

UCHWAŁA NR ~~.....~~ 736/2014
ZARZĄDU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 27 sierpnia 2014 r.

w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za I półrocze 2014 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.¹) 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.²) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjąć informację o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za I półrocze 2014 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

Włodzisław Figas

CZŁONEK ZARZĄDU

Miroslawa Kucol

Członek Zarządu

Marek Szubarga

17.08.2014

Radca Prawny

Ewa Muszyńska
Bd-1114

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 645 oraz z 2014 r. poz. 379.

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 938, poz. 1646 oraz z 2014 r. poz. 379 i poz. 911.

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY NR ⁷³⁶...../2014
ZARZĄDU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 27 sierpnia 2014 r.

w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za I półrocze 2014 r.

Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu 28 lipca 2014 r. przedłożył informację o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala za I półrocze 2014 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.

SKARBNIK POWIATU
Anna Berendt

STAROSTA

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 2013 r. Nr 217 z późn. zm),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2008 r. Nr 164, poz. 1027, 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).

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 Podmiotu Leczniczego 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 i 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, diagnostyki obrazowej, w tym z zakresu USG, tomografii komputerowej, laseroterapii i laserowej tomografii komputerowej OCT w okulistyce, rentgenodiagnostyki ogólnej, mammografii, echokardiografii, hemodynamiki/angiografii, elektrofizjologii/elektrodiagnostyki EKG i EEG i elektrolecznictwa, 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 Doradźnej 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 Doradźna 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 komórkami organizacyjnymi, takimi jak: 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 elektrodagnostyki (EKG i EEG) i elektrolecznictwa;
- **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 2014 roku przedstawia realizację założeń planowych w zakresie:

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

2. Przychody

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2014								
		Plan	sty-14	lut-14	mar-14	kwi-14	maj-14	cze-14	od 01.01. do 30.06	% wykonania
	Ogółem	118 688,3	8 805,0	8 888,6	9 669,5	9 937,1	10 381,4	9 730,7	57 412,3	48,4
I	Działalność operacyjna	116 925,9	8 622,2	8 744,0	9 525,3	9 792,7	10 229,5	9 579,3	56 493,0	48,3
1	Narodowy Fundusz Zdrowia	110 185,2	8 064,5	8 207,1	8 940,6	9 211,0	9 667,6	9 004,1	53 094,9	48,2
a	Świadczenia usług medycznych	106 190,7	8 064,5	8 207,1	8 932,3	9 082,5	9 176,1	9 004,7	52 467,2	49,4
b	Planowane zmiany od 1.04.2014 r. z tego:	3 994,5								
	- usługi nielimitowane	2 433,6								
	- usługi limitowane, zmiana stawki SOR	1 560,9								
b	Przychody dot. lat ubiegłych				8,3	128,5	491,5	-0,6	627,7	
2	Ministerstwo Zdrowia (rezydentury)	1 957,3	148,1	141,3	152,9	154,2	150,0	150,9	897,4	45,8
3	Urząd Marszałkowski (refundacja staży podyplomowych)	34,4		7,1	3,6	3,5	3,5	3,4	21,1	61,3
4	Przychody własne	4 909,0	409,6	388,5	428,2	424,0	408,4	420,9	2 479,6	50,5
a	Medycyna Pracy	651,9	41,6	44,0	52,2	48,5	55,7	77,4	319,4	49,0
b	Usługi medyczne pozostałe (diagnostyka)	2 582,7	215,4	193,9	207,2	211,7	188,9	182,1	1 199,2	46,4
c	Usługi niemedyczne i dzierżawy	1 674,4	152,6	150,6	168,8	163,8	163,8	161,4	961,0	57,4
5	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)	-160,0								
II	Pozostała działalność operacyjna	1 720,3	181,7	141,3	141,7	143,3	149,3	147,0	904,3	52,6
III	Działalność finansowa	42,1	1,1	3,3	2,5	1,1	2,6	4,4	15,0	35,6

Za I półrocze 2014 roku Szpital w Inowrocławiu uzyskał przychody ogółem w wysokości 57.412,3 tys. zł, co stanowi 48,4% zaplanowanych przychodów na 2014 roku. Działalność operacyjna Szpitala związana ze świadczeniem usług zdrowotnych w I półroczu 2014 r. finansowana była przez Kujawsko-Pomorski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy w 94,0%. NFZ za usługi medyczne zapłacił 52.467,2 tys. zł, realizując w ten sposób umowę w 49,4 %. Jednocześnie w analizowanym okresie Szpital wykonał usługi ponad limit na kwotę 3.415,3 tys. zł, w tym: świadczenia medyczne nielimitowane z zakresu kardiologii inwazyjnej i położnictwa w wysokości 1.492,2 tys. zł. Pozostałą wartość (1.923,1 tys. zł) stanowią ponadlimity z zakresu usług limitowanych, do których świadczenia Szpital jest zobowiązany.

W analizowanym okresie NFZ zapłacił również 627,7 tys. zł za usługi medyczne wykonane w 2013 roku.

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 897,4 tys. zł (45,8% planu).

Przychody w zakresie refundacji staży medycznych podyplomowych finansowanych przez Urząd Marszałkowski województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu, w analizowanym okresie wynoszą 21,1 tys. zł (61,3% planu).

Szpital wykorzystując potencjał zatrudnionej kadry, zasoby lokalowe oraz możliwości techniczne uzyskał w I półroczu 2014 roku z pozostałej działalności gospodarczej przychody własne na poziomie 2.479,6 tys. zł (50,5% planu rocznego). Przychody w tym zakresie uzyskiwane są z pozostałej działalności leczniczej (badania 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 2014 roku ukształtowały się na poziomie 904,3 tys. zł (52,6% planu), a przychody finansowe w wysokości 15,0 tys. zł (35,6% planu).

Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się między innymi odpis przychodów odpowiadający wartości amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji i darowizn (podstawa art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 roku o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw - Dz. U. z 2012 roku, poz. 742).

3. Koszty

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2014								
		Plan	sty 14	lut 14	mar 14	kwi 14	maj 14	cze 14	od 01.01. do 30.06	% wykonania
	Ogółem	118 441,0	9 937,2	9 710,9	10 179,1	9 870,2	10 321,7	9 973,0	59 992,1	50,7
I.	Działalność operacyjna	118 021,1	9 910,7	9 685,1	10 150,3	9 830,2	10 296,5	9 933,2	59 806,0	50,7
1	Zużycie materiałów i energii	26 397,8	2 424,5	2 188,2	2 320,6	2 306,4	2 407,0	2 090,6	13 737,3	52,0
2	Usługi obce	35 311,4	2 797,2	2 771,1	3 070,5	2 837,3	3 084,7	2 981,6	17 542,4	49,7
3	Podatki i opłaty	994,8	78,0	79,3	81,5	84,5	85,6	101,9	510,8	51,3
4	Koszty płacowe	40 179,7	3 310,4	3 266,7	3 379,1	3 290,1	3 378,7	3 461,6	20 086,6	50,0
5	Świadczenia na rzecz prac.	8 748,9	767,5	766,9	758,3	771,8	766,3	777,9	4 608,7	52,7
6	Amortyzacja	5 629,7	482,3	558,5	484,4	488,3	514,2	469,4	2 997,1	53,2
7	Pozostałe koszty	758,8	50,8	54,4	55,9	51,8	60,0	50,2	323,1	42,6
II	Pozostała działalność operacyjna	30,0	0,1	0,0	1,9	1,0	0,6	17,9	21,5	71,7
III	Działalność finansowa	389,9	26,4	25,8	26,9	39,0	24,6	21,9	164,6	42,2

W I półroczu 2014 roku Szpital w Inowrocławiu poniósł koszty ogółem w wysokości 59.992,1 tys. zł, co stanowi 50,7% planu rocznego. Koszty działalności operacyjnej ukształtowały się na poziomie 59.806,0 tys. zł, tj. 99,7 % kosztów ogółem. W analizowanym okresie pozostałe koszty operacyjne wynosiły 21,5 tys. zł, a koszty finansowe 164,6 tys. zł.

4. Wynik finansowy

(w tys. zł)

Wyszczególnienie	2014								Odchylenia do planu 2014
	Plan	sty 14	lut 14	mar 14	kwi 14	maj 14	cze 14	od 01.01. do 30.06	
Ogółem wynik finansowy netto	163,3	-1 139,8	-829,9	-517,3	59,2	52,1	-249,9	-2 625,6	-2 788,9
Podatek	84,0	7,6	7,6	7,7	7,7	7,6	7,6	45,8	-38,2
Ogółem wynik finansowy brutto	247,3	-1 132,2	-822,3	-509,6	66,9	59,7	-242,3	-2 579,8	-2 827,1
Działalność operacyjna	-1 095,2	-1 288,5	-941,1	-625,0	-37,5	-67,0	-353,9	-3 313,0	-2 217,8
Pozostała działalność operacyjna	1 690,3	181,6	141,3	139,8	142,3	148,7	129,1	882,8	-807,5
Działalność finansowa	-347,8	-25,3	-22,5	-24,4	-37,9	-22,0	-17,5	-149,6	198,2

W okresie od 01.01 do 30.06.2014 roku działalność Szpitala w Inowrocławiu zamknęła się stratą brutto w wysokości -2.579,8 tys. zł. W analizowanym okresie została odprowadzona zaliczka na podatek dochodowy w wysokości 45,8 tys. zł.

Szpital zakłada, że NFZ sfinansuje w najbliższym czasie wykonane w I półroczu 2014 roku świadczenia medyczne w wysokości 2.112,5 tys. zł, które dotyczą:

- usług nielimitowanych z zakresu kardiologii inwazyjnej w wysokości 1.484,9 tys. zł,
- usług nielimitowanych z zakresu położnictwa w wysokości 7,3 tys. zł,
- wykonanych ponadlimit hemodializ na kwotę 90,3 tys. zł,
- usług limitowanych w wysokości 410,0 tys. zł, które stanowią niewykonanie kontraktu za I półrocze i mogą być rozliczone z innych obszarów nadwykonań (1.914,6 tys. zł) w zakresie usług limitowanych,
- usług limitowanych w wysokości 120,0 tys. zł, które są w trakcie rozliczeń.

Wówczas Szpital obniżyłby stratę brutto do poziomu -513,1 tys. zł.

W planie finansowym na 2014 założono, że wynik finansowy netto na koniec roku ukształtuje się w wysokości 163,3 tys. zł, natomiast w I półroczu 2014 roku na poziomie -873,0 tys. zł.

Poniżej w tabeli zestawiony został planowany wynik finansowy roczny i na I półrocze, jego wykonanie na 30.06.2014 roku oraz prognozowana wysokość wyniku finansowego w przypadku uwzględnienia przez NFZ wniosków Szpitala w zakresie sfinansowania usług wykonanych w analizowanym okresie 2014 roku, 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	163,3	-873,0	-2 625,6	2 112,5	-513,1
Podatek	84,0	42,0	45,8		45,8
Ogółem wynik finansowy brutto	247,3	-831,0	-2 579,8	2 112,5	-467,3
Działalność operacyjna	-1 095,2	-1 502	-3 313,0	2 112,5	-1 200,5
Pozostała działalność operacyjna	1 690,3	841,2	882,8		882,8
Działalność finansowa	-347,8	-170,4	-149,6		-149,6

Mając na względzie, że informacja finansowa dotyczy pierwszego półrocza 2014 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 poprawę wyniku finansowego do poziomu uwzględnionego w planie finansowym na 2014 rok.

5. Zakupy środków trwałych

Szpital w Inowrocławiu w okresie od 01.01. do 30.06.2014 roku na zakup środków trwałych poniósł nakłady w wysokości 1.493,9 tys. zł. W analizowanym okresie Szpital zakupił z własnych środków aparaturę i sprzęt medyczny w wysokości 1.278,0 tys. zł oraz otrzymał w formie darowizny sprzęt medyczny na kwotę 211,1 tys. zł.

W związku z ubieganiem się Szpitala o dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013, dla potrzeb złożenia wniosku do projektu dotyczącego zakupu sprzętu i aparatury medycznej, Szpital zlecił wykonanie studium wykonalności na kwotę 4,8 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			
						do planu		do stanu na 31.12.2013 r.	
		31.12.2013	Plan 2014	31.03.2014	30.06.2014	kwota	%	kwota	%
1	Należności krótkoterminowe, w tym:	14 278,7	11 200,0	11 126,8	11 070,3	-129,7	-1,2	-3 208,4	-22,5
1	NFZ z tytułu usług	12 791,8		9 490,1	9 098,7			-3 693,1	-28,9
2	Inne z tytułu dostaw i usług	473,3		599,3	610,1			136,8	28,9
3	Podatki, ubezpieczenia społeczne	51,5		54,9	54,8			3,3	6,4
4	Fundusze specjalne (FŚS)	854,8		853,4	1 159,1			304,3	35,6
5	Inne z pracownikami	11,9		11,3	79,9			68,0	571,4
6	Pozostałe	95,4		117,8	67,7			-27,7	-29,0

Na dzień 30.06.2014 roku stan należności wynosił 11.070,3 tys. zł i był porównywalny do zaplanowanych. W analizowanym okresie należności z tytułu dostaw i usług wynosiły 9.708,8 tys. zł, w tym należności z NFZ za świadczone usługi medyczne ukształtowały się na poziomie 9.098,7 tys. zł i stanowiły 93,7% należności z tytułu dostaw i usług.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na:				Odchylenia			
						do planu		do stanu na 31.12.2013 r.	
		31.12.2013	Plan 2014	31.03.2014	30.06.2014	kwota	%	kwota	%
	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, z tego:	35 757,7	33 839,0	33 192,1	33 664,0	-175,0	-0,5	-2 093,7	-5,9
1	Rezerwy na zobowiązania	5 576,7	4 250,0	5 576,7	5.576,7	1 326,7	31,2	0,0	0
2	Zobowiązania długoterminowe (leasing sprzętu medycznego)	2 024,7	1 250,0	2 024,7	2 024,7	774,7	62,0	0,0	0
3	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym z tytułu:	17 071,2	17 619,0	14 801,5	15 610,0	-2 009,0	-11,4	-1 461,2	-8,6
	- dostaw i usług	8 112,7		6 044,7	6 546,4			-1 566,3	-19,3
	- podatków i opłat	691,1		661,4	617,0			-74,1	-10,7
	- składek ZUS	2 501,8		2 479,2	2 590,5			88,7	3,5
	- wynagrodzeń	2 386,4		2 381,7	2 408,4			22,0	0,9
	- umów leasingu	1 246,6		925,5	596,7			-649,9	-52,1
	- usług dot środków trwałych w budowie	643,5		190,6	465,7			-177,8	-27,6
	- pozostałe	451,6		1 094,2	538,3			86,7	19,2
	- funduszy specjalnych (FSS)	1 037,5		1 024,2	1 847,0			809,5	78,0
4	Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	11 085,1	10 720,0	10 789,2	10 452,6	-267,4	-2,5	-632,5	-5,7
	- długoterminowe	11 066,1		10 781,0	10 438,5			-627,6	-5,7
	- krótkoterminowe	19,0		8,2	14,1			-4,9	-25,8
	w tym:								
	zobowiązania wymagalne	1 224,1		528,9	489,4			-734,7	-60,0
	odsetki od zobowiązań wymagalnych	82,2		72,1	59,1			-23,1	-28,1

Zobowiązania ogółem na 30.06.2014 roku wynosiły 33.664,0 tys. zł i były niższe o 2.093,7 tys. zł od zobowiązań na 31.12.2013 r. Zobowiązania długoterminowe w wysokości 2.024,7 tys. zł dotyczą leasingu angiografu, specjalistycznych środków transportu sanitarnego, centrali telefonicznej, lasera holmowego. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 30.06.2014 roku wynosiły 15.610,0 tys. zł i były niższe od zaplanowanych o 2.009,0 tys. zł. Największy udział w zobowiązaniach krótkoterminowych stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług 41,9% (6.546,4 tys. zł). Zobowiązania z tytułu dostaw i usług spadły o 1.566,3 tys. zł (19,3%) w porównaniu do poziomu tych zobowiązań na dzień 31.12.2013 roku.

Zobowiązania przeterminowane na dzień 30.06.2014 r. stanowiły 489,4 tys. zł i odsetki od tych zobowiązań 59,1 tys. zł.

Stan rozliczeń międzyokresowych na 30.06.2014 roku stanowi 10.452,6 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 2014 rok opracowany został na dzień 6 grudnia 2013 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 2013 roku.

Na podstawie danych finansowych analizowanych w Informacji o przebiegu wykonania planu za I półrocze 2014 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 zwłaszcza z zakresu kardiologii inwazyjnej, co będzie miało bezpośredni wpływ na poziom płynności finansowej

Inowrocław, dnia 25.07.2014 r.

DYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu
df n. med. Ellgiusz Patałas

Zakupy środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	PLAN						REALIZACJA od 01.01. do 30.06.2014 (w tys. zł)					
		Ogółem	Środki własne	Zróżła finansowania			Leasing	Ogółem	Środki własne	Zróżła finansowania			Leasing
				Ogółem	Dotacje Inowrocławski	Środki UE				Ogółem	Dotacje Inowrocławski	Środki UE	
	Ogółem	7 255,3	4 182,3	3 073,0	500,0	2 573,0	1 500,0	1 493,9	1 282,8				211,1
I	Środki trwale w budowie	4 281,1	1 208,1	3 073,0	500,0	2 573,0		4,8	4,8				
1	Projekt "e-Usługi pakiet rozwiązań informatycznych" dot. Komponentu "e-Zdrowie"	2 132,6	233,1	1 899,5	300,0	1 599,5							
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							
4	Modernizacja Zakładu Anatomii Patologicznej I etap (dokumentacja)	50,0	50,0										
5	Aparat RTG i dostosowanie pomieszczeń do konstrukcji aparatu -prace adaptacyjne -dostawa i montaż aparatu RTG	800,0 150,0 650,0	600,0 150,0 450,0	200,0 200,0 200,0	200,0 200,0 200,0								
6	Studium wykonalności							4,8	4,8				
II	Środki trwale zakupy	2 974,2	2 974,2				1 500,0	1 489,1	1 278,0				211,1
1	Sprzęt i aparatura medyczna	1 808,7	1 808,7					515,6	515,6				
1.1	Defibrylatory 6 szt. (II O/Wewnętrzny i Endokrynologiczny. Stacja Dializ. Pomoc Doraźna)	110,0	110,0										
1.2	Holter - bieżący	100,0	100,0										
1.3	Elektrokardiograf - 5 szt. (O/Okulistyczny. O/Dziecięcy. SOR)	50,0	50,0										
1.4	Kardiomonitor (z wersją pulsoksymetru) - 10 szt. (O/Neurologiczny. I O/Chirurgii Ogólnej i Onkologii. O/Dziecięcy. O/Noworodkowy)	150,0	150,0										
1.5	Ultrasonograf (Zakład Diagnostyki Obrazowej)	300,0	300,0										
1.6	Gastroskop	50,0	50,0										
1.7	Łóżka szpitalne	296,7	296,7					96,7	96,7				
1.8	Zbiornik wody ciśnieniowej dla hydroformi 2 szt.	80,0	80,0										
1.9	Materace podłężynowe - 10 szt O/Opieki Paliatywnej. 3 szt O/Neurologiczny	61,6	61,6					61,6	61,6				
1.10	Aparat do hemodializy - 2 szt (Stacja Dializ)	75,6	75,6					75,6	75,6				
1.11	Mikroskopy 3 szt + zestaw do akwizycji i archiwizacji obrazu (Zakład Anatomii Patologicznej)	51,8	51,8					51,8	51,8				
1.12	Aparat do kontrapulsacji wewnątrzortralnej (Pracownia Hemodynamiki)	130,0	130,0										

L.p.	Wyszczególnienie	PLAN					REALIZACJA od 01.01. do 30.06.2014 (w tys. zł)							
		Ogółem	Środki własne	Źródła finansowania			Leasing	Ogółem	Środki własne	Źródła finansowania			Darowizny	Leasing
				Ogółem	Powiat Inowrocławski	Środki UE				Ogółem	Powiat Inowrocławski	Środki UE		
1.13	Minutowy rzut serca - 1 szt (O/Anestezjologii i Intensywnej Terapii)	78,0	78,0											
1.14	Autorefraktometr - 2 szt plus 1 szt polomierz (Poradnia Okulistyczna)	75,0	75,0											
1.15	Laser diodowy do waporesekcji prostaty (O/Urologii i Onkologii Urologicznej)	200,0	200,0				229,9	229,9						
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	915,5	915,5				838,2	627,1				211,1		
3	Modernizacja systemu informatycznego i sprzętu komputerowego, w tym:	250,0	250,0				135,3	135,3						
4	Samochody stanowiące specjalistyczne środki transportu sanitarnego												1 500,0	