

UCHWAŁA NR 154/2015  
ZARZĄDU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO  
z dnia 19. sierpnia 2015 r.

**w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za I półrocze 2015 r.**


Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595, z późn. zm.<sup>1</sup>) w związku z art. 9 pkt 10 oraz art. 265 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.<sup>2</sup>) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjąć informację o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za I półrocze 2015 r., stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Inowrocławskiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
STAROSTA  
Tadeusz Majewski


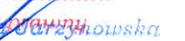
  
WICESTAROSTA  
Włodzimierz Figas

  
Członek Zarządu  
Franciszek Łuk

  
Członek Zarządu  
Andrzej Antoniewicz

<sup>1</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 645, z 2014 r. poz. 379, poz. 1072 oraz z 2015 r. poz. 871.

<sup>2</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 938, poz. 1646, z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626 i poz. 1877 oraz z 2015 r. poz. 238.

Nie wnoszę zastrzeżeń  
pod względem prawnym  
11.08.2015.   
data 16.2.  Justyna Jurek  
radca prawny

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY NR 154/2015  
ZARZĄDU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO  
z dnia 19 sierpnia 2015 r.

**w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za I półrocze 2015 r.**

Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu 28 lipca 2015 r. przedłożył informację o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala za I półrocze 2015 r.

Podstawę prawną do podjęcia niniejszej uchwały stanowi art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595, z późn. zm.), w myśl którego zarząd powiatu wykonuje uchwały rady powiatu i zadania powiatu określone przepisami prawa. Zgodnie z art. 9 pkt 10 i art. 265 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.) samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego, przedstawiają właściwemu zarządowi jednostki samorządu terytorialnego, w terminie do dnia 31 lipca roku budżetowego-informację o przebiegu wykonania planu finansowego jednostki za I półrocze, uwzględniającą w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych.

W związku z powyższym podjęcie uchwały uznać należy za zasadne.

  
STAROSTA POWIATU  
Inowrocław

  
STAROSTA  
Tadeusz Msjewski



## 1. Wprowadzenie

Szpital Wielospecjalistyczny im. dr Ludwika Błażka w Inowrocławiu (dalej: Szpital w Inowrocławiu) prowadzi działalność gospodarczą i finansową na zasadach określonych w obowiązujących przepisach prawa, w szczególności:

- ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r. Nr 618 z późn. zm),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r. poz. 581 z późn. zm.);
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.)

oraz Statucie Szpitala w Inowrocławiu (Uchwała Nr XXIX/292/2013 Rady Powiatu Inowrocławskiego z dnia 29 marca 2013 r. w sprawie nadania Statutu Szpitalowi Wielospecjalistycznemu im. dr Ludwika Błażka w Inowrocławiu ze zmianami: Uchwała Nr XXXIX/395/2014 z dnia 28 lutego 2014 r. oraz Uchwała Nr XLVI/475/2014 z dnia 31 października 2014 r.).

Szpital w Inowrocławiu jest podmiotem leczniczym w rozumieniu ustawy o działalności leczniczej, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, dla którego podmiotem tworzącym jest Powiat Inowrocławski.

Obszar działania Szpitala w Inowrocławiu obejmuje terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, a w szczególności - ze względu na podmiot tworzący - powiat inowrocławski.

Celem Szpitala w Inowrocławiu jest:

- udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub przepisów regulujących zasady ich wykonywania;
- promocja zdrowia;
- realizacja zadań dydaktycznych i badawczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia, w tym wdrażaniem nowych technologii medycznych oraz metod leczenia.

Szpital w Inowrocławiu udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie obowiązujących w tym zakresie przepisów prawa nieodpłatnie, za częściową odpłatnością lub całkowitą odpłatnością.

Szpital jest uprawniony do udzielania świadczeń zdrowotnych również innym niż wyżej wymienionym osobom za odpłatnością (wysokość opłat ustala Dyrektor Szpitala w Inowrocławiu).

**Zasadą naczelną jest, że żadne okoliczności nie mogą stanowić podstawy do odmowy udzielania świadczeń zdrowotnych, jeżeli osoba zgłaszająca się do podmiotu leczniczego potrzebuje natychmiastowego udzielenia świadczenia ze względu na zagrożenie życia lub zdrowia.**

Do zadań Szpitala w Inowrocławiu należy:

- udzielanie **stacjonarnych i całodobowych** (w tym całodziennych) **świadczeń szpitalnych**, w zakresie specjalności posiadanych oddziałów szpitalnych (w tym świadczeń w zakresie dializowania) oraz innych komórek opieki szpitalnej, takich jak izby przyjęć, blok operacyjny, apteka szpitalna;
- udzielanie **stacjonarnych i całodobowych** (w tym całodziennych) **świadczeń innych niż szpitalne**, w zakresie specjalności oddziału opieki paliatywnej (opieka paliatywno-hospicyjna i opieka długoterminowa);
- udzielanie **ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych** obejmujących:
  - świadczenia specjalistycznej opieki zdrowotnej, w tym badania diagnostyczne wykonywane w celu rozpoznania stanu zdrowia i ustalenia dalszego postępowania leczniczego, w zakresie specjalności posiadanych poradni specjalistycznych i pracowni diagnostycznych (w tym świadczeń w zakresie medycyny pracy) i zespołu opieki pozaszpitalnej, takiego jak hospicjum domowe,
  - świadczenia rehabilitacji leczniczej w zakresie specjalności posiadanej pracowni rehabilitacji (fizjoterapia),
  - pomoc doraźną i ratownictwo medyczne – świadczenia z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej - wyjazdową pomoc lekarską, w tym nocną i świąteczną pomoc lekarską i pielęgniarską, pomoc doraźną - świadczenia udzielane na miejscu w przedsiębiorstwie podmiotu leczniczego (w ambulatorium ogólnym), pomoc doraźną - świadczenia udzielane na miejscu w przedsiębiorstwie podmiotu leczniczego (w szpitalnym oddziale ratunkowym), oraz ratownictwo medyczne naziemne - świadczenia zespołów ratownictwa medycznego (podstawowych i specjalistycznych);
- wykonywanie świadczeń z zakresu sprawowania opieki zdrowotnej psychologicznej i społecznej nad pacjentami znajdującymi się w stanie terminalnym oraz pielęgnacyjnych i opiekuńczych w ramach opieki długoterminowej w warunkach domowych;



- wykonywanie badań diagnostycznych oraz zabiegów w warunkach stacjonarnych lub ambulatoryjnych z zakresu specjalności posiadanych pracowni diagnostycznych i zabiegowych (z zakresu diagnostyki laboratoryjnej, mikrobiologicznej i serologicznej oraz banku krwi, diagnostyki patomorfologicznej, w tym z zakresu cytologii, histopatologii i technik specjalnych, radiologii i diagnostyki obrazowej, w tym z zakresu ultrasonografii, tomografii komputerowej, laseroterapii i laserowej tomografii komputerowej OCT w okulistyce, rentgenodiagnostyki ogólnej, mammografii, angiografii, echokardiografii, radiologii zabiegowej, hemodynamiki, elektrofizjologii w tym z zakresu elektrokardiografii, elektrokardiografii typu Holter, badań ciśnienia krwi typu Holter, badań wysiłkowych serca, wszczepiania rozruszników i kardiowerterów/stymulatorów serca, elektroencefalografii, badań wywołanych potencjałów, elektromiografii, endoskopii, urodynamiki, badań słuchu);
- wykonywanie usług transportu sanitarnego;
- wykonywanie programów zdrowotnych terapeutycznych, profilaktycznych i promocji zdrowia;
- uczestniczenie w przygotowaniu osób do wykonywania zawodów medycznych i kształceniu osób wykonujących zawody medyczne na zasadach określonych w obowiązujących w tym zakresie przepisach prawa;
- uczestniczenie w prowadzeniu badań klinicznych produktów leczniczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia na zasadach określonych w obowiązujących w tym zakresie przepisach prawa.

Szpital w Inowrocławiu prowadzi działalność za pomocą wskazanych w Statucie przedsiębiorstw:

- **Szpital Powiatowy**, pod adresem: ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław;
- **Przychodnia Przychodnia**, pod adresem: ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław;
- **Zakład Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego**, pod adresem: ul. Toruńska 32, 88-100 Inowrocław;
- **Zakład Rehabilitacji Leczniczej**, pod adresem: ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław;
- **Zakład Opieki Długoterminowej i Paliatywno-Hospicyjnej**, pod adresem: ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław.

Powyższe przedsiębiorstwa stanowią jednostki lokalne w rozumieniu przepisów o statystyce publicznej i nie sporządza się dla nich odrębnych bilansów.

Strukturę organizacyjną Szpitala w Inowrocławiu stanowią jednostki i komórki organizacyjne poszczególnych przedsiębiorstw, wyodrębnione w Regulaminie Organizacyjnym Szpitala w Inowrocławiu, w tym jednostki organizacyjne:

- **Szpital (wielospecjalistyczny)** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: oddziały szpitalne (w tym stacja dializ, szpitalny oddział ratunkowy), izba przyjęć, izba przyjęć położniczo-ginekologiczna, blok operacyjny, apteka szpitalna ;
- **Stacjonarna Opieka Paliatywno-Hospicyjna** wraz z komórką organizacyjną, taką jak: oddział opieki paliatywnej;
- **Poradnie Specjalistyczne (wielospecjalistyczne)** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: poradnie specjalistyczne (w tym szkoła rodzenia), pracownia audiometryczna, hospicjum domowe;
- **Poradnie Medycyny Pracy** wraz z komórkami organizacyjnymi, takim jak: poradnia medycyny pracy, poradnia pracownicza;
- **Pomoc Doraźna i Transport Sanitarny** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: ambulatorium ogólne (z wyjazdową pomocą lekarską), zespół wyjazdowy ogólny, zespół transportu sanitarnego, dyspozytornia medyczna;
- **Zespoły Ratownictwa Medycznego** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: zespoły ratownictwa medycznego - podstawowe i specjalistyczne;
- **Pracownia Rehabilitacji** wraz z komórką organizacyjną, taką jak: pracownia fizjoterapii;
- **Centralne Laboratorium Analityczne** wraz z komórką organizacyjną, taką jak centralne laboratorium analityczne;
- **Zakład Mikrobiologii Lekarskiej** wraz z komórką organizacyjną, taką jak: zakład mikrobiologii lekarskiej;
- **Zakład Anatomii Patologicznej** wraz z komórką organizacyjną, taką jak: zakład anatomii patologicznej;
- **Bank Krwi z Pracownią Serologiczną** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: bank krwi, pracownia serologiczna;
- **Zakład Diagnostyki Obrazowej** wraz z komórką organizacyjną, taką jak: zakład diagnostyki obrazowej, w tym pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej, pracownia mammografii, pracownia USG, pracownia tomografii komputerowej;



- **Pracownie Endoskopowe** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia endoskopii gastroenterologicznej, pracownia bronchoskopii;
- **Pracownie Elektrofizjologiczne** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia elektrodiagnostyki (EKG) i Elektrolecznictwa, pracownia elektrodiagnostyki (EEG, WP, EMG);
- **Pracownie Diagnostyczno-Zabiegowe w Kardiologii** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia echokardiograficzna, pracownia hemodynamiki.

Szpital w Inowrocławiu prowadzi również działalność inną niż leczniczą w zakresie:

- wynajmu, dzierżawy nieruchomości, sprzętu i aparatury medycznej;
- usług pralniczych;
- usług sterylizacji sprzętu medycznego i kosmetycznego;
- usług transportowych;
- usług naprawy i serwisu sprzętu medycznego;
- usług w zakresie gospodarowania odpadami;
- sprzedaży miejsc pobytu dla opiekunów osób hospitalizowanych;
- przechowywania zwłok;
- usług szkoleniowych;
- działalności wydawniczej.

Szpital w Inowrocławiu pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. Podstawą gospodarki finansowej Szpitala w Inowrocławiu jest roczny plan finansowy ustalany przez Dyrektora i opiniowany przez Radę Społeczną. Plan finansowy, określa przewidywane przychody, koszty, wynik finansowy oraz planowane zakupy środków trwałych przez co wyraża przewidywane skutki finansowe planowanych działań i przedsięwzięć.

Informacja o przebiegu wykonania Planu Finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr Ludwika Błażka w Inowrocławiu za I półrocze 2015 roku przedstawia realizację założeń planowych w zakresie:

- przychodów,
- kosztów,
- wyniku finansowego,
- zakupów środków trwałych,
- należności i zobowiązań.

## 2. Przychody

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2015								% wykonania planu
		Plan	sty-15	lut-15	mar-15	kwi-15	maj-15	cze-15	od 01.01. do 30.06	
	<b>Ogółem</b>	<b>122 462,3</b>	<b>9 469,2</b>	<b>9 644,7</b>	<b>9 712,7</b>	<b>11 202,3</b>	<b>10 368,9</b>	<b>10 344,3</b>	<b>60 742,1</b>	<b>49,6</b>
<b>I</b>	<b>Działalność operacyjna</b>	<b>120 043,3</b>	<b>9 302,5</b>	<b>9 475,9</b>	<b>9 537,9</b>	<b>10 980,5</b>	<b>10 152,2</b>	<b>9 954,0</b>	<b>59 403,0</b>	<b>49,5</b>
1	Narodowy Fundusz Zdrowia	113 155,3	8 725,6	8 935,6	8 968,9	10 434,4	9 603,3	9 357,3	56 025,1	49,5
a	Świadczenia usług medycznych	108 901,2	8 725,6	8 935,6	8 969,3	9 072,0	9 398,3	9 361,5	54 462,3	50,0
b	Planowane zmiany	4 254,1				1 081,9	207,2		1 289,1	30,3
b	Przychody dot. lat ubiegłych				-0,4	280,5	-2,2	-4,2	273,7	
2	Ministerstwo Zdrowia ( rezydentury)	1 805,8	141,0	138,7	138,0	142,2	139,9	136,3	836,1	46,3
3	Urząd Marszałkowski (refundacja staży podyplomowych)	122,2	11,1	7,2	7,0	7,5	7,2	6,6	46,6	38,1
4	Przychody własne	4 960,0	424,8	394,4	424,0	396,4	401,8	453,8	2 495,2	50,3
a	Medycyna Pracy	637,5	36,3	38,5	46,9	40,7	66,4	70,7	299,5	47,0
b	Usługi medyczne pozostałe (diagnostyka)	2 564,3	242,4	196,8	213,1	196,9	176,2	196,4	1 221,8	47,6
c	Usługi niemedyczne i dzierżawy	1 758,2	146,2	159,0	164,1	158,8	159,2	186,6	973,9	55,4
<b>II</b>	<b>Pozostała działalność operacyjna</b>	<b>2 386,1</b>	<b>165,1</b>	<b>164,2</b>	<b>173,0</b>	<b>216,9</b>	<b>213,4</b>	<b>389,0</b>	<b>1 321,6</b>	<b>55,4</b>
<b>III</b>	<b>Działalność finansowa</b>	<b>32,9</b>	<b>1,6</b>	<b>4,6</b>	<b>1,8</b>	<b>4,9</b>	<b>3,3</b>	<b>1,3</b>	<b>17,5</b>	<b>53,2</b>



W I półroczu 2015 roku Szpital w Inowrocławiu uzyskał przychody ogółem w wysokości 60.742,1 tys. zł, co stanowi 49,6% zaplanowanych przychodów na 2015 rok. Działalność operacyjna Szpitala związana ze świadczeniem usług zdrowotnych w I półroczu 2015 roku finansowana była przez Kujawsko-Pomorski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy w 94,3%. W analizowanym okresie NFZ za usługi medyczne zapłacił 56.025,1 tys. zł, realizując plan na poziomie 49,5 %.

Jednocześnie w analizowanym okresie 2015 roku Szpital wykonał usługi ponad limit na kwotę 2.348,9 tys. zł. W zakresie umowy SZP – leczenie szpitalne nadlimity wyniosły 1.354,1 tys. zł, w tym: świadczenia medyczne nielimitowane z zakresu kardiologii inwazyjnej w wysokości 698,6 tys. zł. Pozostałą wartość (655,5 tys. zł) stanowią ponadlimity z zakresu usług limitowanych, np. z chorób wewnętrznych i kardiologii 314,2 tys. zł, chirurgii ogólnej 55,8 tys. zł, okulistyki 82,1 tys. zł. Nadlimity, inne jak świadczenia SZP na 30.06.2015 roku wyniosły 994,8 tys. zł, w tym leczenie ambulatoryjne specjalistyczne 634,2 tys. zł.

14 i 15 lipca 2015 roku w K-P Oddziale Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia zostały złożone przez Szpital wnioski dotyczące sfinansowania wykonanych nadlimitów na kwotę 1.452,4 tys. zł.

Szpital jest zobowiązany do udzielania świadczeń zdrowotnych wszystkim osobom potrzebującym natychmiastowego zaopatrzenia w świadczenie medyczne ze względu na zagrożenie życia lub zdrowia, zgłaszającym się do podmiotu leczniczego.

Ministerstwo Zdrowia finansuje koszty związane z przygotowaniem osób do wykonywania zawodu medycznego i kształceniem osób wykonujących zawody medyczne (rezydentury). Przychody z tego tytułu ukształtowały się na poziomie 836,1 tys. zł (46,3% planu).

Przychody w zakresie refundacji staży medycznych podyplomowych finansowanych przez Urząd Marszałkowski województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu, w analizowanym okresie wyniosły 46,6 tys. zł (38,1% planu).

Szpital wykorzystując potencjał zatrudnionej kadry, zasoby lokalowe oraz możliwości techniczne w I półroczu 2015 roku z pozostałej działalności gospodarczej uzyskał przychody własne na poziomie 2.495,2 tys. zł (50,3% planu rocznego). Przychody w tym zakresie uzyskiwane są z pozostałej działalności leczniczej (diagnostyki laboratoryjnej, obrazowej, endoskopii) i pozostałej działalności gospodarczej (usługi pralnicze, sterylizacji sprzętu medycznego i kosmetycznego, usług w zakresie gospodarowania odpadami, przechowywania zwłok, dzierżawienia wolnych powierzchni).

Pozostałe przychody operacyjne za 6 miesięcy 2015 roku ukształtowały się na poziomie 1.321,6 tys. zł (55,4% planu), a przychody finansowe w wysokości 17,5 tys. zł (53,2% planu).

### 3. Koszty

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2015								% wykonania planu
		Plan	sty 15	lut 15	mar 15	kwi 15	maj 15	cze 15	od 01.01. do 30.06	
	<b>Ogółem</b>	<b>122 310,8</b>	<b>9 811,5</b>	<b>10 062,4</b>	<b>10 308,6</b>	<b>10 288,8</b>	<b>10 569,7</b>	<b>10 628,0</b>	<b>61 669,0</b>	<b>50,4</b>
<b>I.</b>	<b>Działalność operacyjna</b>	<b>121 950,0</b>	<b>9 781,2</b>	<b>10 031,9</b>	<b>10 275,3</b>	<b>10 216,1</b>	<b>10 521,2</b>	<b>10 469,2</b>	<b>61 294,9</b>	<b>50,3</b>
1	Zużycie materiałów i energii	28 800,8	2 303,3	2 450,4	2 448,3	2 457,1	2 546,2	2 464,5	14 669,8	50,9
2	Usługi obce	36 322,8	2 823,6	2 887,1	3 115,6	3 046,4	3 155,8	3 081,9	18 110,4	49,9
3	Podatki i opłaty	1 078,7	86,0	84,4	85,1	81,8	81,5	80,4	499,2	46,3
4	Koszty płacowe	39 360,9	3 267,5	3 275,1	3 276,2	3 280,5	3 322,1	3 352,5	19 773,9	50,2
5	Świadczenia na rzecz prac.	9 102,9	738,8	738,6	747,6	754,5	763,7	813,2	4 556,4	50,1
6	Amortyzacja	6 660,9	512,6	544,2	544,2	545,4	591,7	624,9	3 363,0	50,5
7	Pozostałe koszty	623,0	49,4	52,1	58,3	50,4	60,2	51,8	322,2	51,7
<b>II</b>	<b>Pozostała działalność operacyjna</b>	<b>14,6</b>	<b>0,5</b>	<b>0,2</b>	<b>6,5</b>	<b>32,8</b>	<b>10,8</b>	<b>122,5</b>	<b>173,3</b>	<b>1 187,0</b>
<b>III</b>	<b>Działalność finansowa</b>	<b>346,2</b>	<b>29,8</b>	<b>30,3</b>	<b>26,8</b>	<b>39,9</b>	<b>37,7</b>	<b>36,3</b>	<b>200,8</b>	<b>58,0</b>

W I półroczu 2015 roku na realizację zadań statutowych Szpital w Inowrocławiu poniósł koszty ogółem w wysokości 61.669,0 tys. zł, co stanowi 50,4% planu rocznego. Koszty działalności operacyjnej ukształtowały się na poziomie 61.294,9 tys. zł i stanowiły 99,4 % kosztów ogółem. W analizowanym okresie pozostałe koszty operacyjne wyniosły 173,3 tys. zł, a koszty finansowe 200,8 tys. zł.



#### 4. Wynik finansowy

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2015								Odchylenia do planu 2015
		Plan	Wykonanie							
			sty 15	lut 15	mar 15	kwi 15	maj 15	cze 15	od 01.01. do 30.06	
I	Ogółem wynik finansowy netto	61,5	-349,4	-424,8	-602,9	906,4	-207,9	-290,8	-969,5	-1 031,0
	Podatek	90,0	7,1	7,1	7,1	7,1	7,1	7,1	42,6	-47,4
II	Ogółem wynik finansowy brutto	151,5	-342,3	-417,7	-595,8	913,5	-200,8	-283,7	-926,9	-1 078,4
1	Działalność operacyjna	-1 906,7	-478,7	-556,0	-737,3	764,4	-369,0	-515,2	-1 891,9	14,8
2	Pozostała działalność operacyjna	2 371,5	164,6	164,0	166,5	184,1	202,6	266,5	1 148,3	-1 223,2
3	Działalność finansowa	-313,3	-28,2	-25,7	-25,0	-35,0	-34,4	-35,0	-183,3	130,0

W okresie od 01.01 do 30.06.2015 roku działalność Szpitala w Inowrocławiu zamknęła się stratą brutto w wysokości -926,9 tys. zł. W analizowanym okresie została odprowadzona zaliczka na podatek dochodowy w wysokości 42,6 tys. zł.

Szpital zakłada, że NFZ sfinansuje w najbliższym czasie wykonane w I półroczu 2015 roku świadczenia medyczne w wysokości 1.685,4 tys. zł, które dotyczą:

- usług nielimitowanych z zakresu kardiologii inwazyjnej w wysokości 642,8 tys. zł,
- wykonanych ponad limit hemodializ na kwotę 102,7 tys. zł,
- usług limitowanych w wysokości 706,9 tys. zł, które stanowią niewykonanie kontraktu za I półrocze i mogą być rozliczone z innych obszarów nadwykonań w zakresie usług limitowanych (1.559,5 tys. zł),
- usług limitowanych w wysokości 233,0 tys. zł, które są w trakcie rozliczeń.

Wówczas Szpital uzyskałby zysk brutto w wysokości 758,5 tys. zł.

W planie finansowym na 2015 założono, że wynik finansowy netto na koniec roku ukształtuje się w wysokości 61,5 tys. zł, natomiast w I półroczu 2015 roku na poziomie -255,5 tys. zł.

Poniżej w tabeli zestawiony został planowany wynik finansowy roczny, na I półrocze, jego wykonanie na 30.06.2015 roku oraz prognozowana wysokość wyniku finansowego w analizowanym okresie 2015 roku, w przypadku uwzględnienia przez NFZ wniosków Szpitala w zakresie sfinansowania usług wykonanych, które w szczegółach omówiono wyżej.

Wyszczególnienie	Plan finansowy		Wykonanie	Założenie	
	Roczny	od 01.01. do 30.06	od 01.01. do 30.06	Zwiększenie przychodów	Wynik finansowy po uwzględnieniu zwiększonych przychodów
Ogółem wynik finansowy netto	61,5	-255,5	-969,5	1 685,4	715,9
Podatek	90,0	45,0	42,6		42,6
Ogółem wynik finansowy brutto	151,5	-210,5	-926,9	1 685,4	758,5
Działalność operacyjna	-1 906,7	-1 139,6	-1 891,9	1 685,4	-206,5
Pozostała działalność operacyjna	2 371,5	1 083,7	1 148,3		1 148,3
Działalność finansowa	-313,3	-154,6	-183,3		-183,3

Mając na względzie, że informacja finansowa dotyczy pierwszego półrocza 2015 roku, Szpital zakłada na tym etapie, że w następnych okresach bieżącego roku finansowanie przez NFZ wykonanych świadczeń medycznych będzie korzystniejsze niż obecnie, a ponoszone koszty utrzymają się na poziomie zaplanowanym. Sytuacja taka pozwoli na uzyskanie wyniku na poziomie uwzględnionym w planie finansowym na 2015 rok.

#### 5. Zakupy środków trwałych

Szpital w Inowrocławiu w okresie od 01.01. do 30.06.2015 roku na zakup środków trwałych poniósł nakłady w wysokości 2.706,3 tys. zł. W analizowanym okresie Szpital zakupił z własnych środków apa-



ratę i sprzęt medyczny w wysokości 2.665,0 tys. zł oraz otrzymał w formie darowizny sprzęt medyczny na kwotę 41,3 tys. zł.

W analizowanym okresie Szpital wykonał modernizację I Oddziału Wewnętrznego i Szpitalnego oddziału ratunkowego, na które poniósł nakłady w wysokości 546,2 tys. zł.

W kwietniu 2015 roku, Szpital zakupił z własnych środków aparat rtg cyfrowy ogólnodiagnostyczny na kwotę 468,6 tys. zł oraz dostosował pomieszczenia do konstrukcji aparatu na kwotę 180,8 tys. zł. W lipcu bieżącego roku został zakupiony i zainstalowany drugi aparat rentgenowski cyfrowy na kwotę 933,6 tys. zł.

Zakup aparatów rentgenowskich został ujęty w projekcie finansowanym przez Regionalny Program Operacyjny dla województwa kujawsko-pomorskiego, pn. „Poprawa jakości świadczonych usług medycznych w Szpitalu w Inowrocławiu poprzez zakup nowoczesnej aparatury i sprzętu medycznego”, którego refundacja nastąpi w terminie późniejszym.

Po wygaśnięciu umów leasingowych na specjalistyczne środki transportu sanitarnego, dla potrzeb Zakładu Pomocy Doraźnej, Szpital wykupił dwa ambulanse na kwotę 60,9 tys. zł, które wykorzystywane są jako rezerwowe do świadczenia usług przez specjalistyczne i podstawowe zespoły ratownictwa medycznego.

W analizowanym okresie 2015 roku, Szpital zakupił również z własnych środków sprzęt medyczny w wysokości 1.195,5 tys. zł oraz sprzęt komputerowy na kwotę 209,4 tys. zł.

Na skutek rozstrzygniętego we wrześniu 2014 roku przetargu na leasing samochodów stanowiących specjalistyczne środki transportu sanitarnego, w I kwartale 2015 roku Szpital odebrał 3 karetki (P) podstawowego zespołu ratownictwa medycznego i 1 (S) specjalistycznego zespołu ratownictwa medycznego o łącznej wartości 1.106,3 tys. zł

Szczegóły w zakresie realizacji planu zakupu środków trwałych przedstawione zostały w Załączniku 1 - Zakupy środków trwałych.

## 6. Należności i zobowiązania

### Należności krótkoterminowe

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na:				Odchylenia			
		31.12.2014	Plan 2015	31.03.2015	30.06.2015	do planu		do stanu na 31.12.2014 r.	
						kwota	%	kwota	%
1	<b>Należności krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>12 098,9</b>	<b>11 600,0</b>	<b>11 121,5</b>	<b>11 255,4</b>	<b>-344,6</b>	<b>-3,0</b>	<b>-843,5</b>	<b>-7,0</b>
1	NFZ z tytułu usług	10 593,9		9 477,5	9 402,7			-1 191,2	-11,2
2	Inne z tytułu dostaw i usług	433,0		554,1	387,4			-45,6	-10,5
3	Podatki, ubezpieczenia społeczne	57,4		59,8	59,8			2,4	4,2
4	Fundusze specjalne (FŚS)	861,2		902,9	1 244,7			383,5	44,5
5	Inne z pracownikami	6,4		7,5	7,8			1,4	21,9
6	Pozostałe	147,0		119,7	153,0			6,0	4,1

Na dzień 30.06.2015 roku stan należności wynosił 11.255,4 tys. zł i był porównywalny do zaplanowanych. W analizowanym okresie należności z tytułu dostaw i usług wynosiły 9.790,1 tys. zł, w tym należności z NFZ za świadczone usługi medyczne ukształtowały się na poziomie 9.402,7 tys. zł i stanowiły 96,0% należności z tytułu dostaw i usług.

### Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na:				Odchylenia			
		31.12.2014	Plan 2015	31.03.2015	30.06.2015	do planu		do stanu na 31.12.2014 r.	
						kwota	%	kwota	%
	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, z tego:</b>	<b>35 174,0</b>	<b>34 341,0</b>	<b>35 534,3</b>	<b>35 745,4</b>	<b>1 404,4</b>	<b>4,1</b>	<b>571,4</b>	<b>1,6</b>
1	Rezerwy na zobowiązania	5 696,9	5 216,0	5 696,9	5 484,9	268,9	5,2	-212,0	-3,72
2	Zobowiązania długoterminowe (leasing sprzętu medycznego)	2 447,5	2 710,0	2 447,5	2 447,5	-262,5	-9,7	0,0	0



Ciąg dalszy tabeli: Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na:				Odchylenia			
						do planu		do stanu na 31.12.2014 r.	
		31.12.2014	Plan 2015	31.03.2015	30.06.2015	kwota	%	kwota	%
3	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym z tytułu:	16 261,8	15 263,0	17 103,5	17 965,6	2 702,6	17,7	1 703,8	10,5
	- dostaw i usług	7 314,1		7 684,4	7 902,7			588,6	8,0
	- podatków i opłat	666,9		567,4	592,7			-74,2	-11,1
	- składek ZUS	2 679,5		2 502,8	2 520,7			-158,8	-5,9
	- wynagrodzeń	2 354,0		2 275,8	2 348,4			-5,6	-0,2
	- umów leasingu	1 018,2		1 709,0	1 403,4			385,2	37,8
	- usług dot. środków trwałych w budowie	563,0		207,1	668,3			105,3	18,7
	- pozostałe	563,6		1 068,2	604,6			41,0	7,3
	- funduszy specjalnych (FSS)	1 102,5		1 088,8	1 924,8			822,3	74,6
4	Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	10 767,8	11 152,0	10 286,4	9 847,4	-1 304,6	-11,7	-920,4	-8,5
	- długoterminowe	10 736,1		10 276,0	9 828,3				
	- krótkoterminowe	31,7		10,4	19,1				
	w tym:								
	zobowiązania wymagalne	164,0		269,7	5,2			-158,8	-96,8
	odsetki od zobowiązań wymagalnych	56,5		42,8	40,6			-15,9	-28,1

Zobowiązania ogółem na 30.06.2015 roku wynosiły 35.745,4 tys. zł i były wyższe o 571,4 tys. zł od zobowiązań na 31.12.2014 r. Zobowiązania długoterminowe w wysokości 2.447,5 tys. zł dotyczą leasingu angiografu, specjalistycznych środków transportu sanitarnego, centrali telefonicznej, lasera holmowego. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 30.06.2015 roku wynosiły 17.965,6 tys. zł i były wyższe o 1.703,8 od zobowiązań na dzień 31.12.2014 roku. Największy udział w zobowiązaniach krótkoterminowych stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług 44,0% (7.902,7 tys. zł). Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zwiększyły się o 588,6 tys. zł (8,0%) w porównaniu do poziomu tych zobowiązań na dzień 31.12.2014 roku.

Zobowiązania przeterminowane na dzień 30.06.2015 r. stanowiły 5,2 tys. zł i odsetki od tych zobowiązań 40,6 tys. zł.

Stan rozliczeń międzyokresowych na 30.06.2015 roku ukształtował się na poziomie 9.847,4 tys. zł. Do międzyokresowych przychodów zaliczone zostały środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych (dotacja z funduszy Unii Europejskiej i powiatu inowrocławskiego). Kwoty te zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

## 7. Podsumowanie

Plan finansowy Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr L. Błażka w Inowrocławiu na 2015 rok opracowany został na dzień 9 grudnia 2014 roku. W zakresie przychodów podstawę stanowiły umowy podpisane z NFZ na świadczenia zdrowotne oraz symulacja pozostałych przychodów, możliwych do osiągnięcia w ramach prowadzonej działalności. Natomiast w zakresie kosztów za podstawę założeń do planu przyjęto koszty za 10 m-cy 2014 roku.

Na podstawie danych finansowych analizowanych w Informacji o przebiegu wykonania planu za I półrocze 2015 roku można stwierdzić, że Szpital w Inowrocławiu pozytywnie realizuje cele założone w rocznym planie finansowym. Szpital zakłada, że w najbliższym czasie NFZ zapłaci za wykonane świadczenia medyczne, co będzie miało bezpośredni wpływ na poziom płynności finansowej

Inowrocław, dnia 24.07.2015 r.

**DYREKTOR**  
Szpitala Wielospecjalistycznego  
im. dr. Ludwika Błażka  
w Inowrocławiu  
*dr n. med. Eligiusz Patalas*

**Zakupy środków trwałych**

REALIZACJA od 01.01. do 30.06.2015 (w tys. zł)

L.p.	Wyszczególnienie	PLAN							Zróżdka finansowania				
		Ogółem	Środki własne	Dotacje			Leasing	Ogółem	Środki własne	Dotacje		Leasing	
				Ogółem	Powiat Inowrocławski	Środki UE				Ogółem	Powiat Inowrocławski		Środki UE
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
1	2.	9 968,7	4 659,9	5 308,8	500,0	4 808,8	1 100,0	2 706,3	2 665,0	41,3	1 106,3		
<b>I</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	7 983,7	2 874,9	5 108,8	300,0	4 808,8		1 199,2	1 199,2				
1	Projekt "e-Usługi pakiet rozwiązań informatycznych" dot. Komponentu "e-Zdrowie"	1 247,0	11,7	1 235,3	300,0	935,3							
2	Projekt "Stworzenie w pełni zintegrowanego systemu zarządzania lekami wraz z elektronicznym systemem obiegu dokumentacji medycznej w PS ZOZ w Inowrocławiu"	1 298,5	325,0	973,5		973,5							
3	Poprawa jakości świadczonych usług medycznych w Szpitalu w Inowrocławiu poprzez zakup nowoczesnej aparatury i sprzętu medycznego", w tym:	4 584,7	1 684,7	2 900,0		2 900,0		653,0	653,0				
3.1	Aparat RTG i dostosowanie pomieszczeń do konstrukcji aparatu (2 szt)	1 669,7	639,7	1 030,0		1 030,0		649,4	649,4				
3.2	Doposażenie Oddziału Laryngologicznego w sprzęt medyczny	450,0	160,0	290,0		290,0							
3.3	Echokardiograf	185,0	60,0	125,0		125,0							
3.4	Zatapiarka automatyczna barwiar-ka preparatów histopatologicznych	180,0	60,0	120,0		120,0							
3.5	Aparat rentgenowski do przeswieceń - ramie C	250,0	90,0	160,0		160,0							
3.6	Densytometr	260,0	90,0	170,0		170,0							
3.7	Aparat USG anestetyczny	160,0	60,0	100,0		100,0							
3.8	Aparat do witrektomii - O/Okulistyczny	445,0	160,0	285,0		285,0							
3.9	Mikroskop operacyjny - O/Okulistyczny	420,0	150,0	270,0		270,0							
3.10	Aparat do angiografi - O/Okulistyczny	300,0	110,0	190,0		190,0							
3.11	Laser siatkówkowy - O/Okulistyczny	250,0	90,0	160,0		160,0		3,7	3,7				
3.12	Promocja projektu	15,0	15,0										
4	Modernizacja oddziałów szpitalnych	553,5	553,5					546,2	546,2				
5	Modernizacja pomieszczeń w budynku szpitalnym dla funkcjonowania ambulatorium świadczącym usługi z zakresu nocnej i świątecznej opieki pomocy lekarskiej i pielęgniarskiej w podstawowej opiece zdrowotnej oraz udzielania świadczeń gwarantowanych w zakresie poz.	300,0	300,0										



Lp.	Wyszczególnienie	PLAN						REALIZACJA od 01.01. do 30.06.2015 (w tys. zł)					
		Źródła finansowania			Źródła finansowania			Źródła finansowania			Źródła finansowania		
		Ogółem	Środki własne	Dotacje Powiat Inowrocławski	Ogółem	Środki UE	Darowizny	Ogółem	Środki UE	Darowizny	Ogółem	Środki UE	Darowizny
<b>II</b>	<b>Środki trwałe zakupy</b>	<b>1 985,0</b>	<b>1 785,0</b>	<b>200,0</b>	<b>200,0</b>	<b>200,0</b>	<b>1 507,1</b>	<b>1 465,8</b>	<b>41,3</b>	<b>1 507,1</b>	<b>1 465,8</b>	<b>41,3</b>	
1	Sprzęt i aparatura medyczna	450,0	450,0				60,9	60,9		60,9	60,9		
1.1	Wykup 2 samochodów stanowiących specjalistyczne środki transportu sanitarnego	50,0	50,0				60,9	60,9		60,9	60,9		
1.2	Łóżka szpitalne	200,0	200,0										
1.3	Aparaty do hemodializy	200,0	200,0										
2	Sprzęt i aparatura medyczna w ramach zakupów w trybie interwencyjnym (narzędzia chirurgiczne, drobny sprzęt i aparatura medyczna, np. aparaty ekg, aparaty do mierzenia ciśnienia, pompy infuzyjne, itp.) i wyposażenie modernizowanych oddziałów	985,0	985,0				1 236,8	1 195,5	41,3	1 236,8	1 195,5	41,3	
3	Modernizacja systemu informatycznego i sprzętu komputerowego, w tym:	350,0	350,0				209,4	209,4		209,4	209,4		
4	Samochody stanowiące specjalistyczne środki transportu sanitarnego												
5	Klimatyzatory - wyposażenie gabinetów zabiegowych w miejscu przechowywania leków	200,0		200,0	200,0								
												1 106,3	

**CZEŚĆ III**

**INFORMACJA  
O PRZEBIEGU WYKONANIA  
PLANU FINANSOWEGO  
MUZEUM IM. JANA KASPROWICZA  
W INOWROCŁAWIU  
ZA  
I PÓŁROCZE 2015 R.**