stan środków pieniężnych w kasie i na rachunku bankowym. Na dzień 31.12.2020 r. wyniosła ona 24.286.382,43 zł, co stanowi 93,27% wskaźnika dynamiki 2020/2019.

Wartość „krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych” ukształtowała się na podobnym poziomie jak w roku poprzednim. Wskaźnik dynamiki 2020/2019 wyniósł 101,50%.

W części bilansowej po stronie pasywów odnotowano wzrost w zakresie „kapitałów własnych” (dynamika 2020/2019 – 109,99%). Zwiększenie wynika ze wzrostu zysku netto za 2020 r., który wyniósł 6.304.870,68 zł i był wyższy w porównaniu do 2019 r. o 706.925,08 zł, oraz z zysku z lat ubiegłych w wysokości 2.044.703,10 zł.

Dynamika „zobowiązań i rezerw na zobowiązania” 2020/2019 ukształtowała się na poziomie 101,52% i w poszczególnych pozycjach wygląda następująco:

- „rezerwy na zobowiązania” – 9.816.821,00 zł stan na 31.12.2020 r. i dynamika 100,55% w porównaniu do 2019 r. wynikająca z utworzonych rezerw na odprawy i gratyfikacje w 2020 r. na kwotę 505.632,00 zł oraz rozwiązania w ciągu roku części rezerw na sprawy sądowe w wysokości 452.400,00 zł.
- „zobowiązania długoterminowe” – stan „0” na 31.12.2020 r.,
- „zobowiązania krótkoterminowe” – 15.274.313,46 zł na dzień 31.12.2020 r. i dynamika 118,27% w porównaniu do stanu na 31.12.2019 r. Wzrost wynika ze znacznych zakupów

materiałów i usług w grudniu 2020 r. i uregulowaniu płatności zgodnie z terminami przypadającymi na 2021 r.

„Rozliczenia międzyokresowe” wyniosły 96.793.042,06 zł na 31.12.2020 r. i dynamika ukształtowała się na poziomie 99,40% w porównaniu do 2019 r. Zmniejszenie wyniku z mniejszej wartości dotacji otrzymanych w 2020 r. w porównaniu do 2019 r.

4. Analiza wskaźnikowa za lata 2019-2020

| I wskaźniki zyskowności | | | |
|---|---|----------------|----------------|
| 1) Wskaźnik zyskowności netto (%) | | | |
| wynik netto x 100% | | | |
| przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe | | | |
| Lp. | Składniki | 2019 | 2020 |
| 1. | Wynik netto | 5 597 945,60 | 6 304 870,68 |
| 2. | przychody netto ze sprzedaży produktów | 142 287 652,07 | 165 114 408,23 |
| 3. | przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 959 449,42 | 798 583,03 |
| 4. | pozostałe przychody operacyjne | 22 742 906,54 | 25 643 284,38 |
| 5. | przychody finansowe | 293 648,44 | 181 462,17 |

| Wyniki | 2019 | 2020 |
|--------|------|------|
| | 3,37 | 3,29 |

| Lp. | Przedziały wartości | Ocena | Ocena jedn. 2019 | Ocena jedn. 2020 |
|-----|---------------------|-------|------------------|------------------|
| 1 | poniżej 0,00% | 0 | | |
| 2 | od 0,00% do 2,00% | 3 | | |
| 3 | powyżej 2% do 4% | 4 | 4 | 4 |
| 4 | powyżej 4% | 5 | | |

| 2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | |
|---|--|
| wynik z działalności operacyjnej x 100% | |
| przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne | |

| Lp. | Składniki | 2019 | 2020 |
|-----|---|----------------|----------------|
| 1. | wynik z działalności operacyjnej | 5 463 503,40 | 6 191 937,74 |
| 2. | przychody netto ze sprzedaży produktów | 142 287 652,07 | 165 114 408,23 |
| 3. | przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 959 449,42 | 798 583,03 |
| 4. | pozostałe przychody operacyjne | 22 742 906,54 | 25 643 284,38 |

| Wyniki | 2019 | 2020 |
|--------|------|------|
| | 3,29 | 3,23 |

| Lp. | Przedziały wartości | Ocena | Ocena jedn. 2019 | Ocena jedn. 2020 |
|-----|---------------------|-------|------------------|------------------|
| 1 | poniżej 0,00% | 0 | | |
| 2 | od 0,00% do 3,00% | 3 | | |
| 3 | powyżej 3% do 5% | 4 | 4 | 4 |
| 4 | powyżej 5% | 5 | | |

| 3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%) | | | | |
|-------------------------------------|---------------------|----------------|----------------|--|
| wynik netto x 100% | | | | |
| średni stan aktywów | | | | |
| Lp. | Składniki | 2019 | 2020 | |
| 1. | wynik netto | 5 597 945,60 | 6 304 870,68 | |
| 2. | średni stan aktywów | 200 352 120,62 | 208 731 557,57 | |

| Wyniki | 2019 | 2020 |
|--------|------|------|
| | 2,79 | 3,02 |

| Lp. | Przedziały wartości | Ocena | Ocena jedn. 2019 | Ocena jedn. 2020 |
|-----|---------------------|-------|------------------|------------------|
| 1 | poniżej 0,00% | 0 | | |
| 2 | od 0,00% do 2,00% | 3 | | |
| 3 | powyżej 2% do 4% | 4 | 4 | 4 |
| 4 | powyżej 4% | 5 | | |

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działania. Dodatkowo wartości informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody przewyższają koszty. Wskaźnik zyskowności netto wyniósł 3,29 za 2020 r. (3,37 za 2019 r.), daje taką samą ocenę w liczbie punktów „4”. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej obniżył się z 3,29 w 2019 r. do wartości

3,23 w 2020 r., co również daje tą samą oceną „4”. Wskaźnik zyskowności aktywów również uległ poprawie z wartości 2,79 w 2019 r. do 3,02 w 2020 r., co jednocześnie daje taką samą ocenę jak w przypadku poprzednich wskaźników – „4”. Łącznie Centrum uzyskuje 12 punktów w grupie wskaźników zyskowności.

| II wskaźniki płynności | | | |
|---|--|---------------|---------------|
| 1) Wskaźnik bieżącej płynności (%) | | | |
| aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) | | | |
| zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Lp. | Składniki | 2019 | 2020 |
| 1. | aktywa obrotowe | 46 794 964,81 | 58 539 994,81 |
| 2. | należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 3. | krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) | 171 678,56 | 174 261,80 |
| 4. | zobowiązania krótkoterminowe | 12 914 705,95 | 15 274 313,46 |
| 5. | zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 6. | rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe | 1 442 751,00 | 1 527 213,00 |

| Wyniki | 2019 | 2020 |
|--------|------|------|
| | 3,25 | 3,47 |

| Lp. | Przedziały wartości | Ocena | Ocena jedn. 2019 | Ocena jedn. 2020 |
|-----|--|-------|------------------|------------------|
| 1. | poniżej 0,60 | 0 | | |
| 2. | od 0,60 do 1,00 | 4 | | |
| 3. | powyżej 1,00 do 1,50 | 8 | | |
| 4. | powyżej 1,50 do 3,00 | 12 | | |
| 5. | powyżej 3,00 lub jeżeli zob. krótk. =0 | 10 | 10 | 10 |

| 2) Wskaźnik szybkiej płynności (%) | | | |
|--|--|--|--|
| aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy | | | |

zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

| Lp. | Składniki | 2019 | 2020 |
|-----|--|---------------|---------------|
| 1. | aktywa obrotowe | 46 794 964,81 | 58 539 994,81 |
| 2. | należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 3. | krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) | 171 678,56 | 174 261,80 |
| 4. | zapasy | 3 978 422,21 | 6 902 415,86 |
| 5. | zobowiązania krótkoterminowe | 12 914 705,95 | 15 274 313,46 |
| 6. | zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 7. | rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe | 1 442 751,00 | 1 527 213,00 |

| Wyniki | 2019 | 2020 |
|--------|------|------|
| | 2,97 | 3,06 |

| Lp. | Przedziały wartości | Ocena | Ocena jedn. 2019 | Ocena jedn. 2020 |
|-----|--|-------|------------------|------------------|
| 1. | poniżej 0,50 | 0 | | |
| 2. | od 0,50 do 1,00 | 8 | | |
| 3. | powyżej 1,00 do 2,50 | 13 | | |
| 5. | powyżej 2,50 lub jeżeli zob. krótk. =0 | 10 | 10 | 10 |

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych. Wskaźnik bieżącej płynności podniósł swoją wartość w porównaniu do 2020 roku do 3,47 co dało ocenę „10” punktów. Wskaźnik szybkiej płynności 3,06 w 2020 r. zwiększył swoją wartość w porównaniu do 2019 r., zmiana ta nie wpłynęła na zmianę wysokiej oceny „10”punktów.

III wskaźniki efektywności

1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)

średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)

| przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| Lp. | Składniki | 2019 | 2020 |
| 1. | średni stan należności z tyt. dostaw i usług | 20 193 789,01 | 21 251 923,71 |
| 2. | przychody netto ze sprzedaży produktów | 142 287 652,07 | 165 114 408,23 |
| 3. | przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 959 449,42 | 798 583,03 |

| Wyniki | | 2019 | 2020 |
|--------|--|-------|-------|
| | | 51,45 | 46,75 |

| Lp. | Przedziały wartości | Ocena | Ocena jedn. 2019 | Ocena jedn. 2020 |
|-----|---------------------|-------|------------------|------------------|
| 1. | poniżej 45 dni | 3 | | |
| 2. | od 45 dni do 60 dni | 2 | 2 | 2 |
| 3. | od 61 dni do 90 dni | 1 | | |
| 4. | powyżej 90 dni | 0 | | |

2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

| średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | |
| Lp. | Składniki | 2019 | 2020 |
| 1. | średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług | 12 251 906,85 | 12 957 265,74 |
| 2. | przychody netto ze sprzedaży produktów | 142 287 652,07 | 165 114 408,23 |
| 3. | przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 959 449,42 | 798 583,03 |

| Wyniki | | 2019 | 2020 |
|--------|--|-------|-------|
| | | 31,22 | 28,51 |

| Lp. | Przedziały wartości | Ocena | Ocena jedn. 2019 | Ocena jedn. 2020 |
|-----|---------------------|-------|------------------|------------------|
| 1. | do 60 dni | 7 | 7 | 7 |
| 2. | od 61 dni do 90 dni | 4 | | |
| 3. | powyżej 90 dni | 0 | | |

Wskaźnik rotacji należności określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Wskaźnik rotacji należności za 2020 r. wyniósł 46,75 – obniżył się z wartości 51,45 w 2019 roku . Daje to ocenę w liczbie punktów „2”.

Wskaźnik rotacji zobowiązań określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Za 2020 rok wskaźnik rotacji zobowiązań wyniósł 28,51 i jest niższy w porównaniu do 2019 r.

| IV wskaźniki zadłużenia | | | |
|---|------------------------------|----------------|----------------|
| 1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | | | |
| (zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% | | | |
| aktywa razem | | | |
| Lp. | Składniki | 2019 | 2020 |
| 1. | zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. | zobowiązania krótkoterminowe | 12 914 705,95 | 15 274 313,46 |
| 3. | rezerwy na zobowiązania | 9 763 589,00 | 9 816 821,00 |
| 4. | aktywa razem | 203 641 594,48 | 213 821 520,65 |

| Wyniki | 2019 | 2020 |
|--------|-------|-------|
| | 11,14 | 11,73 |

| Lp. | Przedziały wartości | Ocena | Ocena jedn. 2019 | Ocena jedn. 2020 |
|-----|---------------------|-------|------------------|------------------|
| 1. | poniżej 40 % | 10 | 10 | 10 |
| 2. | od 40% do 60% | 8 | | |
| 3. | powyżej 60% do 80% | 3 | | |
| 4. | powyżej 80% | 0 | | |

| 2) Wskaźnik wypłacalności | | | |
|--|------------------------------|---------------|---------------|
| (zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) | | | |
| fundusz własny | | | |
| Lp. | Składniki | 2019 | 2020 |
| 1. | zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. | zobowiązania krótkoterminowe | 12 914 705,95 | 15 274 313,46 |
| 3. | rezerwy na zobowiązania | 9 763 589,00 | 9 816 821,00 |
| 4. | fundusz własny | 83 587 770,35 | 91 937 344,13 |

| | | |
|---------------|-------------|-------------|
| Wyniki | 2019 | 2020 |
| | 0,27 | 0,27 |

| Lp. | Przedziały wartości | Ocena | Ocena jedn. 2019 | Ocena jedn. 2020 |
|-----|-------------------------------|-------|------------------|------------------|
| 1. | od 0,00 do 0,50 | 10 | 10 | 10 |
| 2. | od 0,51 do 1,00 | 8 | | |
| 3. | od 1,01 do 2,00 | 6 | | |
| 4. | od 2,01 do 4,00 | 4 | | |
| 5. | powyżej 4,00 lub poniżej 0,00 | 0 | | |

Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. W 2020 roku wskaźnik zadłużenia aktywów wzrósł z poziomu 11,14 w 2019 r. do 11,73.

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego. W 2020 roku wskaźnik wypłacalności utrzymał się na tym samym poziomie 0,27. Oba wskaźniki uzyskały najwyższą ocenę w przedziałach wartości po „10”.

| Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2020 | | | |
|--|--|------------------------|-------|
| Grupa | Wskaźniki | Wartość wskaźnika 2020 | Ocena |
| 1. Wskaźniki zyskowności | 1) wskaźnik zyskowność netto (%) | 3,29 | 4 |
| | 2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | 3,23 | 4 |
| | 3) wskaźnik zyskowności aktywów(%) | 3,02 | 4 |
| | | Razem: 12 | |
| 2. Wskaźniki płynności | 1) wskaźnik bieżącej płynności | 3,47 | 10 |
| | 2) wskaźnik szybkiej płynności | 3,06 | 10 |
| | | Razem: 20 | |
| 3. Wskaźniki efektywności | 1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) | 46,75 | 2 |
| | 2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) | 28,51 | 7 |
| | | Razem: 9 | |
| 4. Wskaźnik zadłużenia | 1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | 11,73 | 10 |
| | 2) wskaźnik wypłacalności | 0,27 | 10 |
| | | Razem: 20 | |
| Łączna wartość punktów: 61 | | | |

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

Dodatnie wartości wskaźników zyskowności pokazują że Białostockie Centrum Onkologii racjonalnie gospodaruje swoim mieniem, przychody przewyższają koszty.

Centrum nie ma trudności ze ściągalnością swoich należności. Posiada też zdolność do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych, na co wskazują wyliczone wskaźniki płynności, efektywności oraz zadłużenia.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 61 punktów co stanowi 87,14 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2021-2023 oraz przyjęte założenia

1. Założenia

Centrum prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej, pokrywając z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i regulując zobowiązania. Prognoza na okres 2021-2023 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej.

Punktem wyjścia dla prognozy roku 2021 była wartość zaewidencjonowanych przychodów wynikających z zawartych umów z POW NFZ, i kosztów roku 2020 po wyeliminowaniu zdarzeń o charakterze jednorazowym np. świadczenia ponadlimitowe z lat ubiegłych uznane i zarachowane do przychodów roku 2020 oraz planu realizowanych inwestycji.

Plan ten w ciągu roku może ulec zmianie w przypadku modyfikacji wysokości bądź sposobu finansowania świadczeń zdrowotnych przez NFZ, a także w przypadku zrealizowania innych przychodów w wysokości wyższej niż prognozowane.

W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej, osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego. Zasadniczym celem naszego działania jest zaspokojenie w sposób ciągły i trwały potrzeb pacjentów w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez

państwo świadczeń zdrowotnych. Celem ekonomicznym jest równoważenie kosztów przychodami.

W prognozach uwzględniono uchwalone przez sejm zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych, w tym stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach, aż do osiągnięcia min 6% PKB w 2024 roku

Wskaźniki makroekonomiczne

Na kondycję ekonomiczną podmiotu leczniczego, a tym samym na rzetelne opracowanie prognoz ekonomiczno-finansowych ogromny wpływ mają czynniki makroekonomiczne w skali całego kraju.

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2021-2024 wynika, że wdrażane są zmiany zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB. Nowelizacja ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw zapewnia przyspieszenie wzrostu nakładów na zdrowie. Zgodnie z planem wysokość finansowania miała być nie niższa niż 5,05 proc. PKB w 2020r., w 2021 r. – 5,30 proc. PKB, w 2022 – 5,55 proc. PKB.

Wobec zmiany sytuacji społeczno-ekonomicznej w przebiegu pandemii Covid-19 wielkości te mogą ulec zmianie.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest zrealizowana wartość umów z POW NFZ za 2020 r. oraz plan finansowy na 2021 r. Do prognozy przychodów na lata 2021-2023 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności Centrum. Wykonanie umów z POW NFZ rokrocznie wzrasta, w szczególności dynamiczny wzrost w 2021 r. o ok. 5 % w porównaniu do 2020 r.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz dotyczące innych przychodów, a ponadto uwzględniają obowiązujące przychody regulujące obowiązki podmiotów leczniczych w zakresie wysokości wynagrodzeń dla pracowników medycznych.

W planie finansowym uwzględniono wyższe niż w roku 2020 koszty osobowe z tytułu:

- wzrostu wynagrodzenia minimalnego w 2021r. do kwoty 2800 zł. na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dn. 15.09.2020 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2021 r. (Dz.U. 2020 poz. 1956)
- wyłączenie dodatku stażowego z wynagrodzenia minimalnego na podstawie Ustawy z dnia 19.08.2019 r. o zmianie ustawy o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (Dz.U. 2019 poz. 1564)
- wzrostu wynagrodzenia zasadniczego i pochodnych (staż, funkcyjne, gratyfikację, i dyżury) na podstawie załącznika do Ustawy z dn. 10 października 2018r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych, oraz ustawy o zmianie ustawy o Państwowym Ratownictwie Medycznym oraz niektórych innych ustaw.

Od 2021 roku podwyższono koszty pracy w związku z ustawowym terminem wprowadzenia w jednostkach finansów publicznych Pracowniczych Planów Kapitałowych. Ustawa z dnia 4 października 2018 roku o pracowniczych planach kapitałowych, wskazuje dobrowolność gromadzenia oszczędności w ramach programu, co obecnie generuje dodatkowe koszty pracy.

W planach 2021 -2023 uwzględniono podwyżki personelu BCO wynikające z realizacji Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (t.j. Dz.U. z 2020r. poz.830)., od 1 lipca 2020 r. oraz 1 lipca 2021r. podwyższenie wynagrodzenia zasadniczego pracownikom Białostockiego Centrum Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie w Białymstoku zatrudnionym na umowę o pracę, wykonującym zawód medyczny oraz pracownikom działalności podstawowej, innym niż pracownicy wykonujący zawód medyczny o 20% kwoty stanowiącej różnicę pomiędzy najniższym wynagrodzeniem zasadniczym ustalonym na podstawie art.3 Ustawy tj. iloczyn współczynnika pracy poszczególnych grup zawodowych zgodnie z załącznikiem do Ustawy i kwoty przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w roku poprzedzającym ustalenie, ogłoszonego przez Prezesa GUS w Dzienniku Urzędowym RP „Monitor Polski” a wynagrodzeniem zasadniczym pracownika.

2. Projekcja sprawozdań finansowych Białostockiego Centrum Onkologii w latach 2021-2023

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) 2021-2023

| Lp. | Wyszczególnienie | 2021 r. | 2022 | 2023 |
|-----------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 173 775 797 | 189 412 771 | 205 507 073 |
| | - od jednostek powiązanych | | 0 | 0 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 173 085 797 | 188 663 519 | 204 699 918 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -160 000 | -155 475 | -155 475 |
| III. | Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki | 0 | 0 | 0 |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 850 000 | 904 727 | 962 630 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 195 669 882 | 210 886 142 | 226 216 781 |
| I. | Amortyzacja | 14 393 845 | 15 541 467 | 15 073 157 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 81 655 596 | 85 330 098 | 89 852 593 |
| III. | Usługi obce | 34 453 293 | 37 898 622 | 41 688 484 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 685 586 | 674 651 | 663 891 |
| | -podatek akcyzowy | 0 | 0 | 0 |
| V. | Wynagrodzenia | 53 398 628 | 58 738 491 | 64 612 340 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 10 811 665 | 12 394 512 | 13 933 073 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 271 269 | 308 301 | 393 243 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0 | 0 |
| C. | Zysk/Strata na sprzedaży (A - B) | -21 894 085 | -21 473 371 | -20 709 708 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 27 057 543 | 25 813 772 | 25 380 723 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 250 000 | 5 000 | 6 000 |
| II. | Dotacje | 15 774 000 | 14 764 394 | 14 319 499 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0 | 0 | |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 11 033 543 | 11 044 378 | 11 055 224 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 5 200 000 | 4 079 191 | 4 283 151 |
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| III. | Inne koszty operacyjne | 5 200 000 | 4 079 191 | 4 283 151 |
| F. | Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E) | -36 542 | 261 210 | 387 864 |
| G. | Przychody finansowe | 200 600 | 150 000 | 160 000 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | | |
| | - od jednostek powiązanych | | | |
| II. | Odsetki, w tym: | 200 600 | 150 000 | 160 000 |
| | - od jednostek powiązanych | | | |
| H. | Koszty finansowe | 8 500 | 6 000 | 4 100 |
| I. | Odsetki, w tym: | 0 | 0 | 0 |
| | - od jednostek powiązanych | | 0 | 0 |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | | 0 | 0 |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | | 0 | 0 |

| | | | | |
|-----------|---|----------------|----------------|----------------|
| IV. | Inne | 8 500 | 6 000 | 4 100 |
| I. | Zysk/strata brutto (F+G-H) | 155 558 | 405 210 | 543 764 |
| J. | I. Podatek dochodowy | 120 000 | 130 000 | 140 000 |
| K. | II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego | | 0 | 0 |
| L. | Zysk/Strata netto (I-J-K) | 35 558 | 275 210 | 403 764 |

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki w ramach projektów i programów wieloletnich w tym związane z programami współfinansowanymi udziałem środków zagranicznych, a także wydatki inwestycyjne na lata 2021-2023.

Bilans 2021- 2023

| | Wyszczególnienie | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | zł | zł | zł |
| | <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>3</i> |
| A. | Aktywa trwale | 184 166 039 | 181 324 572 | 178 951 415 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 968 950 | 461 889 | 80 682 |
| | 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Wartość firmy | 0 | 0 | 0 |
| | 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 968 950 | 461 889 | 80 682 |
| | 4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 | 0 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwale | 183 197 089 | 180 862 683 | 178 870 733 |
| | 1. Środki trwale | 154 454 892 | 148 420 486 | 133 728 536 |
| | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 4 449 570 | 4 449 570 | 4 449 570 |
| | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 117 433 651 | 112 998 715 | 108 568 261 |
| | c) urządzenia techniczne i maszyny | 2 532 869 | 1 375 298 | 660 156 |
| | d) środki transportu | 84 213 | 38 172 | 4 840 |
| | e) inne środki trwale | 29 954 589 | 29 558 731 | 20 045 709 |
| | 2. Środki trwale w budowie | 28 742 197 | 32 442 197 | 45 142 197 |
| | 3. Zaliczki na środki trwale w budowie | 0 | 0 | 0 |
| III. | Należności długoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| | 1. Od jednostek powiązanych | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 | 0 |
| | 3. Od pozostałych jednostek | 0 | 0 | 0 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| | 1. Nieruchomości | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 | 0 |
| | 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 | 0 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0 | 0 | 0 |
| | - udziały lub akcje | 0 | 0 | 0 |
| | - inne papiery wartościowe | 0 | 0 | 0 |
| | - udzielone pożyczki | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 | 0 |
| | b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 | 0 |
| | - udziały lub akcje | 0 | 0 | 0 |
| | - inne papiery wartościowe | 0 | 0 | 0 |
| | - udzielone pożyczki | 0 | 0 | 0 |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 | 0 |
| | c) w pozostałych jednostkach | 0 | 0 | 0 |
| | - udziały lub akcje | 0 | 0 | 0 |
| | - inne papiery wartościowe | 0 | 0 | 0 |
| | - udzielone pożyczki | 0 | 0 | 0 |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 | 0 |
| | 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 | 0 |
| | 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 | 0 |
| B. | Aktywa obrotowe | 45 870 000 | 50 452 635 | 53 357 158 |
| I. | Zapasy | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 |
| | 1. Materiały | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 |
| | 2. Półprodukty i produkty w toku | 0 | 0 | 0 |
| | 3. Produkty gotowe | 0 | 0 | 0 |
| | 4. Towary | 0 | 0 | 0 |
| | 5. Zaliczki na dostawy | 0 | 0 | 0 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 19 700 000 | 22 302 635 | 24 222 158 |
| | 1. Należności od jednostek powiązanych | 0 | 0 | 0 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0 | 0 | 0 |
| | - do 12 miesięcy | | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 | 0 |
| | b) inne | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 | 0 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | |
| | - do 12 miesięcy | | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 | 0 |
| | b) inne | | | |
| | 3. Należności od pozostałych jednostek | 19 700 000 | 22 302 635 | 24 222 158 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 19 100 000 | 21 752 635 | 23 722 158 |
| | - do 12 miesięcy | 19 100 000 | 21 752 635 | 23 722 158 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 | 0 |
| | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 0 | 0 | 0 |
| | c) inne | 600 000 | 550 000 | 500 000 |
| | d) dochodzone na drodze sądowej | 0 | 0 | 0 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 21 000 000 | 23 000 000 | 24 000 000 |
| | 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 21 000 000 | 23 000 000 | 24 000 000 |

| | | | | |
|------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| | a) w jednostkach powiązanych | 0 | 0 | 0 |
| | - udziały lub akcje | 0 | 0 | 0 |
| | - inne papiery wartościowe | 0 | 0 | 0 |
| | - udzielone pożyczki | 0 | 0 | 0 |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 | 0 |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0 | 0 | 0 |
| | - udziały lub akcje | 0 | 0 | 0 |
| | - inne papiery wartościowe | 0 | 0 | 0 |
| | - udzielone pożyczki | 0 | 0 | 0 |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 | 0 |
| | c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 21 000 000 | 23 000 000 | 24 000 000 |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 21 000 000 | 23 000 000 | 24 000 000 |
| | - inne środki pieniężne | 0 | 0 | 0 |
| | - inne aktywa pieniężne | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 170 000 | 150 000 | 135 000 |
| C. | Należne wpłaty na fundusz podstawowy | 0 | 0 | 0 |
| D. | Udziały (akcje własne) | | | |
| | Aktywa razem | 230 036 039 | 231 777 207 | 232 308 573 |

| | Wyszczególnienie | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | zł | zł | zł |
| | <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>3</i> |
| | PASYWA | | | |
| A. | Kapitał (fundusz) własny | 91 972 902 | 92 248 112 | 92 651 876 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 75 544 896 | 75 544 896 | 75 544 896 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 16 392 448 | 16 428 006 | 16 703 216 |
| | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0 | 0 | 0 |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0 | 0 | 0 |
| | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0 | 0 | 0 |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0 | 0 | 0 |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0 | 0 | 0 |
| VI. | Zysk (strata) netto | 35 558 | 275 210 | 403 764 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0 | 0 | 0 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 138 063 137 | 139 529 095 | 139 656 697 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 10 087 766 | 10 100 000 | 11 000 000 |
| | 1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 9 637 766 | 9 100 000 | 10 000 000 |
| | - długoterminowa | 7 730 838 | 7 200 000 | 8 000 000 |
| | - krótkoterminowa | 1 906 928 | 1 900 000 | 2 000 000 |
| | 3. Pozostałe rezerwy | 450 000 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| | - długoterminowe | 450 000 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| | - krótkoterminowe | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|-------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| | 1. Wobec jednostek powiązanych | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | | |
| | 3. Wobec pozostałych jednostek | 0 | 0 | 0 |
| | a) kredyty i pożyczki | 0 | 0 | 0 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 | 0 |
| | c) inne zobowiązania finansowe | 0 | 0 | 0 |
| | d) inne | 0 | 0 | 0 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 21 000 088 | 20 286 000 | 20 153 467 |
| | 1. Wobec jednostek powiązanych | 0 | 0 | 0 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0 | 0 | 0 |
| | - do 12 miesięcy | 0 | 0 | |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 | |
| | b) inne | 0 | 0 | |
| | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 | 0 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności | 0 | 0 | 0 |
| | - do 12 miesięcy | 0 | 0 | 0 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 | 0 |
| | b) inne | | | |
| | 3. Wobec pozostałych jednostek | 20 200 088 | 19 456 000 | 19 313 467 |
| | a) kredyty i pożyczki | 0 | 0 | 0 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 | 0 |
| | c) inne zobowiązania finansowe | 0 | 0 | 0 |
| | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 19 788 088 | 19 000 000 | 18 826 467 |
| | - do 12 miesięcy | 19 788 088 | 19 000 000 | 18 826 467 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 | 0 |
| | e) zaliczki otrzymane na dostawy | 0 | 0 | 0 |
| | f) zobowiązania wekslowe | 0 | 0 | 0 |
| | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 112 000 | 116 000 | 121 000 |
| | h) z tytułu wynagrodzeń | 0 | 0 | 0 |
| | i) inne | 300 000 | 340 000 | 366 000 |
| | 4. Fundusze specjalne | 800 000 | 830 000 | 840 000 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 106 975 283 | 109 143 095 | 108 503 230 |
| | 1. Ujemna wartość firmy | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 106 975 283 | 109 143 095 | 108 503 230 |
| | - długoterminowe | 92 475 283 | 94 943 095 | 94 603 230 |
| | - krótkoterminowe | 14 500 000 | 14 200 000 | 13 900 000 |
| | Pasywa razem | 230 036 039 | 231 777 207 | 232 308 573 |

Podstawą planowania w bilansie w pozycji „aktywa trwałe” był plan amortyzacji oraz inwestycje realizowane i zaplanowane do realizacji na lata 2021 – 2023.

W 2021 r. Centrum zrealizuje inwestycję związaną z zakupem akceleratora wysokoenergetycznego do Zakładu Radioterapii wraz z modernizacją i przebudową pomieszczenia Zakładu Radioterapii. Przewidywany koszt inwestycji - 10.000.000,00 zł. Realizacja w terminie wrzesień 2021 - grudzień 2021.

Pozyskano też środki na realizację inwestycji związanej z zakupem i dostawą aparatu HDR. Przewidywany koszt inwestycji - 2.800.000,00 zł.

Rozpoczęto prace dotyczące inwestycji pn. „Centrum Diagnostyki Onkologicznej i Leczenia Chorób Nowotworowych Kobiet – „Breast Cancer Unit” wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną, obiektami pomocniczymi i zagospodarowaniem terenu. W ramach planowanej inwestycji zrealizowany zostanie zakres prac budowlanych tj. rozbiórka wraz z utylizacją byłego Szpitala Specjalistycznego Chorób Płuc i Gruźlicy na działce o nr ew. gr. 369/3 przy ul. Warszawskiej 18 w Białymstoku, budowa budynku szpitala wraz z towarzyszącymi obiektami pomocniczymi, budowa elementów zagospodarowania terenu, w tym: budowa parkingu, budowa elementów małej architektury, budowa niezbędnej infrastruktury technicznej (instalacje wewnętrzne i zewnętrzne) oraz przyłączy, zakup mebli, sprzętu medycznego i pozostałego wyposażenia.

Przewidywana realizacja inwestycji (wraz z dokumentacją projektową) w terminie 2021 - grudzień 2025. Przewidywany całkowity koszt inwestycji (wraz z dokumentacją projektową) – 90 mln zł.

W latach 2021-2023 planowana jest realizacja zadania inwestycyjnego pn.: „Poprawa jakości i dostępności do zabiegów radioterapii i rehabilitacji onkologicznej poprzez modernizację i przebudowę budynku nr 5 wraz z otoczeniem oraz zakup tomografu komputerowego w Białostockim Centrum Onkologii”. Całkowita szacowana wartość inwestycji (wraz z dokumentacją projektową) – 22.400.000,00 zł.

Białostockie Centrum Onkologii planuje w latach 2021-2023 realizację inwestycji związanej z wyposażeniem i zakupem sprzętu medycznego do wykonywania zabiegów z zakresu urologii tj. laser holmowy z zestawem miniPCNL i morcelatorem urologicznym, giętkie ureterorenoskopy, giętkie cystoskopy i fiberskopy, sterylizator plazmowy, nowoczesny aparat USG, rozbudowa toru wizyjnego do opcji 3D 4K. Całkowita szacowana wartość inwestycji 1.500.000 zł. Termin realizacji 2021 rok.

Planowane jest doposażenie Pracowni Endoskopii w niezbędny sprzęt, tj. wideogastroskop z funkcją Water JET, wideokolonoskop z funkcją Water JET. Realizacja w terminie czerwiec 2021 - grudzień 2021. Koszt inwestycji ok. 350.000,00 zł .

W latach 2022-2023 Białostockie Centrum Onkologii planuje zakup rezonansu magnetycznego do Zakładu Diagnostyki Obrazowej wraz z budową pomieszczenia.

Przewidywany koszt inwestycji - 10.000.000,00 zł. Realizacja w terminie styczeń 2022 - grudzień 2023. Centrum Onkologii planuje doposażenie również innych Oddziałów i Zakładów Białostockiego Centrum Onkologii w nowoczesną aparaturę, sprzęt i wyposażenie medyczne.

Białostockie Centrum Onkologii realizuje następujące projekty profilaktyczne i zdrowotne, tzw. „miękkie”:

| Zestawienie umów o dofinansowanie zawartych przez Białostockie Centrum Onkologii, na realizację projektów „miękkich” | | | | | |
|--|---|---------------------------------|---|--|--|
| L.p. | Nazwa projektu | Nr umowy | Cel projektu | Okres realizacji projektu | Kwota dofinansowania w PLN |
| 1. | Wiedza podstawą działania. Szkolenia i edukacja warunkiem skuteczności programu profilaktyki raka piersi | UDA-RPPD.02.05.00-20-0010/17-00 | Głównym celem projektu jest zmniejszenie śmiertelności powodowanej chorobą nowotworową piersi wśród kobiet w wieku 50-69 lat, poprzez zwiększenie liczby kobiet wykonujących badania profilaktyczne umożliwiające odpowiednio wczesne wykrycie choroby. | Realizacja zakończona 30.06.2020 r. | 1 420 053,80 w tym dofinansowanie dla BCO 1 418 328,80 |
| 2. | Program rehabilitacji osób z chorobą onkologiczną ułatwiający powrót do pracy | UDA-RPPD.02.05.00-20-0004/17-00 | Głównym celem projektu jest rehabilitacja medyczna i psychologiczna oraz edukacja osób po chorobie onkologicznej w celu umożliwienia im powrotu do pracy. Z uwagi na niski odsetek pacjentów, którzy po chorobie wracają do aktywności zawodowej oraz zwiększającą się zachorowalność na nowotwory niezbędne są działania informacyjno-edukacyjne i medyczne ukierunkowane na edukację w zakresie profilaktyki III-rzędowej i Europejskiego Kodeksu Walki z Rakiem. Efektem podejmowanych działań będzie powrót do aktywności zawodowej i społecznej pacjentów po chorobie onkologicznej. | 01.12.2017 – 31.12.2022 | 9 113 238,19 w tym dofinansowanie dla BCO 8 175 669,28 |
| 3. | Wydłużenie aktywności zawodowej mieszkańców Podlasia oraz wzrost wykrywalności raka jelita grubego poprzez zwiększenie liczby osób objętych badaniami kolonoskopowymi | UDA-RPD.02.05.00-20-0011/17-00 | Celem głównym projektu jest zmniejszenie śmiertelności mieszkańców województwa podlaskiego z powodu raka jelita grubego, poprzez zwiększenie o 3 000 liczby osób wykonujących badania profilaktyczne, umożliwiające odpowiednio wczesne wykrycie choroby. Lider projektu– Szpital Powiatowy w Zambrowie Sp. z o.o. Partner Projektu – Białostockie Centrum Onkologii – BCO w 2020 roku zakończyło realizację działań zaplanowanych dla Partnera. | 01.02.2018 – 31.12.2021 | 2 349 141,99 w tym dofinansowanie dla BCO 1 249 930,98 |
| 4. | Zrób mammografię w trosce o Siebie i bliskich. Wsparcie krajowego programu profilaktyki raka piersi w województwie podlaskim | UDA-RPPD.02.05.00-20-0015/18-00 | Projekt jest realizowany przez Białostockie Centrum Onkologii w partnerstwie z Łomżyńskim Centrum Medycznym sp. z o.o. i Stowarzyszeniem do Walki z Rakiem z siedzibą w Specjalistycznym Szpitalu Onkologicznym. Projekt przewiduje zrekrowanie i wyedukowanie co najmniej 1500 kobiet oraz przeprowadzenie badań mammograficznych u co najmniej 500 pacjentek. | 01.01.2020 - 31.12.2022 | 1 503 182,86 w tym dofinansowanie dla BCO 1 110 336,58 |

| | | | | | |
|----|--|---------------------------------|---|-------------------------|---|
| 5. | Zrób cytologię w trosce o Siebie i bliskich. Wsparcie krajowego programu profilaktyki raka szyjki macicy w województwie podlaskim | UDA-RPPD.02.05.00-20-0016/18-00 | Projekt jest realizowany przez Białostockie Centrum Onkologii w partnerstwie z Łomżyńskim Centrum Medycznym sp. z o.o. i Stowarzyszeniem do Walki z Rakiem z siedzibą w Specjalistycznym Szpitalu Onkologicznym. Projekt przewiduje zrekrutowanie i wyedukowanie co najmniej 2000 kobiet oraz przeprowadzenie badań cytologicznych u co najmniej 545 pacjentek. | 01.01.2020 - 31.12.2022 | 1 374 606,24 w tym dofinansowanie dla BCO 882 340,84 |
| 6. | Zrób kolonoskopię w trosce o Siebie i bliskich. Wsparcie krajowego programu profilaktyki raka jelita grubego w województwie podlaskim. | UDA-RPPD.02.05.00-20-0017/18-00 | Projekt jest realizowany przez Białostockie Centrum Onkologii w partnerstwie ze Szpitalem Wojewódzkim w Suwałkach. Projekt przewiduje zrekrutowanie i wyedukowanie co najmniej 2000 osób oraz przeprowadzenie badań kolonoskopowych u co najmniej 1000 osób. | 01.01.2020 - 31.12.2022 | 1 864 804,41 w tym dofinansowanie dla BCO 1 203 754,51 |
| 7. | Program profilaktyki nowotworów skóry w Polsce Wschodniej | POWR.05.01.00-00-0003/18 | Głównym celem projektu jest zwiększenie poprzez działania edukacyjne świadomości grupy docelowej na temat zapobiegania nowotworom skóry i metod samobadania znamion. Projekt przyczyni się do osiągnięcia celu szczegółowego osi V programu POWER który brzmi: Wdrożenie i rozwój programów profilaktycznych w zakresie chorób negatywnie wpływających na zasoby pracy dedykowanych osobom w wieku aktywności zawodowej | 01.09.2019- 31.08.2022 | 1 002 887,50 |
| 8. | „Program profilaktyczny wczesnego wykrywania raka płuc w województwach lubelskim i podlaskim” | POWR.05.01.00-00-0003/19 | Głównym celem projektu jest poprawa wykrywalności raka płuca na wczesnym etapie jego rozwoju poprzez prowadzenie odpowiednich działań profilaktycznych w wybranej populacji mieszkańców województw lubelskiego i podlaskiego. Wdrożenie programu polityki zdrowotnej pn. Ogólnopolski Program Wczesnego Wykrywania Raka Płuca (WWRP) za Pomocą Niskodawkowej Tomografii Komputerowej (NDTK), w tym: zwiększenie dostępu do badań NDTK u osób z grupy ryzyka zachorowania na raka płuca (planuje się objęcie pr. 1600 os. i przeprowadzenie łącznie 4000 badań NDTK). | 01.04.2020 – 30.06.2023 | 2 066 391,60 |
| 9. | „Profilaktyka obrzęku limfatycznego po leczeniu raka piersi w województwie lubelskim i podlaskim” | POWR.05.01.00-00-0003/20 | Głównym celem projektu jest zmniejszenie, w okresie jego realizacji, o 10% ryzyka wystąpienia obrzęku limfatycznego u kobiet po leczeniu raka piersi poprzez edukację i rehabilitację oraz poprawę lub podtrzymanie wydolności fizycznej. W ramach projektu realizowane jest medyczne wsparcie specjalistyczne dla 442 kobiet w wieku aktywności zawodowej z województwa lubelskiego i podlaskiego z rozpoznaniem raka piersi zakwalifikowanych do leczenia chirurgicznego, także z wielochorobowością, w trakcie i po zakończeniu chemioterapii, z powikłaniami leczenia chirurgicznego i uzupełniającego. | 01.01.2021 – 30.06.2023 | 1 034 098,75 |

„Pasywa” w bilansie, jako źródło pochodzenia majątku, zostały zaprognozowane na podstawie zaplanowanych do realizacji inwestycji i środków finansowych pochodzących z budżetu państwa, dotacji Zarządu Województwa Podlaskiego oraz środków własnych.

Planowany do uzyskania zysk netto winien zmniejszać straty z lat ubiegłych oraz powiększać kapitał własny Centrum.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz rezerwy na zobowiązania zostały zaplanowane na poziomie, który utrzymuje się na podobnej wysokości na przestrzeni ostatnich lat.

3. Analiza wskaźnikowa

| Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2021-2023 | | | | | | | |
|---|--|------------------------|-----------|------------------------|-----------|------------------------|-----------|
| Grupa | Wskaźniki | Wartość wskaźnika 2021 | Ocena | Wartość wskaźnika 2022 | Ocena | Wartość wskaźnika 2023 | Ocena |
| 1. Wskaźniki zyskowności | 1) wskaźnik zyskowność netto (%) | 0,02% | 3 | 0,13% | 3 | 0,17% | 3 |
| | 2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | -0,02% | 0 | 0,12% | 3 | 0,17% | 3 |
| | 3) wskaźnik zyskowności aktywów(%) | 0,02% | 3 | 0,12% | 3 | 0,17% | 3 |
| | Razem: | | 6 | Razem: | 9 | Razem: | 9 |
| 2. Wskaźniki płynności | 1) wskaźnik bieżącej płynności | 2 | 12 | 2,27 | 12 | 2,4 | 12 |
| | 2) wskaźnik szybkiej płynności | 1,78 | 13 | 2,04 | 13 | 2,18 | 13 |
| | Razem: | | 25 | Razem: | 25 | Razem: | 25 |
| 3. Wskaźniki efektywności | 1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) | 47,88 | 2 | 39,33 | 3 | 40,35 | 3 |
| | 2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) | 35,53 | 7 | 37,34 | 7 | 33,57 | 7 |
| | Razem: | | 9 | Razem: | 10 | Razem: | 10 |
| 4. Wskaźnik zadłużenia | 1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | 13,51% | 10 | 13,11% | 10 | 13,41% | 10 |
| | 2) wskaźnik wypłacalności | 0,34 | 10 | 0,33 | 10 | 0,34 | 10 |
| | Razem: | | 20 | Razem: | 20 | Razem: | 20 |
| Łączna wartość punktów: | | | 60 | | 64 | | 64 |

IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

Podstawową działalnością samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku.

Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwały

potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo najwyższej jakości świadczeń zdrowotnych i ich dostępność. Obok tego ważnym aspektem jest, aby prowadzona działalność dawała optymalny efekt w postaci dodatniego wyniku finansowego i zachowanie płynności finansowej. Analiza wskaźnikowa za 2020 r. oraz prognoza na lata 2021 – 2023 wskazuje na osiągnięcie oceny powyżej 60 punktów. Daje to gwarancję stabilności ekonomiczno-finansowej Centrum i sprawności bieżącego zarządzania jednostką przy niezmiennych warunkach finansowania udzielanych świadczeń medycznych i kosztów nie przekraczających poziomu założonego w prognozach.

Działania Centrum zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Zdrowia ukierunkowane są na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19. Uruchomione działania spowodowały zwiększenie w 2020 roku wydatków na środki ochrony indywidualnej, środki dezynfekcyjne, odczynniki laboratoryjne, leki. Skutki poniesionych nakładów w znacznym stopniu rzutują na kondycję finansowania i osiągane wyniki finansowe Szpitala. Przedłużająca się pandemia i spowodowane nią ograniczenia w prowadzeniu działalności Centrum będą mieć długookresowe konsekwencje. Powracające zaostżenia pandemii COVID -19 w znacznym stopniu wpłynęły zarówno na organizację pracy Szpitala, jak i na warunki przychodowo-kosztowe jego funkcjonowania.

Z pewnością należy jednak mieć na uwadze to, iż polska służba zdrowia jest jedną z najbardziej niedofinansowanych w Europie. Przy tak małych środkach system jest zadziwiająco efektywny. Zgodnie z rządową ustawą nakłady na ochronę zdrowia będą rosły do 2025 roku i dopiero wtedy osiągną poziom 6 procent PKB, który i tak jest niższy od obecnej średniej unijnej. W 2021 roku wydatki publiczne PKB wzrosną do 4 %. Aby pacjenci i szpitale odczuli zauważalną poprawę, ten poziom może okazać się zbyt niski.

Dodatkowo należy mieć na uwadze procedowane zmiany w kwestiach wynagrodzeń pracowników samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej. Zmiana w zakresie minimalnych norm zatrudnienia oraz minimalnego wynagrodzenia dla pracowników wykonujących zawody medyczne wpływa znacząco na plan zatrudnienia i wzrost kosztów wynagrodzeń. Zwiększenie wymagań w zakresie zatrudniania lekarzy, specjalistów, pielęgniarek posiadających specjalizacje w określonych dziedzinach medycyny będzie skutkowało zwiększeniem kosztów zatrudnienia oraz brakiem gwarancji refundowania kosztów wynagrodzeń wprowadzonych ustawą z dnia 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych

w podmiotach leczniczych (duża dynamika zmian i brak możliwości długofalowego planowania).

Podsumowanie

Łączna ocena wskaźnikowa w wysokości 61 punktów na 70 możliwych (tj.87,14%), 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 Białostockiego Centrum Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie w roku 2020.


DYREKTOR
Białostockiego Centrum Onkologii
Magdalena Joanna Borkowska
-1-

Białystok, dn. 28.06.2021 r.