

UCHWAŁA Nr XII/119/2019
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 25 października 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia Programu naprawczego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511, z późn. zm.¹) i art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190, z późn. zm.²), w związku z § 14 ust. 7 Statutu Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu stanowiącego załącznik do Uchwały nr XXXIX/343/2018 Rady Powiatu Inowrocławskiego z dnia 15 czerwca 2018 r. w sprawie dokonania zmian w Statucie Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu (Dz. Urz. Woj. Kuj.-Pom. z 21 czerwca 2018 r. poz. 3222) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić Program naprawczy Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierzyć Przewodniczącemu Rady Powiatu Inowrocławskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego

Marek Mieszko Gerus



¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 1571 i poz. 1815.

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 2219, z 2019 r. poz. 492, poz. 730 i poz. 959.

**UZASADNIENIE DO UCHWAŁY Nr XII/119/2019
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 25 października 2019 r.**

w sprawie zatwierdzenia Programu naprawczego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu

Podjęcie przedmiotowej uchwały uzasadniają następujące okoliczności faktyczne.

Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu wystąpił do Rady Powiatu Inowrocławskiego z wnioskiem o zatwierdzenie Programu naprawczego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu.

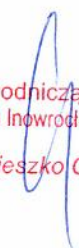
Rada Powiatu Inowrocławskiego w dniu 25 czerwca 2019 r. podjęła uchwałę nr VIII/66/2019 w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego oraz zatwierdzenia sposobu pokrycia straty Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2018. W sprawozdaniu finansowym, o którym mowa wyżej została wykazana strata netto za 2018 r. w kwocie 5 015 738,70 PLN (słownie: pięć milionów piętnaście tysięcy siedemset trzydzieści osiem 70/100 PLN). Z uwagi na powyższe Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu był zobowiązany, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządzić program naprawczy. Jednocześnie jak wynika z przedmiotowego wniosku, Rada Społeczna zapoznała się z treścią ww. Programu na posiedzeniu w dniu 24 września 2019 r.

Natomiast w ocenie Zarządu Powiatu Inowrocławskiego dokument przedstawiony przez Dyrektora Szpitala spełnia dostatecznie oczekiwania związane z projekcją działań naprawczych, których realizacja przyczyniłaby się do poprawy sytuacji ekonomiczno-finansowej ww. podmiotu leczniczego i przyniosła poprawę wyniku finansowego.

Podstawę prawną podjęcia przedmiotowej uchwały stanowią: art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511, z późn. zm.) i art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190, z późn. zm.) w związku z § 14 ust. 7 Statutu Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu.

Przepisy te stanowią w szczególności, że jeżeli w sprawozdaniu finansowym wystąpiła strata netto kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, na okres nie dłuższy niż 3 lata, i przedstawia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia. Natomiast § 14 ust. 7 Statutu Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu stanowi, że sprawozdanie finansowe Szpitala, po zaopiniowaniu przez Radę Społeczną, zatwierdza Rada Powiatu Inowrocławskiego.

W związku z powyższym należy przyjąć, że decyzję w sprawie zatwierdzenia Programu naprawczego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu powinna również podjąć Rada Powiatu Inowrocławskiego.


Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego
Marek Mieszko Gerus

Program naprawczy
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. L. Błazka w Inowrocławiu
(Po korekcie)

Spis treści	
1. WIZYTÓWKA ZAKŁADU	3
1.1. Działalność zakładu	4
1.1.1. Szpitalnictwo	4
1.1.2. Stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne inne niż szpitalne	5
1.1.3. Przychodnia Przyszpitalna	5
1.1.4. Zakład Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego	5
1.1.5. Zakład Rehabilitacji Leczniczej	6
1.1.6. Usługi pomocnicze	6
1.2. Profilaktyczne programy zdrowotne	7
1.3. Usługi w zakresie wydzielonej działalności gospodarczej	7
1.4. Współpraca z innymi placówkami medycznymi	7
1.5. Outsourcing	7
2. ANALIZA SYTUACJI RYNKOWEJ W OCHRONIE ZDROWIA	7
3. ANALIZA ZASOBÓW	9
3.1. Aktywa	9
3.1.1. Aktywa trwałe stan na dzień 30 czerwca 2019 roku	9
3.1.2. Aktywa obrotowe (zapasy)	10
3.2. Personel	10
3.2.1. Zatrudnienie	10
3.2.2. Przeciętne wynagrodzenie	11
4. AKTUALNA SYTUACJA FINANSOWA	11
4.1. Wskaźniki i sprawozdania finansowe	11
4.1.1. Analiza wskaźnikowa	11
4.1.2. Bilans (wersja skrócona) I półrocze 2019, 2018, 2017	14
4.1.3. Rachunek zysków i strat (wersja skrócona) I półrocze 2019, 2018, 2017	15
4.2. Analiza strony przychodowej	16
4.2.1. Przychody za I półrocze 2019 i 2018 oraz w latach 2017-2018	18
4.2.2. Wartość umów z NFZ na lata 2017-2019	19
5. EFEKTYWNOŚĆ ZARZĄDZANIA	19
5.1. Oddziały szpitalne, Oddział Opieki Paliatywnej i Stacja Dializ	20
5.2. Przychodnia Przyszpitalna	24
5.3. Szpitalny Oddział Ratunkowy	28
5.4. Zakład Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego	28
5.5. Blok operacyjny i sale operacyjne (operacyjno-zabiegowe/zabiegowe)	30
5.6. Pracownia Rehabilitacji	32
5.7. Pracownie diagnostyczne	32
5.8. Pracownie zabiegowe, diagnostyczno-zabiegowe	33
5.8.1. Pracownia Endoskopii Gastroenterologicznej i Pracownia Bronchoskopii	33
5.8.2. Pracownia Elektrofizjologii i Stymulacji Serca	33
5.8.3. Pracownia Hemodynamiki	34
5.9. Pozostała działalność pomocnicza	36
6. PROGNOZA SYTUACJI FINANSOWEJ SZPITALA W KOLEJNYCH LATACH	36
6.1. Przychody	36
6.2. Koszty	37
6.3. Wynik finansowy	37
6.4. Analiza wskaźnikowa do prognozy na lata 2019-2021	38
7. ANALIZA SWOT	39
8. PROGRAM NAPRAWCZY	40
8.1. Działania naprawcze	40
8.2. Wzrost kosztów prowadzonej działalności	40
8.3. Informacje o istotnych czynnikach ryzyka	41

1. Wizytówka zakładu

Nazwa:

Pełna nazwa zakładu: Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu (do dnia 8 maja 2013 r. działający pod nazwą: Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu)¹

Skrócona nazwa zakładu: Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu

Adres siedziby zakładu: 88-100 Inowrocław, ul. Poznańska 97

Dane kontaktowe:

Numer telefonu zakładu: 52-354-55-00

Numer faksu zakładu: 52-357-42-30

Adres poczty elektronicznej zakładu: sekr.nacz@szpitalino.pl

Adres witryny internetowej zakładu: www.szpitalino.pl

Forma prawna/forma gospodarki finansowej zakładu: samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
Szczególna forma prawna: powiatowa samorządowa jednostka organizacyjna

Własność: samorządowa. Szpital należy do jednego właściciela – jednostki samorządu terytorialnego Powiatu Inowrocławskiego; w ogólnej wartości kapitału udział własności Powiatu Inowrocławskiego stanowi 100%

Data rozpoczęcia działalności przez zakład: 04.12.1998 r.

Przedmiot działalności zakładu:

- 1) udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub przepisów regulujących zasady ich wykonywania,
- 2) promocja zdrowia,
- 3) realizacja zadań dydaktycznych i badawczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia.

Rodzaj przeważającej działalności wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007):

8610 Z - Działalność Szpitali

Numer księgi rejestrowej w Rejestrze Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą:

000000002232

Organ rejestrowy: Wojewoda Kujawsko-Pomorski

Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000002494

Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Bydgoszczy

Numer REGON: 092358780

Numer REGON zakładów leczniczych Szpitala:

- 1) Szpital Powiatowy – 092358780000028,
- 2) Przychodnia Przyszpitalna – 092358780000042,
- 3) Zakład Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego – 092358780000050,
- 4) Zakład Rehabilitacji Leczniczej – 092358780000067,
- 5) Zakład Opieki Długoterminowej i Paliatywno-Hospicyjnej – 092358780000035.

Numer NIP: 556-22-39-217

Podmiot tworzący: Rada Powiatu Inowrocławskiego

Organy zakładu: Dyrektor, Rada Społeczna

Dyrektor jest organem zarządzającym; kieruje zakładem i reprezentuje go na zewnątrz.

Od 01.12.2012 r. do 30.11.2018 r. na stanowisku Dyrektora zatrudniony był – w drodze powołania – dr n. med. Eligiusz Patalas (powołanie uchwałą nr 376/2012 Zarządu Powiatu w Inowrocławiu z dnia 26.11.2012 r.).

Z dniem 13.03.2019 r. na stanowisko Dyrektora ponownie został powołany dr n. med. Eligiusz Patalas, na okres sześciu lat, tj. do 12.03.2025 r. (uchwała nr 49/2019 Zarządu Powiatu Inowrocławskiego z dnia 13.03.2019 r.).

¹ zmiana nazwy podmiotu leczniczego na podstawie Uchwały Nr XXIX/292/2013 z 29 marca 2013 r. w sprawie nadania Statutu Szpitalowi Wielospecjalistycznemu im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu

Rada Społeczna jest organem doradczym Dyrektora oraz organem inicjującym i opiniodawczym organu założycielskiego - Powiatu Inowrocławskiego. Powoływana jest na 4 letnią kadencję, przez Radę Powiatu Inowrocławskiego.

1.1. Działalność zakładu

Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu (dalej: Szpital w Inowrocławiu) prowadzi działalność za pomocą następujących zakładów leczniczych:

- 1) Szpital Powiatowy, pod adresem: ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław;
- 2) Przychodnia Przyszpitalna, pod adresem: ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław;
- 3) Zakład Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego, pod adresem: Toruńska 32, 88-100 Inowrocław;
- 4) Zakład Rehabilitacji Leczniczej, pod adresem: ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław;
- 5) Zakład Opieki Długoterminowej i Paliatywno-Hospicyjnej, pod adresem: ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław.

1.1.1. Szpitalnictwo

Świadczenia szpitalne udzielane są w trybie leczenia stacjonarnego, leczenia „jednego dnia”, przez zakład leczniczy - szpital wielospecjalistyczny o nazwie: Szpital Powiatowy, w tym 17 oddziałów szpitalnych: 459 łóżek (w tym 8 łóżek szpitalnego oddziału ratunkowego, 35 łóżek dla noworodków w Oddziale Położniczo-Ginekologicznym i Oddziale Neonatologicznym [w tym 3 inkubatory w Oddziale Neonatologicznym], 1 inkubator w Oddziale Dziecięcym) oraz 15 stanowisk dializacyjnych. W poniższej tabeli przedstawiono Oddziały z podziałem na charakter leczenia pacjentów.

Stan bieżący, tj. po zmianie liczby łóżek w oddziałach wprowadzonej Zarządzeniem Nr 15/2019 Dyrektora z dnia 24 maja 2019 r. w sprawie wprowadzenia zmian Regulaminu Organizacyjnego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu.

Nazwa Oddziału	VIII część kodu resortowego	Liczba łóżek
Związane ze specjalizacją chorób wewnętrznych		
I Oddział Chorób Wewnętrznych	4000	42 łóżka, spośród których wyodrębnia się 4 łóżka IOM*
II Oddział Chorób Wewnętrznych	4000	42 łóżka, spośród których wyodrębnia się 4 łóżka IOM*
Oddział Kardiologiczny	4100	42 łóżka, spośród których wyodrębnia się 5 łóżek INK**
Oddział Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego	4106	12 łóżek INK**
Stacja Dializ	4132	15 stanowisk dializacyjnych
Inne specjalizacje zachowawcze		
Oddział Neurologiczny	4220	18 łóżek, spośród których wyodrębnia się 2 łóżka IOM*
Oddział Udarowy	4222	18 łóżek, spośród których wyodrębnia się 4 łóżka IOM* i 14 łóżek wczesnej rehabilitacji neurologicznej (udarowej)
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	4260	7 łóżek intensywnej terapii
Specjalności zabiegowe		
Oddział Laryngologiczny	4610	21 łóżek (w tym 4 łóżka dziecięce z 4 miejscami hotelowymi dla opiekunów dzieci), spośród których wyodrębnia się 2 łóżka IOM* oraz 1 łóżko intensywnej terapii dla dzieci
Oddział Okulistyczny	4600	15 łóżek (w tym 2 łóżka dziecięce z 2 miejscami hotelowymi dla opiekunów dzieci), spośród których wyodrębnia się 2 łóżka IOM*
Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej	4640	20 łóżek, spośród których wyodrębnia się 2 łóżka IOM*
Oddział Chirurgii Urazowej i Ortopedii	4580	26 łóżek (w tym 2 łóżka dziecięce z 2 miejscami hotelowymi dla opiekunów dzieci), spośród których wyodrębnia się 3 łóżka IOM*
Oddział Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Onkologicznej i Chemioterapii	4500	79 łóżek (w tym 4 łóżka dziecięce z 4 miejscami hotelowymi dla opiekunów dzieci):
- na odcinku chirurgii ogólnej i onkologicznej		40 łóżek, spośród których wyodrębnia się 2 łóżka IOM
- na odcinku chirurgii ogólnej i onkologicznej oraz chemioterapii		34 łóżka, spośród których wyodrębnia się 2 łóżka IOM i 1 łóżka chemioterapii
Specjalności związane z opieką nad matką i dzieckiem		
Oddział Położniczo-Ginekologiczny	4450	70 łóżek:
- odcinek położniczy		25 łóżek dla kobiet, spośród których wyodrębnia się 2 łóżka IOM oraz 25 łóżek dla noworodków
- odcinek ginekologii		18 dla kobiet, spośród których wyodrębnia się 2 łóżka IOM* oraz 2 łóżka dla noworodków
Oddział Neonatologiczny	4421	8 łóżek, spośród których wyodrębnia się 2 łóżka intensywnej terapii noworodka, 1 łóżko opieki ciągłej dla noworodków po sztucznej wentylacji, 2 łóżka opieki pośredniej dla noworodków niewymagających wsparcia oddychowego oraz 3 inkubatory
Oddział Dziecięcy	4401	31 łóżek (w tym 1 inkubator), spośród których wyodrębnia się 1 łóżko IOM*:
- odcinek dla dzieci starszych		15 łóżek
- odcinek dla niemowląt		15 łóżek (z 23 miejscami hotelowymi dla opiekunów dzieci)
Opieka doraźna - ratownictwo medyczne		
Szpitalny Oddział Ratunkowy	4902	8 łóżek, w tym 2 łóżka intensywnej terapii i 6 łóżek obserwacyjnych (w tym 3 łóżka obserwacyjne dla dzieci)

* łóżka intensywnej opieki medycznej (wzmoczonego nadzoru) przeznaczone dla pacjentów wymagających wzmoczonego nadzoru i niespełniających kryteriów medycznych przyjęcia do Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii

** łóżka intensywnego nadzoru kardiologicznego

1.1.2. Stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne inne niż szpitalne

Stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne inne niż szpitalne udzielane są w 25-łóżkowym Oddziale Opieki Paliatywnej [4180], funkcjonującym w jednostce organizacyjnej: Stacjonarna Opieka Paliatywno-Hospicyjna, wchodzącej w skład zakładu leczniczego: Zakład Opieki Długoterminowej i Paliatywno-Hospicyjnej.

1.1.3. Przychodnia Przyszpitalna

Przychodnia Przyszpitalna, zlokalizowana w Inowrocławiu przy ul. Poznańskiej 97, w której wyodrębnionych jest 38 komórek organizacyjnych, w tym 36 poradnie specjalistyczne oraz Zespół Wyjazdowy Opieki Paliatywnej Domowej (Hospicjum Domowe) i Szkoła Rodzenia. Do zadań poradni należy m.in. podstawowa diagnostyka i leczenie pacjentów w trybie ambulatoryjnym, w Hospicjum Domowym oraz wykonywanie innych usług medycznych w zakresie niżej wymienionych specjalności:

Specjalności	Nazwa poradni	VIII część kodu resortowego
związane z chorobami wewnętrznymi	Poradnia Alergologiczno-Pulmonologiczna dla Dorosłych	1010
	Poradnia Alergologiczno-Pulmonologiczna dla Dzieci	1011
	Poradnia Diabetologiczna	1020
	Poradnia Endokrynologiczna	1030
	Poradnia Gastroenterologiczna	1050
	Poradnia Hematologiczna	1070
	Poradnia Kardiologiczna	1100
	Poradnia Nefrologiczna	1130
	Poradnia Chorób Wewnętrznych (wpis do rejestru 9 maja 2019 roku)	1000
	Poradnia Medycyny Pracy	1160
	Poradnia Pracownicza	1160
	Poradnia Walki z Bólem i Opieki Paliatywnej	1180
	Zespół Wyjazdowy Opieki Paliatywnej Domowej (Hospicjum Domowe)	2180
innych specjalizacji zachowawczych	Poradnia Anestezjologiczna i Leczenia Bólu	1222
	Poradnia Chorób Płuc, Gruźlicy i Antynikotynowa	1270
	Poradnia Dermatologiczna	1200
	Poradnia Neurologiczna	1220
	Poradnia Neurologii Dziecięcej	1221
	Poradnia Onkologiczna	1240
	Poradnia Reumatologiczna	1280
związane z opieką nad matką i dzieckiem	Poradnia Położniczo-Ginekologiczna	1450
	Szkoła Rodzenia	1472
	Poradnia Prolaktacyjna	1474
	Poradnia Pediatria (wpis do rejestru 9 maja 2019 roku)	1401
zabiegowe	Poradnia Chirurgiczna Ogólna	1500
	Poradnia Chirurgiczna Ogólna dla Dzieci	1501
	Poradnia Chirurgii Onkologicznej	1540
	Poradnia Chirurgii Naczyniowej	1530
	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej, Wad Postawy i Preluksacyjna	1580
	Poradnia Okulistyczna	1600
	Poradnia Okulistyczna (z Gabinetem Laseroterapii i Gabinetem Laserowej Tomografii OCT)	1600
	Poradnia Laryngologiczna z Pracownią Audiometryczną	1610
	Poradnia Urologiczna	1640
związane z psychologią, chorobami psychicznymi, uzależnieniami	Poradnia Zdrowia Psychicznego	1700
	Poradnia Psychologiczna	1790
stomatologiczne	Poradnia Chirurgii Stomatologicznej	1840

1.1.4. Zakład Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego

Zakład Leczniczy: Zakład Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego zlokalizowane jest w Inowrocławiu przy ul. Toruńskiej 32 i składa się z jednostek organizacyjnych Pomoc Doraźna i Transport Medyczny oraz Zespoły Ratownictwa Medycznego. W skład Zakładu Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego wchodzi następujące komórki organizacyjne:

- Zespół Ratownictwa Medycznego – specjalistyczny [3114], z miejscem wyczekiwania w Inowrocławiu przy ul. Toruńskiej 32,
- Zespół Ratownictwa Medycznego – specjalistyczny [3114], z miejscem wyczekiwania w Inowrocławiu przy ul. Poznańskiej 97, funkcjonujący do dnia 30.06.2017 r.,
- Zespół Ratownictwa Medycznego – podstawowy [3112] z miejscem wyczekiwania w Inowrocławiu przy ul. Poznańskiej 97, funkcjonujący od dnia 01.07.2017 r.,

- Zespół Ratownictwa Medycznego – podstawowy [3112], z miejscem wyczekiwania w Inowrocławiu przy ul. Toruńskiej 32,
- Zespół Ratownictwa Medycznego – podstawowy [3112], z miejscem wyczekiwania w Kruszwicy przy ul. Niepodległości 47,
- Zespół Ratownictwa Medycznego – podstawowy [3112], z miejscem wyczekiwania w Gniewkowie przy ul. Piasta 7A,
- Zespół Ratownictwa Medycznego – podstawowy [3112], z miejscem wyczekiwania w Janikowie przy ul. Głównej 35D,
- Zespół Wyjazdowy Ogólny [9000], świadczący usługi z zakresu nocnej i świątecznej wyjazdowej pomocy lekarskiej i pielęgniarskiej w podstawowej opiece zdrowotnej,
- Ambulatorium Ogólne (z Wyjazdową Pomocą Lekarską) [3010] zlokalizowane w Inowrocławiu przy ul. Poznańskiej 97, świadczące usługi z zakresu nocnej i świątecznej ambulatoryjnej pomocy lekarskiej i pielęgniarskiej w podstawowej opiece zdrowotnej, funkcjonujące do dnia 31.08.2017 r.,
- Poradnia Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej [0016] zlokalizowana w Inowrocławiu przy ul. Poznańskiej 97, świadcząca usługi z zakresu nocnej i świątecznej ambulatoryjnej pomocy lekarskiej i pielęgniarskiej, funkcjonująca od dnia 01.09.2017 r.,
- Zespół Transportu Medycznego [9250], świadczący usługi z zakresu transportu medycznego i innego transportu – sanitarnego; transport medyczny to świadczenia zdrowotne udzielane w specjalistycznym środku transportu; transport sanitarny to przewóz osób albo materiałów biologicznych i materiałów wykorzystywanych do udzielania świadczeń zdrowotnych, wymagający specjalnych warunków transportu, ale nie stanowiący udzielania świadczeń zdrowotnych,
- Dyspozytornia Medyczna – zakładowa [9800], od 4 maja 2017 r. dysponująca jedynie zespołami transportu medycznego/sanitarnego oraz zespołami wyjazdowymi nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej.

Od 4 maja 2017 r. Zespoły Ratownictwa Medycznego funkcjonalnie podlegają Skoncentrowanej Dyspozytorni Ratownictwa Medycznego w Bydgoszczy przy ul. Grudziądzkiej 9-15 funkcjonującej w strukturach Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Bydgoszczy z siedzibą w Bydgoszczy przy ul. Markwarta 7, z której bezpośrednio do zespołów wpływają polecenia o wyjazdach do stanów nagłego zagrożenia zdrowotnego.

1.1.5. Zakład Rehabilitacji Leczniczej

Jednostką organizacyjną wydzielonego zakładu leczniczego: Zakład Rehabilitacji Leczniczej jest Pracownia Rehabilitacji posiadająca jedną komórkę organizacyjną: Pracownia Fizjoterapii [1310]. Świadczy ona usługi dla pacjentów hospitalizowanych w oddziałach szpitalnych, pacjentów ambulatoryjnych, oraz – w uzasadnionych przypadkach – w domu chorego), w ramach umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia.

1.1.6. Usługi pomocnicze

Usługi pomocnicze w szpitalnictwie i lecznictwie ambulatoryjnym, świadczone są przez następujące komórki organizacyjne:

- Izba Przyjęć [4900],
- Izba Przyjęć Położniczo-Ginekologiczna [4900],
- Blok Operacyjny [4910],
- Apteka Szpitalna [4920],
- Zakład Anatomii Patologicznej [7300],
- Bank Krwi [8500],
- Pracownie diagnostyczne, w tym:
 - pracownie diagnostyki laboratoryjnej („medyczne laboratoria diagnostyczne”, z dniem 01.10.2004 r. wpisane do ewidencji prowadzonej przez Krajową Radę Diagnostów Laboratoryjnych):
 - Centralne Laboratorium Analityczne [7100],
 - Zakład Mikrobiologii Lekarskiej [7120],
 - Pracownia Serologiczna [7130],
 - Zakład Anatomii Patologicznej [7300],
 - pracownie diagnostyki obrazowej:
 - Pracownia Rentgenowska i Mammograficzna [7240],
 - Pracownia Ultrasonograficzna [7210],
 - Pracownia Tomografii Komputerowej [7220],
 - Pracownia Densytometrii [7244],
 - Pracownia Rezonansu Magnetycznego [7250] (rozpoczęcie udzielania świadczeń zdrowotnych od 8.12.2018 r.),
 - Pracownia Echokardiograficzna [7210],

- Pracownia Hemodynamiki [7232],
 - pracownie endoskopii:
 - Pracownia Endoskopii Gastroenterologicznej [7910],
 - Pracownia Bronchoskopii [7910],
 - pracownie inne:
 - Pracownia Elektrodiagnostyki (EKG) [7234],
 - Pracownia Elektrodiagnostyki (EEG, WP, EMG) [7234],
 - Pracownia Elektrofizjologii i Stymulacji Serca [7234],
 - Stanowisko ds. Ochrony Radiologicznej [9202],
 - Dział Zakażeń Szpitalnych i Monitorowania Jakości [9200],
- Dział Żywienia [9220].

1.2. Profilaktyczne programy zdrowotne

W oparciu o zasoby poradni specjalistycznych i bazy diagnostycznej w ramach umowy z Oddziałem Wojewódzkim NFZ w Bydgoszczy, Szpital realizował w 2018 roku program wykrywania raka piersi metodą mammografii przesiewowej, dla kobiet w wieku od 50 do 69 roku życia (839 pacjentek). W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości wykazanych w badaniu mammograficznym, pacjentki są kierowane do wykonania pogłębionej diagnostyki składającej się z: ponownego badania mammograficznego, USG piersi oraz biopsji aspiracyjnej cienkoigłowej. W 2018 roku pogłębioną diagnostykę wykonano dla 299 pacjentek.

W ramach profilaktycznych programów zdrowotnych w Szpitalu realizowany jest również program profilaktyki schorzeń nowotworowych szyjki macicy, dla kobiet w wieku od 25 do 59 roku życia – 98 badań cytologicznych w 2018 roku.

1.3. Usługi w zakresie wydzielonej działalności gospodarczej

Szpital prowadzi również pozostałą działalność gospodarczą w innym zakresie niż udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia. Działalność ta obejmuje:

- wynajem, dzierżawę nieruchomości, sprzętu i aparatury medycznej,
- usługi pralnicze,
- usługi w zakresie sterylizacji sprzętu medycznego i kosmetycznego,
- usługi transportowe,
- usługi naprawy i serwisu sprzętu medycznego,
- usługi w zakresie gospodarowania odpadami,
- sprzedaż miejsc pobytu dla opiekunów osób hospitalizowanych,
- usługi przechowywania zwłok,
- usługi szkoleniowe (organizowanie konferencji naukowych, warsztatów szkoleniowych),
- działalność wydawniczą (wydawanie książek),
- usługi kserograficzne, bindowania i laminowania dokumentów,
- usługi medyczne zabezpieczenia imprez.

1.4. Współpraca z innymi placówkami medycznymi

By zapewnić właściwą realizację świadczeń zdrowotnych Szpital w Inowrocławiu zawarł stosowne umowy z podmiotami zewnętrznymi na usługi medyczne wymagane przy świadczeniu usług specjalistycznych, których nie jest w stanie zrealizować samodzielnie.

Jednocześnie Szpital w Inowrocławiu wykonuje na rzecz innych podmiotów wykonujących działalność leczniczą świadczenia zdrowotne z zakresu specjalności posiadanych pracowni diagnostycznych i zabiegowych (diagnostyki laboratoryjnej, mikrobiologicznej i serologicznej, diagnostyki patomorfologicznej (w tym z zakresu cytologii, histopatologii i technik specjalnych), diagnostyki obrazowej (w tym z zakresu USG, tomografii komputerowej, rezonansu magnetycznego – od 08.12.2018 r., rentgenodiagnostyki ogólnej, mammografii pacjentek w innym przedziale wiekowym niż określony przez NFZ, echokardiografii, elektrofizjologii/elektrodiagnostyki: EKG, EEG, endoskopii).

1.5. Outsourcing

W ramach umów outsourcingowych dla Szpitala świadczone są usługi w zakresie:

- kompleksowej usługi żywienia (system tacowy),
- usług ochrony osób i mienia,
- usług kompleksowego utrzymania porządku, czystości i dezynfekcji oraz transportu wewnętrznego wraz z czynnościami pomocniczymi przy pacjencie w pomieszczeniach szpitala,
- usług informatycznych.

2. Analiza sytuacji rynkowej w ochronie zdrowia

Rynek ochrony zdrowia w Polsce jest finansowany zarówno ze środków publicznych, jak i prywatnych. Znaczną przewagę w tym udziale mają środki publiczne. W przypadku określania rynku medycznego można

rozgraniczyć świadczenie usług medycznych od inwestycji w infrastrukturę medyczną. Usługi medyczne w Polsce są finansowane w głównej mierze ze środków Narodowego Funduszu Zdrowia, a ze środków prywatnych - z ubezpieczeń, pakietów medycznych oraz wydatków indywidualnych konsumentów. Inwestycje medyczne finansuje się zaś ze środków publicznych, ze środków pozyskanych z programów Unii Europejskiej, Ministerstwa Zdrowia, jednostek samorządu terytorialnego.

W perspektywie finansowej Unii Europejskiej na lata 2014-2020 sektor ochrona zdrowia wspierany jest przede wszystkim w ramach dwóch krajowych programów operacyjnych: Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 oraz Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój, jak również w ramach 16 Regionalnych Programów Operacyjnych.

Z danych OECD Health, która prowadzi statystyki dotyczące wydatków na ochronę zdrowia w państwach członkowskich Unii Europejskiej wynika, że nakłady na ochronę zdrowia we wszystkich krajach wspólnoty co roku ulegają zwiększeniu. Pomimo tych trendów deficyt nadal pozostaje.

W Polsce, nakłady na ochronę zdrowia w 2019 r. wynoszą 97,6 mld zł, co stanowi o 7,6 mld zł więcej niż w 2018 roku i o ponad 1,2 mld zł więcej niż wartość referencyjna określona w tzw. ustawie 6 procent, która przewidywała, że w 2019 r. nakłady na zdrowie wyniosą 4,86 proc. PKB - tymczasem wyniosły one 4,92 proc. PKB. W budżecie Ministra Zdrowia nastąpiło zwiększenie o 90 mln zł wydatków na leki dla osób powyżej 75 lat, które w 2018 roku wyniosły 733 mln zł. Wzrosły także o ponad 61 mln zł planowane wydatki na politykę zdrowotną, które przekroczyły łącznie 1 mld zł. Ustawa budżetowa na 2019 r. przewidywała ponadto wzrost funduszy na kształcenie podyplomowe lekarzy, lekarzy dentystów, pielęgniarek i położnych. Na ten cel zagwarantowano ponad 2,2 mld zł. Na 2019 r. zaplanowano również znaczący wzrost środków w budżetach wojewodów na finansowanie zadań zespołów ratownictwa medycznego. Zaplanowano na to kwotę 2,157 mld zł, czyli o 270 mln zł więcej niż w 2018 r.

Według danych Banku Światowego, który prowadzi statystyki dotyczące wielkości wydatków na ochronę zdrowia na osobę, przeliczonych na dolary amerykańskie, wynika, że poziom wydatków na ochronę zdrowia w przeliczeniu na osobę w Polsce jest na poziomie kilkakrotnie niższym niż w krajach rozwiniętych, a także niższy niż w większości państw Europy Środkowowschodniej.

Trudna sytuacja ochrony zdrowia w Polsce wynika z wielu przyczyn, wśród których najważniejsze to: brak właściwej wyceny świadczeń medycznych, dramatyczny brak personelu medycznego, w tym przede wszystkim lekarzy oraz pielęgniarek, wzrost kosztów udzielanych świadczeń medycznych, które spowodowane są w dużej mierze podwyżkami płac w sektorze zdrowia, a także obecna struktura i konstrukcja prawna całego systemu opieki zdrowotnej, która ogranicza działalność leczniczą, wpływając negatywnie na ich organizację, a także niejednokrotnie narzuca niekorzystne mechanizmy dające podstawy do wszelkiego typu roszczeń.

W ostatnim czasie Minister Zdrowia zobowiązał kierujących podmiotami leczniczymi do podniesienia wynagrodzeń pielęgniarek, ratowników medycznych oraz lekarzy zatrudnionych na etacie, co spowodowało roszczenia innych grup zawodowych zatrudnionych w ochronie zdrowia m.in. lekarzy zatrudnionych na umowach cywilno-prawnych. Pomimo wskazanego zobowiązania do dnia dzisiejszego Ministerstwo Zdrowia nie wskazało źródeł finansowania tychże podwyżek. W związku z powyższym kierujący podmiotami leczniczymi musieli podjąć decyzje, które znacząco wpłynęły na podniesienie kosztów udzielanych świadczeń. Koszty związane z wynagrodzeniami niejednokrotnie przekraczają już 70 proc., a w niektórych przypadkach dochodzą do 80-85 proc. udziału w kosztach ogólnych, co znacząco wpływa na negatywny wynik finansowych poszczególnych jednostek, które w tym momencie nie posiadają funduszy na przeprowadzenie stosownych remontów, zakup nowego sprzętu, naprawę i konserwację obecnego już sprzętu, a także rozwój działalności i kadr medycznych.

Według wielu ekspertów, negatywnie na sytuację szpitali powiatowych wpłynęła również decyzja o wprowadzeniu norm pielęgniarstwa. Bezwzględny deficyt kadry pielęgniarstwa na rynku pracy, niskie zainteresowanie podjęciem studiów pielęgniarstwa przez młodych ludzi, a tym samym niewielka ilość absolwentów kończących ten kierunek, a także znaczne roszczenia płacowe ze strony tej grupy zawodowej sprawiają, że szpitale w celu wypełnienia wskazanych norm zmuszone są do redukcji ilości łóżek na poszczególnych oddziałach szpitalnych.

Z informacji publikowanych przez Ministerstwo Zdrowia wynika, że w styczniu 2019 r. zlikwidowanych zostało 3 tys. łóżek szpitalnych. Natomiast Ogólnopolski Związek Pracodawców Szpitali Powiatowych, na podstawie przeprowadzonej ankiety policzył, że tylko w 84 szpitalach powiatowych zlikwidowano 3 tys. łóżek, a inne szpitale stały wówczas w kolejce do przeprowadzenia zmiany w tym zakresie. Fakt, że do dnia dzisiejszego Minister Zdrowia, nie wskazał zażegnania tego problemu, pomimo, że proces likwidacji łóżek szpitalnych postępuje, co zagraża bezpieczeństwu pacjentów. Kontynuacja tego procesu może prowadzić do zamykania całych szpitali, co jeszcze pogorszy dostępność do świadczeń szpitalnych.

Wielu ekspertów zauważa, że służba zdrowia jest w tak dramatycznej sytuacji, że „doszła już pod ścianę”. Rozwiązanie usprawniające i polepszające sytuację szpitali jakim miało być wprowadzenie tzw. „sieci szpitali” nie sprawdziło się. Ci sami eksperci przekonują, że z uwagi na fakt, że ryczałt świadczeń nie przewiduje w żaden sposób nadwykonań, a także fakt, że to właśnie z tego ryczałtu pokrywane są co raz to bardziej wygórowane oczekiwania płacowe pracowników. Szpitale znalazły się w bardzo trudnej sytuacji finansowej, z którą nie są w stanie poradzić sobie same, a także samorządy na których spoczywa obowiązek zapewnienia dostępu do świadczeń zdrowotnych. W tym miejscu należy podkreślić dwa oczywiste fakty: pierwszy, że żaden system opieki zdrowotnej nie jest w stanie w pełni przewidzieć ilości udzielanych świadczeń zdrowotnych, a drugi, że

szpitale nie mają własnych środków. Środki pozostające w dyspozycji szpitali pochodzą z Narodowego Funduszu Zdrowia i są przeznaczane na leczenie chorych, stąd sięganie po nie, z racji konieczności finansowania wynagrodzeń pracowników, powoduje zmniejszenie środków na samo leczenie pacjentów.

Z problemem braku lekarzy mierzą się dyrektorzy niemal wszystkich szpitali w kraju, ale najgorzej sytuacja wygląda w lecznicach powiatowych. Młodzi lekarze wolą pracować w dużych ośrodkach. Pomimo, że samorządy i mniejsze szpitale oferują często dodatki i mieszkania, to te działania często nie wystarczają. Z danych Naczelnej Rady Lekarskiej jasno wynika, że Polska plasuje się na szarym końcu Europy, jeżeli chodzi o liczbę lekarzy. Z danych tych jasno wynika, że na 1000 mieszkańców nie przypada ich nawet trzech. A w całym kraju brakuje około 20 tysięcy lekarzy. Jednak te liczby najbardziej wpływają na sytuację szpitali powiatowych. Z tych samych danych wynika, że globalnie występuje ponad 23% deficyt lekarzy specjalności w zakresie chorób wewnętrznych, 23% w zakresie pediatrii oraz 20% w zakresie chirurgii ogólnej. A jak powszechnie wiadomo, to są 3 z 4 podstawowych specjalności, które obok działalności z zakresu ginekologii i położnictwa stanowią minimalną podstawę funkcjonowania szpitala powiatowego.

3. Analiza zasobów

3.1. Aktywa

3.1.1. Aktywa trwałe stan na dzień 30 czerwca 2019 roku

Kod GUS	Nazwa grupy GUS	Wartość brutto	Wartość netto (wartość bilansowa)	Bieżące umorzenie
0	Grunty	3 683 568,74	3 683 568,74	0,00
1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	34 457 594,10	24 454 232,88	10 003 361,22
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 351 080,78	4 625 878,02	4 725 202,76
3	Kotły i maszyny energetyczne	907 356,43	0,00	907 356,43
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6 593 605,73	745 328,25	5 848 277,48
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	63 206,21	16 326,81	46 879,40
6	Urządzenia techniczne	4 388 265,55	811 692,11	3 576 573,44
7	Środki transportu	648 614,15	91 517,72	557 096,43
8	Narzędzia, przybory, ruchomości i wyposażenie	49 458 713,07	14 033 542,98	35 425 170,09
9	Wartości niematerialne i prawne	2 509 288,92	126 406,80	2 382 882,12
	Środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe	11 255,00	11 255,00	0,00
Wartość Aktywów Trwałych		112 072 548,68	48 599 749,31	63 472 799,37

Tabela „Aktywa trwałe stan na dzień 30 czerwca 2019 roku” przedstawia stan według wartości inwentarzowej aktywów trwałych, którymi zarządza Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu. Wartość netto aktywów trwałych w wysokości 48 599 749,31 zł przedstawia ich wartość bilansową, która stanowi 43,36 % ich wartości inwentarzowej (wartość brutto). Majątek trwały, którym dysponuje Szpital w Inowrocławiu ulega stałemu wyeksploatowaniu oraz technologicznemu starzeniu się i wymaga ciągłego inwestowania. Każdego roku Szpital w Inowrocławiu dokonuje zakupów inwestycyjnych, mających na celu wymianę najbardziej wyeksploatowanego majątku na nowy. Zakupy inwestycyjne finansowane są ze środków własnych, źródeł zewnętrznych (leasing operacyjny lub finansowy) pozyskanych dotacji od organu założycielskiego, jednostek samorządów terytorialnych i funduszy Unii Europejskiej.

W 2016 roku nowelizacja ustawy o działalności leczniczej umożliwiła wprowadzenie do majątku trwałego Szpitala nieruchomości o wartości: 2 215 185,43 zł, które organ założycielski przekazał Szpitalowi w nieodpłatne użytkowanie. Nieruchomości, w skład których wchodziły: grunty (1 783 568,74 zł), budynki i budowle (431 616,69 zł) zwiększyły wartość aktywów trwałych w korespondencji ewidencyjnej z Funduszem Założycielskim Szpitala. Istotną informacją jest fakt, że aktywa trwałe wykazywane w bilansie Szpitala w Inowrocławiu są majątkiem, który Szpital wykorzystuje do generowania przychodów przy wykonywaniu działalności statutowej, ale także generuje koszty w postaci amortyzacji, przeglądów technicznych, remontów, napraw itp.

Celem Szpitala w Inowrocławiu na lata 2018-2020 jest dążenie do ciągłego odnawiania majątku Szpitala szczególnie z dużym udziałem zewnętrznych źródeł finansowych: dotacje z budżetu państwa i Unii Europejskiej. Finansowanie środków trwałych z dotacji budżetowych i unijnych powoduje, że amortyzacja tych środków trwałych nie pogarsza wyniku finansowego, gdyż koresponduje ewidencyjnie z pozostałymi przychodami operacyjnymi, zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości.

3.1.2. Aktywa obrotowe (zapasy)

Lp.	NAZWA MAGAZYNU	Stan na 30.06.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 30.06.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.
1.	Magazyn - Apteka Szpitalna	743 675,79	651 605,71	605 938,00	615 824,48
2.	Magazyn Medyczny	545 695,60	671 828,34	552 287,08	271 327,51
3.	Magazyn Techniczny	200 931,10	216 346,44	213 886,75	174 684,64
4.	Magazyn - Bank Krwi	18 908,00	22 298,00	22 523,00	19 603,00
5.	Magazyn Pracownia Serologiczna	13 156,88	13 768,16	14 151,02	16 733,42
6.	Magazyn - Histopatologia	9 145,50	19 028,47	11 441,74	16 964,47
7.	Magazyn Żywnienie Pozajelitowe	16 630,20	18 351,51	12 005,96	13 185,69
8.	Magazyn - Centralne Laboratorium	159 416,46	297 989,01	159 980,86	234 081,52
9.	Magazyn - Blok Operacyjny	514 459,11	530 302,45	497 000,48	536 125,80
10.	Magazyn - Bakteriologia	2 042,71	2 781,61	2 814,48	2 779,17
11.	Magazyn - Blok Operacyjny Okulistyka	107 750,44	113 609,64	81 100,26	157 122,66
12.	Magazyn - Blok Operacyjny- Sala Endoskopowa	32 454,62	46 491,80	55 274,18	51 359,66
13.	Magazyn - Blok Operacyjny - Sala Ginekologiczna	6 309,79	5 177,90	11 232,62	15 339,02
14.	Magazyn - Blok Operacyjny - Sala Laryngologiczna	51 642,88	41 667,66	30 828,32	32 976,53
15.	Magazyn - Blok Operacyjny - Gastroenterologiczny	54 878,90	61 675,02	67 834,72	38 048,50
16.	Magazyn - Pracownia Hemodynamiki	166 673,94	271 020,64	171 913,40	207 021,89
17.	Magazyn - Blok Operacyjny - Sala Ciąg	22 945,69	19 374,00	22 642,48	27 624,92
18.	Magazyn - Pracownia Elektrofizjologii i Stymulacji Kardiologicznej	50 019,12	89 081,27	758,16	3 232,03
19.	Magazyn - Program Terapeutyczny Okulistyczny	44 282,15	63 125,58	64 214,82	0,00
20.	Magazyny Apteczek Oddziałowych	630 563,31	630 563,31	762 012,02	762 012,02
21.	Zapasy materiałów do przerobu	9 824,00	4 476,27	10 827,83	2 270,97
22.	Odchylenia od cen ewidencyjnych materiałów	-1 746,93	-1 739,74	-1 731,77	-1 728,16
23.	Odpis aktualizujący zapasy materiałów	-233 191,24	-233 191,24	-181 255,36	-181 255,36
24.	Zaliczka na dostawy	13 450,82	1 323,79	4 365,52	5 976,58
STAN MAGAZYNÓW		3 179 918,84	3 556 955,60	3 192 046,57	3 021 310,96

Stan zapasów na przestrzeni lat 2017 – 2019 kształtuje się na podobnym poziomie. Jest to poziom zapewniający ciągłość świadczeń medycznych wykonywanych w poszczególnych ośrodkach.

3.2. Personel**3.2.1. Zatrudnienie**Umowy o pracę

(etaty)

Wyszczególnienie	I półrocze 2019	2018	2017	Dynamika	
				2019/2018	2018/2017
Ogółem	1 073,7	1 063,2	1 043,8	10,5	19,4
Personel działalności podstawowej, w tym:	871,4	860,0	841,6	11,4	18,4
Lekarze medycyny	55,9	56,8	52,7	-0,9	4,1
Personel medyczny inny, z wyższym wykształceniem	45,5	46,3	42,3	-0,8	4
Pozostały personel średni medyczny	264,1	253	234,9	11,1	18,1
Pielęgniarki i położne	480,8	476,9	481,1	3,9	-4,2
Niższy medyczny	25,1	27	30,6	-1,9	-3,6
Administracja	88,6	89	87,3	-0,4	1,7
Gospodarczy i obsługi	113,7	114,2	114,9	-0,5	-0,7

Zatrudnienie w Szpitalu na umowach o pracę za I półrocze 2019 roku wynosiło 1 073,7 etatów i było wyższe od przeciętnego zatrudnienia w 2018 roku o 10,5 etatów.

Umowy cywilnoprawne

(etaty)

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie			Odchylenia	
	I półrocze 2019	2018	2017	2019/2018	2018/2017
Personel działalności podstawowej, w tym:	253	244	247	9	-3
Lekarze medycyny	131	129	129	2	
Personel medyczny inny, z wyższym wykształceniem	7	7	10		-3
Pielęgniarki i położne	52	50	48	2	2
Pozostały personel średni medyczny	63	58	60	5	-2

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 z późn. zm.), Szpital udziela zamówienia na świadczenia w określonym zakresie usług zdrowotnych podmiotowi wykonującemu działalność leczniczą w ramach umów cywilnoprawnych na:

- świadczenia zdrowotne udzielane przez lekarzy, pielęgniarki i położne oraz ratowników medycznych w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym, innych oddziałach Szpitala, poradniach specjalistycznych, w tym w Poradni Medycyny Pracy oraz w Zakładzie Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego,
- świadczenia w zakresie wykonywania specjalistycznych badań lekarskich z zakresu diagnostyki obrazowej oraz endoskopii gastroenterologicznej,
- świadczenia zdrowotne udzielane przez diagnostów laboratoryjnych w pracowniach diagnostycznych Szpitala,
- świadczenia zdrowotne z zakresu patomorfologii w Zakładzie Anatomii Patologicznej,
- świadczenia zdrowotne udzielane przez techników fizjoterapii w Pracowni Rehabilitacji.

Zatrudnienie personelu medycznego w ramach umów cywilnoprawnych w okresie I-VI 2019 roku ukształtowało się na poziomie 253 etatów, które wynikają z przeliczenia liczby przepracowanych godzin i normatywnego czasu pracy. Ponadto w okresie I-VI 2019 roku Szpital miał podpisanych 130 umów cywilnoprawnych z personelem medycznym na wykonywanie kontraktów zadaniowych, m.in. procedur medycznych, porad specjalistycznych, badań diagnostyki obrazowej, w tym z zakresu USG, tomografii komputerowej, mammografii, echokardiografii, hemodynamiki/angiografii, elektrofizjologii/elektrodiagnostyki EKG i EEG, endoskopii, rehabilitacji.

3.2.2. Przeciętne wynagrodzenie

Umowy o pracę

Wyszczególnienie	I półrocze 2019	2018	2017	Dynamika	
				2019/2018	2018/2017
Ogółem	4 388,1	4 154,4	3 797,2	233,7	357,2
Lekarze medycyny	8 527,2	7 154,0	6 273,5	1 373,2	880,5
Inny medyczny z wyższym wykształceniem	4 883,9	4 600,1	4 540,3	283,8	59,8
Pozostały personel średni medyczny	3 125,6	3 109,9	2 891,4	15,7	218,5
Pielęgniarki i położne	5 119,5	4 811,5	4 320,3	308,0	491,2
Niższy medyczny	2 919,3	2 666,2	2 524,7	253,1	141,5
Administracja	3 601,5	3 669,4	3 451,6	-67,9	217,8
Gospodarczy i obsługi	2 931,8	2 781,2	2 650,5	150,6	130,7
Przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej		4 585,0	4 271,5		313,5
% udziału przeciętnego wynagrodzenia w Szpitalu do przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej		90,6%	88,9%		

Przeciętne wynagrodzenie na umowach o pracę w 2019 roku wynosiło 4 388,1 zł i było wyższe o 233,7 zł niż przeciętne wynagrodzenie za 2018 rok. Największy wpływ na wzrost zatrudnienia ma realizacja postanowień dotyczących podwyżek dla pielęgniarek i położnych oraz ratowników medycznych.

Od 1 czerwca 2018 roku w Szpitalu podwyższono płacę zasadniczą dla pozostałego personelu Szpitala nie objętego ustawowymi podwyżkami wynagrodzeń.

Umowy cywilnoprawne

Wyszczególnienie	Umowy cywilnoprawne		
	I półrocze 2019	2018	2017
Ogółem	8 787	8 043	7 248
Lekarze medycyny	11 625	10 440	9 808
Inny medyczny z wyższym wykształceniem	6 860	6 054	5 767
Średni	5 384	5 018	3 583
Pielęgniarki i położne	6 062	5 646	5 274

Przeciętne wynagrodzenie brutto w ramach umów cywilnoprawnych zostało ustalone na 1 etat przeliczeniowy na podstawie przepracowanych godzin i stawek za 1 godzinę. W 2017 roku przeciętne wynagrodzenie ogółem na 1 etat przeliczeniowy wynosiło 7 248 zł. W 2018 roku nastąpił wzrost przeciętnego wynagrodzenia ogółem do wysokości 8 043 zł. Wzrost dotyczy przede wszystkim grupy lekarzy medycyny. Przeciętne wynagrodzenie dla umów cywilnoprawnych w I półroczu 2019 roku wynosiło 8 787 zł.

4. Aktualna sytuacja finansowa

4.1. Wskaźniki i sprawozdania finansowe

4.1.1. Analiza wskaźnikowa

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za lata 2017-2019 na podstawie sprawozdań finansowych przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w cytowanym pod tabelą rozporządzeniu.

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe podzielono na 4 grupy:

- Wskaźniki zyskowności - określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności.
- Wskaźniki płynności - określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.
- Wskaźniki efektywności - określają długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi oraz okres jaki jest potrzebny do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych.
- Wskaźnik zadłużenia – informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi oraz określają wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego.

Wyszczególnienie			Przedziały wartości	Skala ocen*	2017	Ocena 2017	2018	Ocena 2018	I-VI 2019	Ocena 2019
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	wynik finansowy netto x 100%	poniżej 0,0%	0						
		przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	od 0,0% do 2,0%	3						
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	wynik z działalności operacyjnej x 100%	poniżej 0,0%	0						
		przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	od 0,0% do 3,0%	3						
			powyżej 3,0% do 5,0%	4	-2,81%	0	-3,01%	0	-3,42%	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	wynik finansowy netto x 100%	poniżej 0,0%	0						
średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego		od 0,0% do 2,0%	3							
		powyżej 2,0% do 4,0%	4	-6,79%	0	-7,39%	0	-4,40%	0	
1. Razem:				15		0		0		0
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy-krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	poniżej 0,60	0						
			od 0,60 do 1,00	4						
			powyżej 1,00 do 1,50	8						
	2) wskaźnik szybkiej płynności	zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania krótkoterminowe, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	powyżej 1,50 do 3,00	12						
			powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10	0,63	4	0,55	0	0,57	0
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tyt. dostaw i usług x 365	poniżej 45 dni	3						
		przychody netto ze sprzedaży produktów	od 45 dni do 60 dni	2						
			od 61 dni do 90 dni	1	32	3	30	3	29	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług x 365	poniżej 90 dni	0						
		przychody netto ze sprzedaży produktów	od 60 dni	7						
			od 61 dni do 90 dni	4	35	7	37	7	39	7
3. Razem:				10		10		10		10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania x 100%	poniżej 40%	10						
			od 40% do 60%	8						
			powyżej 60% do 80%	3	54,08%	8	64,34%	3	69,35%	3
	2) wskaźnik wypłacalności	aktywa razem	powyżej 80%	0						
		zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania x 100%	od 0,00 do 0,50	10						
			od 0,51 do 1,00	8						
4. Razem:				20		12		3		3
Łączna wartość punktów				70		34		13		13

* według Rozporządzenia MZ z 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2018 rok przy zastosowaniu wytycznych z w/w rozporządzenia Szpital uzyskał 13 punktów na 70 możliwych do zdobycia. Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej.

1) Wskaźniki zyskowności (łączna liczba punktów uzyskanych w tej grupie wskaźników w latach 2017-2019 wyniosła 0 na 15 możliwych do uzyskania):

- Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje, że odnotowane straty w badanych latach stanowią: w 2017 roku 3,13 %, w 2018 roku 3,31 % i w I połowie 2019 roku 3,96% przychodów netto ze sprzedaży. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.
- Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) ukształtował się w badanych latach na poziomie: w 2017 roku (-) 2,81 %, w 2018 roku (-) 3,01 % i w I połowie 2019 roku 3,42 %. Wskaźnik ten określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.
- Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje, że w badanych latach na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, przypadało: w 2017 roku 6,79 % straty, w 2018 roku 7,39 % i w I połowie 2019 roku 4,40 % straty. Wskaźnik ten wyznacza ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

2) Wskaźniki płynności finansowej (łączna liczba punktów uzyskanych w tej grupie wskaźników w 2017 roku wyniosła 12, a w 2018 i 2019 roku 0 na 25 możliwych do uzyskania):

- Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych. W 2017 roku wskaźnik ten wyniósł 0,63, w 2018 roku 0,55, natomiast w I połowie 2019 roku 0,57.
- Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. W 2017 roku wskaźnik ten wyniósł 0,52, w 2018 roku 0,45, natomiast w I połowie 2019 roku 0,49.

3) Wskaźniki efektywności (łączna liczba punktów uzyskanych w tej grupie wskaźników w latach 2017-2019 wyniosła 10 na 10 możliwych do uzyskania):

- Wskaźnik rotacji należności (w dniach) w 2017 roku wyniósł 32 dni, w 2018 roku 30 dni, a w I połowie 2019 roku 29 dni. Wskaźnik ten określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.
- Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) w 2017 roku wyniósł 35 dni, w 2018 roku 37 dni, a w I połowie 2019 roku 39. Wskaźnik ten określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

4) Wskaźnik zadłużenia (łączna liczba punktów uzyskanych w tej grupie wskaźników w 2017 roku wyniosła 12, a w 2018 i 2019 roku 3 na 20 możliwych do uzyskania):

- Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje, że aktywa były finansowane kapitałami obcymi w 2017 roku w 54,08 %, w 2018 roku w 64,34 %, w I połowie 2019 roku 69,35%. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.

Wskaźnik wypłacalności informuje, że na jednostkę funduszu własnego przypadało: w 2017 roku 2,25 jednostek funduszu obcego, w 2018 roku 4,77, natomiast w I połowie 2019 roku 7,36 jednostek funduszu obcego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

W celu lepszego zobrazowania sytuacji finansowej Szpitala podano w poniższej tabeli inne wskaźniki.

Wyszczególnienie	Sposób obliczenia	I-VI 2019	2018	2017	2016	2015	2014
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	Kapitały obce/ Aktywa ogółem	0,91	0,87	0,76	0,72	0,65	0,59
EBITDA	Wynik na działalności operacyjnej + Amortyzacja	1 536 264,76	2 901 761,42	4 235 275,27	2 408 407,37	6 191 376,14	5 442 467,74
ROS	Wynik na sprzedaży/ Przychody ze sprzedaży	-0,05	-0,04	-0,05	-0,07	-0,02	-0,02
ROA	Wynik netto/ Aktywa ogółem	-0,04	-0,07	-0,07	-0,09	-0,02	-0,01
ROE	Wynik netto/ Kapitały własne	-0,47	-0,50	-0,30	-0,32	-0,05	-0,03
Szybkość obrotu zapasów	(przeciętny stan zapasów * 365)/ przychody ze sprzedaży	7,66	8,06	7,95	8,09	7,76	7,22

4.1.2. Bilans (wersja skrócona) I półrocze 2019, 2018, 2017

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018	31.12.2017	Odchylenia 2019-2018		Odchylenia 2018-2017	
					kwota	(%)	kwota	(%)
A. AKTYWA TRWAŁE	50 525 754	53 670 882	45 540 158	45 010 806	-3 145 128	-5,9	8 660 076	19,2
I. Wartości niematerialne i prawne	126 407	79 217	53 482	76 359	47 190	59,6	2 858	3,7
II. Rzeczowe aktywa trwałe	50 399 347	53 591 665	45 486 676	44 934 447	-3 192 318	-6,0	8 657 218	19,3
III. Należności długoterminowe								
IV. Inwestycje długoterminowe								
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe								
B. AKTYWA OBROTOWE	21 026 620	19 994 446	18 769 023	17 110 141	1 032 174	5,2	2 884 305	16,9
I. Zapasy	3 179 919	3 556 956	3 192 047	3 021 311	-377 037	-10,6	535 645	17,7
II. Należności krótkoterminowe	15 923 146	15 392 978	13 873 201	13 411 419	530 168	3,4	1 981 559	14,8
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 585 916	993 360	1 346 414	625 482	592 556	59,7	367 878	58,8
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	337 639	51 152	357 361	51 929	286 487	560,1	-777	-1,5
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy								
D. Udziały (akcje) własne								
SUMA AKTYWÓW	71 552 374	73 665 328	64 309 181	62 120 947	-2 112 954	-2,9	11 544 381	18,6
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 742 958	9 939 043	12 872 122	14 954 781	-3 196 085	-32,2	-5 015 738	-33,5
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	39 605 820	39 605 820	39 605 820	39 605 820				
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:								
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny								
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe								
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-29 666 777	-24 651 038	-24 651 038	-20 227 726	-5 015 739	20,4	-4 423 312	21,9
VI. Zysk (strata) netto	-3 196 085	-5 015 739	-2 082 660	-4 423 313	1 819 654	-36,3	-592 426	13,4
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)								
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	64 809 416	63 726 284	51 437 058	47 166 166	1 083 132	1,7	16 560 118	35,1
I. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	36 067 714	36 395 451	29 639 229	26 912 669	-327 737	-0,9	9 482 782	35,2
1. Zobowiązania	34 412 514	34 740 251	28 339 221	25 612 661	-327 737	-0,9	9 127 590	35,6
2. Rezerwy	1 655 200	1 655 200	1 300 008	1 300 008			355 192	27,3
II. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	13 550 312	11 000 312	9 047 964	6 684 694	2 550 000	23,2	4 315 618	64,6
1. Zobowiązania	8 109 948	5 559 948	3 709 382	1 346 111	2 550 000	45,9	4 213 837	313,0
2. Rezerwy	5 440 364	5 440 364	5 338 582	5 338 582			101 782	1,9
IV. Rozliczenia międzyokresowe	15 191 390	16 330 521	12 749 865	13 568 803	-1 139 131	-7,0	2 761 718	20,4
SUMA PASYWÓW	71 552 374	73 665 327	64 309 180	62 120 947	-2 112 953	-2,9	11 544 380	18,6
Zobowiązania wymagalne	6 620 787	5 775 100	4 755 531	3 083 784	845 687	14,6	2 691 316	7,3
Udział % zobowiązań wymagalnych do zobowiązań krótkoterminowych	19,2%	16,6%	16,8%	12,0%				

Suma bilansowa na koniec I półrocza 2019 roku ukształtowała się na poziomie 71 552 374 zł i była o 2 112 953 zł niższa w porównaniu do stanu na 31.12.2018 roku.

Analiza struktury	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018	31.12.2017
Aktywa trwałe/aktywa ogółem (%)	70,61	72,86	70,81	72,46
Aktywa obrotowe/aktywa ogółem (%)	29,39	27,14	29,19	27,54
Kapitał własny/pasywa ogółem (%)	9,42	13,49	20,02	24,07
Kapitał obcy/pasywa ogółem (%)	90,58	86,51	79,98	75,93
Udział zobowiązań krótkoterminowych w kapitałach obcych	53,10	54,51	55,09	54,30

Z analizy struktury pozycji bilansu wynika, że największy udział w majątku Szpitala w badanych latach mają aktywa trwałe (70,61% za I półrocze 2019 roku). Aktywa obrotowe natomiast w I połowie 2019 roku stanowią 29,39 % majątku Szpitala. W 2018 i 2017 roku struktura aktywów kształtowała się podobnie.

Głównym źródłem finansowania Szpitala są kapitały obce, które w I połowie 2019 roku stanowiły 90,58 % pasywów ogółem, natomiast udział kapitałów własnych w pasywach wyniósł w tym okresie 9,42 %.

Na podstawie zaprezentowanych danych zauważyć można, że struktura pasywów ulega w badanych latach zmianie, przy czym kapitał własny ma tendencję malejącą, natomiast wzrasta udział kapitałów obcych.

Szpital w ostatnich latach generuje ujemny wynik finansowy, który stopniowo pomniejsza wartość kapitału własnego. Na zwiększanie udziału kapitałów obcych w pasywach mają również wpływ zobowiązania krótkoterminowe, które stanowią ponad połowę kapitałów obcych (53,10 % w I połowie 2019 roku). Wzrost udziału kapitałów obcych w finansowaniu działalności Szpitala przekłada się na pogorszenie jego płynności finansowej.

4.1.3. Rachunek zysków i strat (wersja skrócona) I półrocze 2019, 2018, 2017

Wyszczególnienie	I-VI 2019	I-VI 2018	Odchylenia 2018-2017		I-XII 2018	I-XII 2017	Odchylenia 2018-2017	
			Kwota	(%)			Kwota	(%)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	79 611 644	72 778 920	6 832 724	9,39	148 861 205	137 480 718	11 380 487	8,28
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	79 325 157	72 473 088	6 852 069	9,45	149 318 556	138 201 712	11 116 844	8,04
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	286 487	305 432	-18 945	-6,20	-457 751	-722 904	265 153	-36,68
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki								
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		400	-400	-100,00	400	1 910	-1 510	-79,06
B. Koszty działalności operacyjnej (bez amortyzacji)	79 296 970	71 966 420	7 330 550	10,19	147 932 979	135 796 847	12 136 132	8,94
II. Zużycie materiałów i energii	18 312 002	17 670 679	641 323	3,63	35 187 912	32 905 967	2 281 945	6,93
III. Usługi obce	25 030 084	22 369 625	2 660 459	11,89	45 761 565	42 899 435	2 862 130	6,67
IV. Podatki i opłaty	566 775	514 730	52 045	10,11	1 054 087	1 020 067	34 020	3,34
V. Wynagrodzenia	28 420 580	25 100 634	3 319 946	13,23	53 477 640	47 959 007	5 518 633	11,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	6 335 930	5 660 868	675 062	11,93	11 744 838	10 521 435	1 223 403	11,63
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	631 599	649 884	-18 285	-2,81	706 937	490 936	216 001	44,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów								
Zysk (strata) ze sprzedaży (przed amortyzacją)	314 674	812 500	-497 826	-61,27	928 226	1 683 871	-755 645	-44,88
<i>marża (% przychodów)</i>	<i>0,40</i>	<i>1,12</i>			<i>0,62</i>	<i>1,22</i>		
I. Amortyzacja	4 294 488	3 688 563	605 925	16,43	7 455 983	8 204 787	-748 804	-9,13
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-3 979 814	-2 876 063	-1 103 751	38,38	-6 527 757	-6 520 916	-6 841	0,10
<i>marża (% przychodów)</i>	<i>-5,00</i>	<i>-3,95</i>			<i>-4,39</i>	<i>-4,74</i>		
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 294 760	1 042 107	252 653	24,24	2 170 871	3 295 048	-1 124 177	-34,12
E. Pozostałe koszty operacyjne	73 168	42 191	30 977	73,42	197 336	743 643	-546 307	-73,46
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 758 222	-1 876 147	-882 075	47,02	-4 554 222	-3 969 511	-584 711	14,73
<i>marża (% przychodów)</i>	<i>-3,41</i>	<i>-2,54</i>			<i>-3,02</i>	<i>-2,82</i>		
G. Przychody finansowe	3 854	8 961	-5 107	-56,99	25 781	10 744	15 037	139,96
H. Koszty finansowe	441 715	166 735	274 980	164,92	487 298	464 545	22 753	4,90
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 196 083	-2 033 921	-1 162 162	57,14	-5 015 739	-4 423 312	-592 427	13,39
<i>marża (% przychodów)</i>	<i>-3,95</i>	<i>-2,75</i>			<i>-3,32</i>	<i>-3,14</i>		
J. Podatek dochodowy		48 738,0	-48 738,0	-100,00				
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)								
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 196 083	-2 082 659	-1 113 424	53,46	-5 015 739	-4 423 312	-592 427	13,39
<i>marża (% przychodów)</i>	<i>-3,95</i>	<i>-2,82</i>			<i>-3,32</i>	<i>-3,14</i>		

Struktura kosztów operacyjnych

Wyszczególnienie	I-VI 2019	I-VI 2018	I-XII 2018	I-XII 2017	Struktura kosztów (%)				
					I-VI 2019	I-VI 2018	I-XII 2018	I-XII 2017	I-XII 2016
B. Koszty działalności operacyjnej ogółem	83 591 458	75 654 983	155 388 962	144 001 634	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
I. Amortyzacja	4 294 488	3 688 563	7 455 983	8 204 787	5,14	4,88	4,80	5,70	6,01
II. Zużycie materiałów i energii	18 312 002	17 670 679	35 187 912	32 905 967	21,91	23,36	22,65	22,85	22,60
III. Usługi obce	5 914 626	5 952 638	11 617 782	11 792 094	7,08	7,87	7,48	8,19	7,80
IV. Podatki i opłaty	566 775	514 730	1 054 087	1 020 067	0,68	0,68	0,68	0,71	0,74
V. Koszty pracy, w tym:	53 871 968	47 178 489	99 366 261	89 587 783	64,45	62,36	63,95	62,21	62,40
- Umowa o Pracę i Umowa Zlecenie	34 756 510	30 761 502	65 222 478	58 480 442					
- Umowy cywilnoprawne	19 115 458	16 416 987	34 143 783	31 107 341					
w tym:									
- Podwyżki dla pielęgniarek	7 196 779	4 043 120	10 647 639	5 989 160					
VI. Pozostałe koszty rodzajowe	631 599	649 884	706 937	490 936	0,76	0,86	0,45	0,34	0,45
VII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów									

Zaprezentowana struktura kosztów operacyjnych przedstawia bardzo podobny poziom we wszystkich badanych okresach. W I połowie 2019 roku największy udział w kosztach operacyjnych stanowiły koszty pracy (w tym umowy o pracę, umowy zlecenie, umowy cywilnoprawne), tj. 64,45 %.

Sporą część kosztów działalności operacyjnej stanowią również koszty zużycia materiałów i energii. W I półroczu 2019 roku stanowiły 21,91 % kosztów działalności operacyjnej. Największy wpływ na te koszty mają materiały zużywane bezpośrednio w procesie leczenia pacjentów (jednorazowy sprzęt medyczny, leki, krew, implanty, opatrunki, odczynniki, środki dezynfekcyjne).

Koszty usług obcych (w tym m.in. usługi gastronomiczne, porządkowe, zakup badań diagnostycznych, obsługa informatyczna, usługi nadzoru technicznego, ochrona mienia) w I połowie 2019 roku stanowiły około 7,08 % kosztów działalności operacyjnej.

Koszty amortyzacji w I połowie 2019 roku stanowiły 5,14 kosztów działalności operacyjnej. Głównym czynnikiem wpływającym na wzrost udziału kosztów amortyzacji w kosztach działalności operacyjnej w porównaniu do końca 2018 roku jest zakup Rezonansu Magnetycznego oraz zrealizowany projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, pn.: *Poprawa jakości świadczeń opieki zdrowotnej i bezpieczeństwa pacjentów Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu poprzez dostosowanie infrastruktury na potrzeby Poradni Onkologicznej, Poradni Chirurgii Onkologicznej, Poradni Hematologicznej oraz wyposażenie w wyroby medyczne i inny sprzęt powyższych poradni i innych komórek organizacyjnych*.

Podatki i opłaty (w tym: podatek od nieruchomości, opłata na PFRON) stanowią 0,68 % kosztów działalności operacyjnej I połowie 2019 roku.

Pozostałe koszty rodzajowe, tj. przede wszystkim ubezpieczenia majątkowe i odpowiedzialności cywilnej we wszystkich badanych okresach stanowią mniej niż 1,0 % kosztów działalności podstawowej.

4.2. Analiza strony przychodowej

Na podstawie art. 55 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, Szpital w Inowrocławiu może uzyskiwać środki finansowe:

- z odpłatnej działalności leczniczej;
- z wydzielonej pozostałej działalności gospodarczej, przewidzianej w Statucie;
- z odsetek od lokat;
- z darowizn, zapisów, spadków oraz ofiarności publicznej, także z zagranicy;
- z dotacji budżetowych przeznaczonych na:
 - realizację zadań w zakresie programów polityki zdrowotnej, programów zdrowotnych i promocji zdrowia, w tym na zakup aparatury i sprzętu medycznego oraz wykonanie innych inwestycji koniecznych do realizacji tych zadań,
 - remonty,
 - inne niż wyżej wskazane inwestycje, w tym zakup aparatury i sprzętu medycznego,
 - realizację projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), lub innych niż wymienione środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi na zasadach określonych w odrębnych przepisach;
 - cele określone w odrębnych przepisach oraz umowach międzynarodowych,
 - realizację programów wieloletnich,
 - pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne;
- na realizację innych zadań określonych odrębnymi przepisami (na realizację programów zdrowotnych organizowanych przez NFZ, na cele związane z obronnością kraju, w sytuacjach kryzysowych, stanach nadzwyczajnych, związanych z epidemią chorób zakaźnych, itp.);
- na pokrycie straty netto.

Podstawowym źródłem finansowania świadczeń zdrowotnych udzielanych przez Szpital w Inowrocławiu jest Narodowy Fundusz Zdrowia.

Stosownie do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 13 czerwca 2017 roku w sprawie określenia szczegółowych kryteriów kwalifikacji świadczeniodawców do poszczególnych poziomów systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017 roku, poz. 1163), Szpital w Inowrocławiu został zakwalifikowany do poziomu szpitali II stopnia. Szpital gwarantuje ciągłość i kompleksowość udzielanych świadczeń oraz wykonywanie świadczeń o znacznym poziomie skomplikowania, tj. udzielania rodzajów świadczeń opieki zdrowotnej oraz realizowania profili w ramach posiadanych oddziałów i poradni.

Stosownie do art. 2 ust. 4 ustawy z dnia 23 marca 2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2017 roku, poz. 844, z późn. zm.), Szpital w Inowrocławiu został ujęty w wykazie świadczeniodawców zakwalifikowanych do poszczególnych poziomów systemu zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej. Świadczenia wykonywane przez Szpital mają być finansowane w 2018 roku i latach następnych w ramach wyżej wymienionego systemu (dalej: system zabezpieczenia).

Finansowanie świadczeń w systemie zabezpieczeń oparte jest:

- na finansowaniu ryczałtowym obejmującym łącznie wszystkie profile, rodzaje i zakresy, w ramach których świadczeniodawca udziela świadczeń w systemie zabezpieczenia (np. łącznie ambulatoryjne le-

czenie specjalistyczne - porady specjalistyczne, zabiegowe, pierwszorazowe i leczenie szpitalne – hospitalizacje nie uwzględnione poza ryczałtem),

- na finansowaniu świadczeń tych, które zostały wyłączone z ryczałtu i dotyczą:
 - **zakresu świadczeń ambulatoryjnej opieki specjalistycznej** (badania endoskopowe przewodu pokarmowego [gastroskopia, kolonoskopia], tomografia komputerowa),
 - **świadczeń diagnostyki i leczenia onkologicznego – pakiet onkologiczny, specjalistyczne porady ambulatoryjne w zakresie** (endokrynologii, gastroenterologii, nefrologii, dermatologii i wenerologii, neurologii, gruźlicy i chorób płuc, położnictwa i ginekologii, chirurgii ogólnej, dziecięcej i onkologicznej, okulistyki, otolaryngologii, urologii),
 - **świadczeń diagnostyki i leczenia onkologicznego – pakiet onkologiczny, oddziały szpitalne w zakresie** (chirurgii ogólnej, urologii),
 - **świadczeń diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym, specjalistyczne porady ambulatoryjne w zakresie** (endokrynologii, gastroenterologii, dermatologii i wenerologii, neurologii, gruźlicy i chorób płuc, położnictwa i ginekologii, chirurgii ogólnej i onkologicznej, okulistyki, otolaryngologii, urologii),
 - **świadczeń diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym, oddziały szpitalne w zakresie** (chirurgii ogólnej, urologii),
 - **zakresu świadczeń finansowanych odrębnie (poza diagnostyką i leczeniem onkologicznym)**, (świadczenia endoprotezoplastyki stawu biodrowego lub kolanowego [pierwotnej lub rewizyjnej], świadczenia szpitalne w zakresie związanym z porodem i opieką nad noworodkami, świadczenia szpitalne w leczeniu ostrego zawału serca, świadczenia zabiegowe w zakresie usunięcia zaćmy- B18, B19, świadczenia w szpitalnym oddziale ratunkowym)
 - **zakresu świadczeń wykonywanych w celu realizacji programów lekowych, w tym leki, środki spożywcze specjalnego przeznaczenia żywieniowego objęte tymi programami** (leczenie neowaskularnej (wysiękowej) postaci zwyrodnienia plamki związanego z wiekiem (AMD) (ICD-10 H35.3), leczenie neurogennej nad reaktywności wypieracza (ICD-10 N31), leczenie niedokrwistości w przebiegu przewlekłej niewydolności nerek (ICD-10 N18),
 - **zakresu świadczeń chemioterapii w warunkach ambulatoryjnych, w trybie jednodniowym i hospitalizacja z zakresem skojarzonym, substancje czynne w chemioterapii,**
 - **świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej,**
- **Świadczenia finansowane na podstawie przeprowadzonych postępowań konkursowych bądź aneksów przedłużających umowy:**
 - Leczenie Stomatologiczne (STM),
 - Profilaktyczne Programy Zdrowotne (PRO),
 - Świadczenia Zdrowotne Kontraktowane Odrębnie (SOK-hemodializa),
 - Opieka Paliatywna i Hospicyjna (OPH),
 - Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień (PSY),
 - Ratownictwo Medyczne (RTM),
 - Podstawowa Opieka Zdrowotna -Transport Sanitarny (POZ),
 - Rehabilitacja Lecznicza (REH)
 - Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna (AOS): poradnia neurochirurgiczna, onkologiczna i hematologiczna,
 - Leczenie Szpitalne – Programy Zdrowotne (Lekowe) SZ-PT: program lekowy – leczenie wtórnej nadczynności przytarczyc u pacjentów hemodializowanych, leki w tym programie lekowym.

4.2.1. Przychody za I półrocze 2019 i 2018 oraz w latach 2017-2018

Lp.	Wyszczególnienie	2019		2018		2018 rok	2017 rok	Odchylenia I-VI 2019-2018		Odchylenia 2018-2017	
		I-VI		I-VI				wartość	%	wartość	%
I.	Ogółem	80 623 896,41		73 525 370,67		151 079 098,65	140 801 720,84	7 385 013,18	9,2	10 277 377,81	6,8
1	Działalność operacyjna	79 325 156,72		72 473 487,88		148 861 205,05	137 480 717,79	7 138 156,28	9,0	11 380 487,26	7,6
a	Narodowy Fundusz Zdrowia	74 650 237,00		68 400 035,62		140 665 034,11	131 334 794,55	6 250 201,38	8,4	9 330 239,56	6,6
	Świadczenie usług medycznych, w tym	67 004 019,87		64 080 955,76		129 890 871,75	125 236 302,32	2 923 064,11	4,4	4 654 569,43	3,6
	SZP - Leczenie szpitalne	43 739 330,94		41 682 896,35		84 201 854,82	82 127 327,43	2 056 434,59	4,7	2 074 527,39	2,5
	AOS - Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 541 275,29		4 528 581,50		9 177 040,12	8 769 451,99	12 693,79	0,3	407 588,13	4,4
	ASDK - Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztotłonne	1 581 625,70		864 793,74		1 754 828,17	1 414 164,43	716 831,96	45,3	340 663,74	19,4
	REH - Rehabilitacja lecznicza	866 745,00		859 297,00		1 763 285,00	1 695 184,00	7 448,00	0,9	68 101,00	3,9
	OPD - Opieka paliatywna i hospicyjna	1 458 808,74		1 452 114,81		3 006 815,70	2 783 377,38	6 693,93	0,5	223 438,32	7,4
	PSY - Psychoterapia i psychologia	520 508,63		475 684,05		966 778,96	1 107 291,70	44 824,58	8,6	-140 512,74	-14,5
	STM - Leczenie stomatologiczne w zakresie chirurgii stomatologicznej	107 996,40		107 830,80		202 185,60	215 866,80	165,60	0,2	-13 681,20	-6,8
	SOK - Świadczenia zdrowotne odrębnie kontraktowane (hemodializy)	2 443 414,77		2 343 458,10		4 729 546,77	4 153 417,43	99 956,67	4,1	576 129,34	12,2
	SZP-PT - Leczenie szpitalne programy terapeutyczne (lekowe)	415 336,72		252 677,28		796 443,68	507 164,23	162 659,44	39,2	289 279,45	36,3
	SZPCH - Leczenie szpitalne chemioterapia	763 541,18		1 118 396,17		2 315 189,05	1 794 496,70	-354 854,99	-46,5	520 692,35	22,5
	SOR - Szpitalny Oddział Ratunkowy	5 535 268,50		5 448 100,00		11 023 247,30	10 605 119,98	87 168,50	1,6	418 127,32	3,8
	PRO - Profilaktyczne programy zdrowotne	42 864,00		42 864,00		92 584,50	116 638,50	27 211,00	0,8	-24 054,00	-26,0
	RTM - Ratownictwo medyczne i transport	3 366 118,00		3 338 907,00		6 727 021,44	7 094 278,00	55 831,04	3,4	-367 256,56	-5,5
	POZT - Podstawowa opieka zdrowotna w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej. POZN - Podstawowa opieka zdrowotna - świadczenia gwarantowane	1 621 186,00		1 565 354,96		3 134 050,64	2 852 523,75	281 526,89	9,0		
b	Realizacja postanowień dot. podwyżki dla pielęgniarek i położnych oraz ratowników medycznych	7 414 823,81		4 043 120,00		10 647 639,33	5 989 160,00	3 371 703,81	45,5	4 658 479,33	43,8
c	Korekty z lat ubiegłych	231 393,32		275 959,86		126 523,03	109 332,23	-44 566,54	-19,3	17 190,80	
2	Przychody z pozostałej działalności leczniczej i gospodarczej	4 674 919,72		4 073 452,26		8 653 922,11	6 868 827,13	601 467,46	12,9	1 785 094,98	20,6
a	Ministerstwo Zdrowia (refundacja rezydentury)	1 505 741,83		875 998,92		2 241 091,62	1 208 740,19	629 742,91	41,8	1 032 351,43	46,1
b	Urząd Marszałkowski (refundacja staży podyplomowych)	25 164,04		72 201,31		133 725,01	33 757,91	-47 037,27	-186,9	99 967,10	74,8
c	Pozostałe usługi medyczne	1 995 897,64		1 883 388,72		3 782 592,58	3 243 788,73	112 508,92	5,6	538 803,85	14,2
a	Medycyna Pracy	366 426,41		361 680,21		762 925,16	642 992,99	4 746,20	1,3	119 932,17	15,7
b	Usługi medyczne (diagnostyka i pozostałe)	1 629 471,23		1 521 708,51		3 019 667,42	2 600 795,74	107 762,72	6,6	418 871,68	13,9
d	Usługi niemedyczne i dzierżawy	1 148 116,21		1 241 863,31		2 496 512,90	2 382 540,30	-93 747,10	-8,2	113 972,60	4,6
4	Zmiana stanu produktów (zwiększenia-wartość dodatnia, zmniejszenia-wartość ujemna)	286 487,44				-457 751,17	-722 903,89	286 487,44		265 152,72	
III	Pozostałe przychody operacyjne	1 294 885,59		1 042 921,94		2 192 112,79	3 310 259,27	251 963,65	19,5	-1 118 146,48	-51,0
IV	Przychody finansowe	3 854,10		8 960,85		25 780,81	10 743,78	-5 106,75	-132,5	15 037,03	58,3

Przychody ogółem Szpitala w analizowanych okresach wykazują tendencję wzrostową. Znaczny udział w przychodach ogółem Szpitala mają przychody z NFZ. Przychody z NFZ dotyczą finansowania świadczeń usług medycznych wg jednostek rozliczeniowych i z realizacji postanowień ustawowych podwyżek dla pielęgniarek i położnych, ratowników medycznych oraz lekarzy.

Przychody z NFZ dotyczące finansowania świadczeń usług medycznych wg jednostek rozliczeniowych w 2018 roku wynosiły 129 890 871,75 zł i były wyższe o 4 654 569,43 zł (3,6%) od przychodów za świadczenia w 2018 roku. Natomiast za I półrocze 2019 roku wynosiły 67 004 019,87 zł i były wyższe o 4,4% (2 923 064,11 zł) niż w tym samym okresie 2018 roku. Zwiększenie finansowania w analizowanych okresach występuje przede wszystkim w oddziałach szpitalnych.

Nie bez znaczenia są przychody z NFZ związane z realizacją postanowień dotyczących podwyżek ustawowych dla ww. grup zawodowych.

W 2018 roku wynosiły 10 647 639,33 zł i były wyższe o 4 658 479,33 zł (43,8%) niż w 2017 roku. Natomiast za I półrocze 2019 roku wynosiły 7 414 823,81 zł i były wyższe o 3 371 703,81 zł (45,5%) niż w tym samym okresie 2018 roku.

Zmiana przepisów od 2018 roku w zakresie wynagradzania osób przygotowujących się do wykonywania zawodu medycznego i kształcenia osób wykonujących zawody medyczne (rezydentury) spowodowała wzrost przychodów w Szpitalu z Ministerstwa Zdrowia w 2018 roku do poziomu 2 241 091,62 zł (w 2017 roku 1 208 740,19 zł). Również te przychody w I półroczu 2019 roku wzrosły o 629 742,91 zł w porównaniu do I półrocza 2018 roku i wynosiły 1 505 741,83 zł.

Przychody z pozostałej działalności leczniczej i innej niż lecznicza w analizowanych okresach są porównywalne.

Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się przede wszystkim odpis przychodów odpowiadający wartości amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji i darowizn. W 2018 roku wynosiły 2 192 112,79 zł i uległy obniżeniu o 1 118 146,48 zł w porównaniu do 2017 roku. Z kolei w I półroczu 2019 roku były na poziomie 1 294 885,59 zł i były wyższe o 251 963,65 zł niż w tym samym okresie 2018 roku.

W poniższej tabeli zaprezentowano wartości umów z Narodowym Funduszem Zdrowia na lata 2017-2019

4.2.2. Wartość umów z NFZ na lata 2017-2019

Lp.	Rodzaj świadczeń zdrowotnych	2019	2018	2017
I.	Ryczałt	76 456 090	72 129 873	70 264 945
1	Oddziały szpitalne	67 933 350	63 607 461	61 976 326
4	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	8 522 740	8 522 412	8 288 619
II.	Poza ryczałtem	42 400 230	39 341 391	37 207 042
1	Oddziały szpitalne <i>plus osobodni SZPCH</i>	35 357 740	32 481 911	31 799 200
2	Chemioterapia <i>tylko substancje czynne</i>	1 437 040	1 466 514	995 928
3	Programy terapeutyczne (lekowe)	800 980	775 279	519 688
4	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	329 480	324 257	187 329
5	Nocna i Świąteczna Opieka Lekarska i Pielęgniarska, Transport	2 669 580	2 556 533	2 286 020
6	Świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	1 805 410	1 736 896	1 418 878
III.	Poza systemem zabezpieczeń	20 416 900	18 662 328	18 082 009
1	Programy terapeutyczne (lekowe)	19 870	21 168	32 927
2	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	325 670	330 572	295 938
3	Nocna i Świąteczna Opieka Lekarska i Pielęgniarska, Transport	591 960	587 645	568 775
4	Świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	1 476 620	17 932	
5	OPH-Opieka paliatywna i hospicyjna	2 920 440	3 007 501	2 794 640
6	PRO-Programy onkologiczne	93 220	94 209	119 799
7	STM-Poradnia Chirurgii Stomatologicznej	216 000	202 186	216 464
8	PSY-Psychoterapia i psychologia	1 153 590	966 779	1 107 292
9	REH--Rehabilitacja Lecznicza	1 838 910	1 804 908	1 696 786
10	RTM-Ratownictwo medyczne	6 802 650	6 727 021	7 094 278
11	SOK-Stacja Dializ	4 977 970	4 902 407	4 155 111
Razem świadczenia usług medycznych wg jednostek rozliczeniowych określonych w umowach		139 273 220	130 133 592	125 553 996
Realizacja postanowień dotyczących podwyżek		15 599 700	10 647 639	5 998 400
Razem NFZ		154 872 920	140 781 231	131 552 396

5. Efektywność zarządzania

W powyższym punkcie zaprezentowano efektywność ośrodków funkcjonujących w Szpitalu. Analizę tą podzielono na bloki tematyczne:

- Oddziały szpitalne,
- Szpitalny Oddział Ratunkowy,
- Lecznictwo ambulatoryjne,
- Zakład Pomocy Doraźnej i ratownictwa Medycznego,
- Blok Operacyjny i sale operacyjne (operacyjno-zabiegowe/zabiegowe),
- Anestezjologia,
- Pracownia Rehabilitacji,

- pracownie diagnostyczne,
- pracownie diagnostyczno-zabiegowe,
- pozostała działalność pomocnicza.

5.1. Oddziały szpitalne, Oddział Opieki Paliatywnej i Stacja Dializ

W okresie I-VI 2019 hospitalizowano w oddziałach szpitalnych 13 837 pacjentów oraz 676 noworodków.

Najwięcej pacjentów leczono w oddziałach o specjalnościach zabiegowych, w których w I połowie 2019 roku hospitalizowano 6 248 chorych, co stanowi 45,2 % leczonych pacjentów. W następnej kolejności według liczby pacjentów hospitalizowanych należy wskazać oddziały związane ze specjalizacją chorób wewnętrznych: 4 010 chorych (tj. 29,0 % leczonych pacjentów), dalej oddziały opieki nad matką i dzieckiem (bez oddziału neonatologicznego) 2 842 pacjentów, co stanowiło 20,5 % leczonych ogółem oraz oddziały innych specjalizacji zachowawczych 737 leczonych (tj. 5,3 % leczonych ogółem).

W analizowanych okresach średni czas pobytu w oddziałach szpitalnych (bez Oddziału Neonatologicznego) wynosił 4,4 dnia.

Średnie wykorzystanie łóżek w okresie I-VI 2019 roku w Szpitalu bez Oddziału Neonatologicznego wynosiło 69,4 % na podstawie bazy łóżkowej do 30.05.2019 roku.

Dostosowując liczbę łóżek do zatrudnionych pielęgniarek i położnych na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 11 października 2018 roku (Dz. U. 2018, poz. 2012) zmieniającego rozporządzenie w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu leczenia szpitalnego, w którym określono minimalne normy zatrudnienia pielęgniarek i położnych w podmiotach leczniczych, w Szpitalu (bez zwiększenia zatrudnienia) zmniejszono liczbę łóżek od 1 czerwca 2019 roku o 35 łóżek (w oddziałach Opieki nad matką i dzieckiem o 20 łóżek, w oddziałach o specjalności zabiegowych o 15 łóżek. Od 1 października 2019 roku planowane jest zmniejszenie o 5 łóżek w Oddziale Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Onkologicznej i Chemioterapii. Poniżej zestawienie liczby łóżek.

Wyszczególnienie	2017	2018	do 31.05.2019 r.	od 1.06.2019 r.	od 1.10.2019 r.
Oddziały	513	511	511	476	471
Związane ze specjalizacją chorób wewnętrznych	163	163	163	163	163
I Oddział Chorób Wewnętrznych	42	42	42	42	42
II Oddział Chorób Wewnętrznych	42	42	42	42	42
Oddział Kardiologiczny	54	54	54	54	54
Oddział Opieki Paliatywnej	25	25	25	25	25
Innych specjalizacji zachowawczych	43	43	43	43	43
Oddział Neurologiczny	36	36	36	36	36
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	7	7	7	7	7
Opieki nad matką i dzieckiem	129	129	129	109	109
Oddział Położniczo-Ginekologiczny - odcinek położniczy	35	35	35	25	25
Oddział Położniczo-Ginekologiczny - odcinek ginekologii	23	23	23	18	18
Oddział Dzieciąt	42	42	42	30	30
Oddział Neonatologiczny	29	29	29	36	36
Specjalności zabiegowych	178	176	176	161	156
Oddział Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Onkologicznej i Chemioterapii	79	79	79	79	74
Oddział Chirurgii Urazowej i Ortopedii	33	33	33	26	26
Oddział Okulistyczny	18	18	18	15	15
Oddział Laryngologiczny	25	23	23	21	21
Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej	23	23	23	20	20

Zmniejszenie liczby łóżek od 1 czerwca 2019 roku pozwoli na poprawę wskaźnika wykorzystania bazy łóżkowej ogółem bez Oddziału Neonatologicznego do poziomu 76,0% za I półrocze 2019 roku.

Poniżej przedstawiono tabele z danymi dotyczącymi ilości leczonych pacjentów, osobodni, średniego pobytu w dniach oraz wskaźniki wykorzystania bazy łóżkowej w oddziałach oraz ilości pacjentów w Stacji Dializ Szpitala w latach 2017 – 2019.

Leczeni i osobodni, średni pobyt i % wykorzystania łóżek

Wyszczególnienie	Leczeni				Odchylenia		Osobodni				Odchylenia		Średni pobyt (dni)				Wykorzystanie łóżek (%)			
	I-VI 2019	I-VI 2018	2018	2017	I-VI 2019-2018	2018-2017	I-VI 2019	I-VI 2018	2018	2017	I-VI 2019-2018	2018-2017	I-VI 2019	I-VI 2018	2018	2017	I-VI 2019 (wg ilości łóżek do 30.05.)	I-VI 2019 (wg ilości łóżek od 1.06.)	2018	2017
Oddziały	14 379	14 501	28 421	28 972	-122	-551	62 421	63 864	124 363	126 877	-1 443	-2 514	4,3	4,4	4,4	4,4	67,5	72,5	66,7	67,8
Ogółem bez Oddziału Neonatologicznego	13 837	13 955	27 280	27 709	-118	-429	60 543	62 005	120 364	122 648	-1 462	-2 284	4,4	4,4	4,4	4,4	69,4	76,0	68,4	69,4
Związane ze specjalizacją chorób wewnętrznych	4 010	4 236	8 170	8 440	-226	-270	27 210	28 007	54 566	54 272	-797	294	6,8	6,6	6,7	6,4	92,2	92,2	91,7	91,2
I Oddział Chorób Wewnętrznych	1 035	1 167	2 238	2 458	-132	-220	7 606	8 355	16 383	16 130	-749	253	7,3	7,2	7,3	6,6	100,1	100,1	106,9	105,2
II Oddział Chorób Wewnętrznych	1 180	1 281	2 410	2 370	-101	40	8 089	8 313	16 021	14 642	-224	1 379	6,9	6,5	6,6	6,2	106,4	106,4	104,5	95,5
Oddział Kardiologiczny	1 571	1 584	3 130	3 168	-13	-38	8 709	8 648	16 703	17 595	61	-892	5,5	5,5	5,3	5,6	89,1	89,1	88,5	89,3
Oddział Opieki Paliatywnej	224	204	392	444	20	-52	2 806	2 691	5 459	5 905	115	-446	12,5	13,2	13,9	13,3	62,0	62,0	59,5	64,7
Innych specjalizacji zachowawczych	737	754	1 454	1 623	-17	-169	7 086	6 987	13 655	14 896	99	-1 241	9,6	9,3	9,4	9,2	91,0	91,0	87,0	94,9
Oddział Neurologiczny	676	721	1 389	1 543	-45	-154	5 794	5 759	11 526	12 556	35	-1 030	8,6	8,0	8,3	8,1	88,9	88,9	87,7	95,6
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	61	33	65	80	28	-15	1 292	1 228	2 129	2 340	64	-211	21,2	37,2	32,8	29,3	102,0	102,0	83,3	91,6
Opieki nad matką i dzieckiem	3 384	3 340	6 709	6 997	44	-288	10 382	11 189	21 260	23 002	-807	-1 742	3,1	3,4	3,2	3,3	44,5	52,6	45,2	48,9
Oddział Położniczo-Ginekologiczny - odcinek położniczy	734	760	1 549	1 709	-26	-160	2 736	2 893	5 905	6 319	-157	-414	3,7	3,8	3,8	3,7	43,2	60,5	46,2	49,5
Oddział Położniczo-Ginekologiczny - odcinek ginekologiczny	859	917	1 781	1 790	-58	-9	2 141	2 602	4 679	4 990	-461	-311	2,5	2,8	2,6	2,8	51,4	65,7	55,7	59,4
Oddział Dziecięcy	1 249	1 117	2 238	2 235	132	3	3 627	3 835	6 677	7 464	-208	-787	2,9	3,4	3,0	3,3	47,7	66,8	43,6	48,7
Oddział Neonatologiczny	542	546	1 141	1 263	-4	-122	1 878	1 859	3 999	4 229	19	-230	3,5	3,4	3,5	3,3	35,8	28,8	37,8	40,0
Specjalności zabiegowych	6 248	6 171	12 088	11 912	77	176	17 743	17 681	34 882	34 707	62	175	2,8	2,9	2,9	2,9	55,7	60,9	54,3	53,4
Oddział Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Onkologicznej i Chemioterapii	2 346	2 202	4 234	4 438	144	-204	8 294	7 650	15 205	15 288	644	-83	3,5	3,5	3,6	3,4	58,0	58,0	52,7	53,0
Oddział Chirurgii Urazowej i Ortopedii	783	881	1 719	1 717	-98	2	3 439	3 900	7 546	7 086	-461	460	4,4	4,4	4,4	4,1	57,6	73,1	62,6	58,8
Oddział Okulistyczny	1 564	1 355	2 838	2 435	209	403	1 695	1 514	3 088	3 134	181	-46	1,1	1,1	1,1	1,3	52,0	62,4	46,5	47,7
Oddział Laryngologiczny	666	703	1 348	1 343	-37	5	1 963	2 062	4 036	4 629	-99	-593	2,9	2,9	3,0	3,4	47,2	51,6	49,5	50,7
Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej	889	1 030	1 949	1 979	-141	-30	2 352	2 555	5 007	4 570	-203	437	2,6	2,5	2,6	2,3	56,5	65,0	59,6	54,4

Stacja Dializ

Wyszczególnienie	Hemodializy				Odchylenia I-VI 2019-2018		Odchylenia 2018-2017	
	I-VI 2019	I-VI 2018	2018	2017	leczeni	%	leczeni	%
Stacja dializ	5 541	5 658	11 303	10 436	-117	-2,1	867	8,3

W oddziałach szpitalnych w I półroczu 2019 roku wykonano świadczenia zdrowotne na wartość 44 613 099,78 zł, natomiast przyznane środki finansowe z NFZ ogółem (w ramach ryczałtu w wysokości 33 915 937,07 zł, przychody poza ryczałtem/poza systemem w wysokości 9 823 393,87 zł). Powstały tzw. „nad-limit” w kwocie 873 768,84 zł wynika z konieczności zapewnienia pacjentom opieki zdrowotnej przez Szpital mimo określonych limitów. Wyższe wykonanie usług medycznych w porównaniu do określonego finansowania w ramach ryczałtu może jedynie mieć wpływ na zwiększenie kwoty ryczałtu w przyszłym okresie, tj. w 2020 roku.

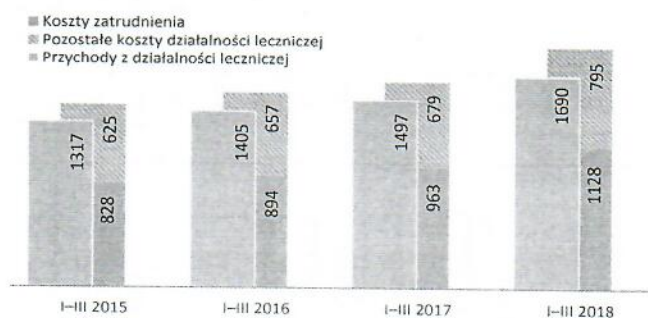
Dane dotyczące efektywności działalności ww. ośrodków zadaniowych zaprezentowano poniżej w tabeli pn. „Oddziały szpitalne, Oddział Opieki Paliatywnej i Stacja Dializ”. Przychody zaprezentowane w ww. tabeli zostały podzielone na przychody w ramach ryczałtu oraz na przychody poza ryczałtem (w tym przypadku: świadczeń diagnostyki i leczenia onkologicznego – pakiet onkologiczny/poza pakietem onkologicznym, świadczeń finansowanych odrębnie: (poza diagnostyką i leczeniem onkologicznym) świadczenia endoprotezoplastyki stawu biodrowego lub kolanowego [pierwotnej lub rewizyjnej], świadczenia szpitalne w zakresie związanym z porodem i opieką nad noworodkami, świadczenia szpitalne w leczeniu ostrego zawału serca, świadczenia zabiegowe w zakresie usunięcia ząbów- B18, B19) oraz przychody poza systemem (w tym przypadku: Oddział Opieki Paliatywnej, Stacja Dializ). Wysokość ryczałtów dla poszczególnych oddziałów i poradni podzielona została na podstawie wykonania z lat poprzednich, lecz nie zawsze odzwierciedla faktyczną wartość wykonanych usług w danym roku.

Do analizy rentowności w oddziałach szpitalnych, Oddziale Opieki Paliatywnej i Stacji Dializ wykorzystano dane kosztowe za okres od 2017 roku do I połowy 2019 roku. W tabeli zostały pominięte wartości przychodów i kosztów dotyczących podwyżek pielęgniarek, położnych i ratowników.

Wynik finansowy ogółem w oddziałach szpitalnych ukształtował się na poziomie -5 387 602,05 zł. Rentowność świadczeń medycznych realizowanych w oddziałach szpitalnych za I półrocze ukształtowała się na poziomie -12,32 %, w 2018 roku na poziomie -11,07 %, natomiast w 2017 roku na poziomie -10,07 %. Takie poziomy wskaźników wskazują na sporą deficytowość tej działalności Szpitala. Mimo rosnącej wartości umów z Narodowym Funduszem Zdrowia o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, co za tym idzie wzrostem przychodów z działalności leczniczej, należy dostrzec szybszy w stosunku do tych przychodów wzrost kosztów działalności leczniczej. Szybszy wzrost kosztów działalności leczniczej w stosunku do przychodów jest głównie skutkiem: wzrostu kosztów wynagrodzeń oraz kosztów usług obcych wynikającym z nowych regulacji prawnych dotyczących wzrostu wynagrodzeń w ochronie zdrowia oraz w gospodarce narodowej. Temu wzrostowi nie towarzyszyła odpowiadająca mu wysokością zmiana wyceny świadczeń zdrowotnych.

Problem niewspółmiernie rosnących kosztów do przychodów z działalności leczniczej nie jest problemem jedynie naszego Szpitala, lecz problemem ogólnopolskim. 19 czerwca 2019 roku Najwyższa Izba Kontroli wydała raport: *Informacja o wynikach kontroli. Funkcjonowanie systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej* w którym zaprezentowała informacje o wynikach kontroli w obszarze funkcjonowania systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej. W swojej publikacji NIK wskazuje m.in. że: „Nie zagwarantowano odpowiedniego poziomu finansowania świadczeń opieki zdrowotnej realizowanych w szpitalach. Pomimo wzrostu przychodów z tytułu realizacji umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia, większość skontrolowanych szpitali osiągnęła stratę na działalności leczniczej na koniec III kwartału 2018 r., a ich wynik finansowy pogorszył się w stosunku do roku poprzedniego. Działalność szpitali nie bilansowała się z uwagi na znacznie szybszy wzrost kosztów działalności leczniczej w odniesieniu do przychodów. Rosnąca różnica w poziomie uzyskiwanych przychodów i ponoszonych kosztów skutkowałą wzrostem zobowiązań szpitali, jak również przełożyła się na pogorszenie ich wyników finansowych”. Najwyższa Izba Kontroli w swoim raporcie zaprezentowała w postaci wykresu jak przedstawiała się sytuacja szpitali w latach 2015-2018 w zakresie przychodów i kosztów działalności leczniczej, z uwzględnieniem kosztów zatrudnienia w I-III kwartale lat 2015-2018 (w mln zł).

Przychody i koszty działalności leczniczej, z uwzględnieniem kosztów zatrudnienia w I-III kwartale 2015-2018 ogółem (w mln zł)



Źródło: *Informacja o wynikach kontroli. Funkcjonowanie systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej*, Najwyższa Izba Kontroli, Departament Zdrowia, Warszawa, 19.06.2019 r., s. 13. (Na podstawie wyników kontroli przeprowadzonej w 29 podmiotach leczniczych, w tym 12 zakwalifikowanych do I stopnia, 12 zakwalifikowanych do II oraz pięciu do III stopnia zabezpieczenia. Do kosztów zatrudnienia włączono koszty wynagrodzeń, wynagrodzeń bezosobowych oraz medycznych usług obcych.)

Oddziały szpitalne, Oddział Opieki Paliatywnej i Stacja Dializ

	I-VI 2019						2018				2017			
	Ryczałt NFZ	Przychody NFZ poza ryczałtem/poza systemem (dot. Stacji Dializ i Opieki Paliatywnej)	Koszty	Wynik finansowy	% rentowność	Ryczałt NFZ	Przychody NFZ poza ryczałtem/poza systemem (dot. Stacji Dializ i Opieki Paliatywnej)	Koszty	Wynik finansowy	% rentowność	Przychody NFZ	Koszty	Wynik finansowy	% rentowność
Ogółem oddziały szpitalne	33 915 937,07	9 823 393,87	49 126 932,99	-5 387 602,05	-12,32	64 770 225,56	20 594 397,58	94 818 398,44	-9 453 775,30	-11,07	83 135 415,99	91 503 531,80	-8 368 115,81	-10,07
Związane ze specjalizacją chorób wewnętrznych	11 706 108,42	2 665 747,20	17 533 186,58	-3 161 330,96	-22,00	21 920 176,68	5 105 567,64	33 300 499,57	-6 274 755,25	-23,22	26 012 959,62	31 677 856,04	-5 664 896,42	-21,78
I Oddział Chorób Wewnętrznych	3 267 751,62		4 071 497,80	-803 746,18	-24,60	5 753 668,96		7 779 291,14	-2 025 622,18	-35,21	5 659 837,43	7 317 293,28	-1 657 455,85	-29,28
II Oddział Chorób Wewnętrznych	3 267 751,62		4 660 627,03	-1 392 875,41	-42,62	6 003 668,97		8 455 674,30	-2 452 005,33	-40,84	5 742 215,83	7 493 035,52	-1 750 819,69	-30,49
Oddział Kardiologiczny, O/Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego	5 170 605,18	2 665 747,20	8 801 061,75	-964 709,37	-12,31	10 162 838,75	5 105 567,64	17 065 534,13	-1 797 127,74	-11,77	14 610 906,36	16 867 527,24	-2 256 620,88	-15,44
Innych specjalizacji zachowawczych	5 797 766,50		5 347 486,55	450 279,95	7,77	11 619 523,32		10 885 239,12	734 284,20	6,32	11 159 985,46	10 652 236,46	507 749,00	4,55
Oddział Neurologiczny, Oddział Udarowy	3 191 594,26		3 094 756,81	96 837,45	3,03	6 308 451,73		6 184 183,93	124 267,80	1,97	6 018 999,79	6 184 339,20	-165 339,41	-2,75
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	2 606 172,24		2 252 729,74	353 442,50	13,56	5 311 071,59		4 701 055,19	610 016,40	11,49	5 140 985,67	4 467 897,26	673 088,41	13,09
Opieki nad matką i dzieckiem	3 932 004,82	2 107 957,55	7 565 468,08	-1 525 505,71	-25,26	7 671 787,03	4 499 815,48	14 474 996,23	-2 303 393,72	-18,92	12 114 956,34	14 137 848,11	-2 022 891,77	-16,70
Oddział Położniczo - Ginekologiczny	1 530 576,46	1 192 820,15	3 843 912,45	-1 120 515,84	-41,14	2 938 032,45	2 568 296,54	7 578 132,12	-2 071 803,13	-37,63	5 595 656,37	7 362 912,21	-1 767 255,84	-31,58
Oddział Neonatologiczny	0,00	915 137,40	1 263 017,42	-347 880,02	-38,01	0,00	1 931 518,94	2 339 739,14	-408 220,20	-21,13	1 963 141,61	2 198 395,97	-235 254,36	-11,98
Oddział Dziecięcy	2 401 428,36		2 458 538,21	-57 109,85	-2,38	4 733 754,58		4 557 124,97	176 629,61	3,73	4 556 158,36	4 576 539,93	-20 381,57	-0,45
Specjalności zabiegowych	12 480 037,33	5 049 689,12	18 680 791,78	-1 151 045,33	-6,57	23 558 738,53	10 989 014,46	36 157 663,52	-1 609 910,53	-4,66	33 847 514,57	35 035 591,19	-1 188 076,62	-3,51
Oddział Laryngologiczny	1 448 445,58	0,00	1 656 097,06	-207 651,48	-14,34	2 756 928,79		3 167 436,29	-410 507,50	-14,89	2 755 641,07	3 094 093,49	-338 452,42	-12,28
Oddział Okulistyczny	493 713,82	2 330 221,00	2 619 692,47	204 242,35	7,23	681 271,45	4 770 700,00	4 844 049,24	607 922,21	11,15	4 973 694,81	4 841 783,87	131 910,94	2,65
Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej	2 083 096,34	486 052,60	2 653 847,86	-84 698,92	-3,30	4 048 468,77	1 051 860,24	5 406 186,13	-305 857,12	-6,00	5 226 183,09	5 199 014,99	27 168,10	0,52
Oddział Chirurgii Urazowej i Ortopedii	2 417 352,84	2 067 699,20	4 808 642,43	-323 590,39	-7,21	4 780 697,18	4 849 711,90	9 731 059,65	-100 650,57	-1,05	8 893 775,35	8 911 166,51	-17 391,16	-0,20
Oddział Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Onkologicznej i Chemioterapii	6 037 448,75	165 716,32	6 942 511,96	-739 346,89	-11,92	11 291 372,34	316 742,32	13 008 932,21	-1 400 817,55	-12,07	11 998 220,25	12 989 532,33	-991 312,08	-8,26
Oddział Opieki Paliatywnej		926 820,35	1 096 577,99	-169 757,64	-18,32		1 900 008,69	2 100 868,27	-200 859,58	-10,57	1 699 867,14	2 215 215,00	-515 347,86	-30,32
Stacja Dializ		2 443 414,77	2 484 691,29	-41 276,52	-1,69		4 901 966,04	4 859 196,66	42 769,38	0,87	4 125 955,93	4 576 940,67	-450 984,74	-10,93

5.2. Przychodnia Przychodnia Przychodnia

W okresie od I-VI 2019 roku w poradniach ambulatoryjnych Przychodni Przychodnia udzielono łącznie 88 765 porad specjalistycznych. W tym samym okresie 2018 roku udzielono 92 918 porad.

Udzielone porady w poradniach Przychodni Przychodnia w latach 2017-2019

Wyszczególnienie	Porady				Odchylenia I-VI 2019-2018		Odchylenia 2018-2017	
	I-VI 2019	I-VI 2018	2 018	2 017	porady	%	porady	%
Ogółem	88 765	92 918	179 708	189 525	-4 153	-4,47	-9 817	-5,18
<i>Związane ze specjalizacją choroby wewnętrzne</i>	<i>19 851</i>	<i>21 494</i>	<i>40 763</i>	<i>43 401</i>	<i>-1 643</i>	<i>-7,64</i>	<i>-2 638</i>	<i>-6,08</i>
Poradnia Chorób Płuc, Gruzlicy i Anty-nikotynowa	2 665	2 586	5 040	4 787	79	3,05	253	5,29
Poradnia Kardiologiczna	3 150	3 722	7 256	7 733	-572	-15,37	-477	-6,17
Poradnia Gastroenterologiczna	973	1 047	1 835	3 635	-74	-7,07	-1 800	-49,52
Poradnia Diabetologiczna	2 338	2 350	4 503	4 830	-12	-0,51	-327	-6,77
Poradnia Alergologiczna dla Dzieci	5 680	6 358	11 945	12 460	-678	-10,66	-515	-4,13
Poradnia Alergologiczna dla Dorosłych	1 553	1 536	2 849	2 549	17	1,11	300	11,77
Poradnia Anestezjologiczna i Leczenia Bólu	518	788	1 318	1 409	-270	-34,26	-91	-6,46
Poradnia Endokrynologiczna	1 273	1 472	2 766	2 883	-199	-13,52	-117	-4,06
Poradnia Walki z Bólem, Zespół Wyjazdowy Opieki Paliatywnej (Hospicjum Domowe)	664	624	1 247	1 262	40	6,41	-15	-1,17
Poradnia Hematologiczna	1 037	1 011	2 004	1 853	26	2,57	151	8,15
<i>Opieki nad matką i dzieckiem</i>	<i>1 888</i>	<i>2 301</i>	<i>4 451</i>	<i>4 242</i>	<i>-413</i>	<i>-17,95</i>	<i>209</i>	<i>4,93</i>
Poradnia Prolaktacyjna	113	98	200	316	15	15,31	-116	-36,71
Poradnia Położniczo - Ginekologiczna	1 775	2 203	4 251	3 926	-428	-19,43	325	8,28
<i>Innych specjalizacji zachowawczych</i>	<i>17 164</i>	<i>18 521</i>	<i>35 834</i>	<i>36 919</i>	<i>-1 357</i>	<i>-7,33</i>	<i>-1 085</i>	<i>-2,94</i>
Poradnia Reumatologiczna	1 636	1 848	3 644	3 791	-212	-11,47	-147	-3,88
Poradnia Neurologiczna	6 923	6 955	13 475	14 250	-32	-0,46	-775	-5,44
Poradnia Nefrologiczna	393	383	728	880	10	2,61	-152	-17,27
Poradnia Rehabilitacyjna	356	433	838	772	-77	-17,78	66	8,55
Poradnia Dermatologiczna	7 249	7 695	15 007	14 732	-446	-5,80	275	1,87
Poradnia Neurologii Dziecięcej	607	1 207	2 142	2 494	-600	-49,71	-352	-14,11
<i>Związane z psychologią, chorobami psychicznymi</i>	<i>7 121</i>	<i>6 723</i>	<i>13 475</i>	<i>16 471</i>	<i>398</i>	<i>5,92</i>	<i>-2 996</i>	<i>-18,19</i>
Poradnia Zdrowia Psychicznego	5 828	5 408	10 944	14 028	420	7,77	-3 084	-21,98
Poradnia Psychologiczna	1 293	1 315	2 531	2 443	-22	-1,67	88	3,60
<i>Poradnia Chirurgii Stomatologicznej</i>	<i>764</i>	<i>752</i>	<i>1 428</i>	<i>1 760</i>	<i>12</i>	<i>1,60</i>	<i>-332</i>	<i>-18,86</i>
<i>Specjalności zabiegowych</i>	<i>41 977</i>	<i>43 127</i>	<i>83 757</i>	<i>86 732</i>	<i>-1 150</i>	<i>-2,67</i>	<i>-2 975</i>	<i>-3,43</i>
Poradnia Chirurgiczna Ogólna dla Dzieci	1 016	1 175	2 255	2 516	-159	-13,53	-261	-10,37
Poradnia Chirurgiczna Ogólna	8 420	8 407	16 445	15 617	13	0,15	828	5,30
Poradnia onkologiczna i chirurgii onkologicznej i chemioterapia	7 047	7 287	14 288	12 929	-240	-3,29	1 359	10,51
Poradnia Okulistyczna	8 064	8 540	15 942	19 023	-476	-5,57	-3 081	-16,20
Poradnia Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej, Wad Postawy i Preluksacyjna	8 003	8 110	16 474	17 636	-107	-1,32	-1 162	-6,59
Poradnia Urologiczna	3 484	3 987	7 170	7 641	-503	-12,62	-471	-6,16
Poradnia Neurochirurgiczna	1 430	1 187	2 496	2 494	243	20,47	2	0,08
Poradnia Laryngologiczna	4 513	4 434	8 687	8 876	79	1,78	-189	-2,13
Poradnia Pracownicza	1 035	684	1 425	1 412	351	51,32	13	0,92
Poradnia Medycyny Pracy	4 453	5 048	10 206	10 521	-595	-11,79	-315	-2,99

Od I-VI 2019 roku mniejszą ilość porad w porównaniu do analogicznego okresu 2018 roku udzielono w poradniach:

- związanych ze specjalizacją choroby wewnętrzne (o 1 643 mniej),
- opieki nad matką i dzieckiem (o 413 mniej),
- innych specjalizacji zachowawczych (o 1 357 mniej),
- specjalności zabiegowych (o 1 150 mniej).

W okresie I-VI 2019 roku większą ilość porad w porównaniu do analogicznego okresu 2018 roku udzielono w poradniach związanych z:

- psychologią, chorobami psychicznymi (o 398 więcej),
- Chirurgii Stomatologicznej (o 12 więcej).

W poniższej tabeli przedstawiono % udziały poszczególnych zakresów specjalizacji w udzielonych poradach ogółem.

Wyszczególnienie	% udział w poradach ogółem			
	I-VI 2019	I-VI 2018	2018	2017
Ogółem	100,0	100,0	100,0	100,0
Związane ze specjalizacją choroby wewnętrzne	22,4	23,1	22,7	22,9
Opieki nad matką i dzieckiem	2,1	2,5	2,5	2,2
Innych specjalizacji zachowawczych	19,3	19,9	19,9	19,5
Związane z psychologią, chorobami psychicznymi	8,0	7,2	7,5	8,7
Poradnia Chirurgii Stomatologicznej	0,9	0,8	0,8	0,9
Specjalności zabiegowych	47,3	46,4	46,6	45,8

W analizowanych okresach w Przychodni Przychodni Przychodni najwięcej porad udzielają poradnie o specjalności zabiegowych, ponad 45% wszystkich porad specjalistycznych. W następnej kolejności według liczby udzielanych porad należy wskazać poradnie związane ze specjalizacją chorób wewnętrznych: (ponad 20%), dalej poradnie innych specjalizacji zachowawczych (około 19%), poradnie związane z psychologią i chorobami psychicznymi (około 8%), opieki nad matką i dzieckiem (ponad 2%) i poradnia chirurgii stomatologicznej niespełnia 1% wszystkich porad specjalistycznych.

W I półroczu 2019 roku w przychodni przyszpitalnej wykonano świadczenia zdrowotne na kwotę 6 429 998,40 zł, natomiast przyznane środki finansowe z NFZ ogółem wynosiły 6 157 547,94 zł (w tym ryczałt w wysokości 4 261 204,88 zł, przychody poza ryczałtem/poza systemem w wysokości 1 896 343,06 zł). Powstały tzw. „nadlimit” w kwocie 272 450,46 zł wynika z konieczności zapewnienia pacjentom opieki zdrowotnej przez Szpital mimo określonych limitów.

Najwyższy dodatni wynik finansowy wygenerowano w poradniach związanych ze specjalizacją choroby wewnętrzne, tj. 206 093,21 zł (rentowność na poziomie 48,72 %). Taki wynik zapewniła głównie Poradnia Walki z Bólem, Zespół Wyjazdowy Opieki Paliatywnej (Hospicjum Domowe), której przychody są realizowane poza systemem. Wysokim zyskiem cieszy się również Poradnia Alergologiczna dla Dzieci, której wynik ukształtował się na poziomie 68 846,07 zł (rentowność na poziomie 20,33 %). Drugą grupą poradni w których zanotowano dodatni wynik finansowy są poradnie innych specjalizacji zachowawczych, tj. 129 955,15 zł. (rentowność na poziomie 16,41 %). Następnie poradnie związane z psychologią, chorobami psychicznymi 126 880,41 zł (rentowność na poziomie 24,38 %) oraz Poradnia Chirurgii Stomatologicznej z wynikiem 17 348,90 zł (rentowność na poziomie 16,06 %)

Straty finansowe odnotowano w grupie poradni specjalności zabiegowych, tj. -453 496,74 zł oraz opieki nad matką i dzieckiem, tj. -7 620,55 zł.

Szczegółowe informacje na temat sytuacji finansowej poszczególnych poradni w tabeli pn.: Przychodnia przyszpitalna i Medycyna Pracy.

Przychodnia przyszpitalna i Medycyna Pracy

Wyszczególnienie	I-VI 2019					2018					2017				
	Ryczałt NFZ	Przychody NFZ poza ryczałtem/poza systemem	Koszty	Wynik finansowy	% rentowność	Ryczałt NFZ	Przychody NFZ poza ryczałtem/poza systemem	Koszty	Wynik finansowy	% rentowność	Przychody NFZ	Koszty	Wynik finansowy	% rentowność	
Ogółem	4 261 204,88	1 896 343,06	6 138 387,56	19 160,38	0,31	8 522 415,76	3 834 511,09	11 853 858,94	503 067,91	4,07	11 848 155,03	11 420 730,44	930 492,50	7,85	
Związane ze specjalizacją choroby wewnętrzne	1 069 091,04	644 684,30	1 507 682,13	206 093,21	12,03	2 170 504,00	1 358 846,78	2 947 809,89	581 540,89	16,48	3 488 001,60	2 922 815,38	1 146 727,11	32,88	
Poradnia Chorób Płuc, Gruźlicy i Antynikotynowa	182 095,68	10 116,56	234 280,01	-42 067,77	-21,89	350 169,07	43 365,22	433 161,44	-39 627,15	-10,07	333 504,77	369 936,21	-76 058,59	-22,81	
Poradnia Kardiologiczna	241 832,60		238 344,72	3 487,88	1,44	523 394,69		484 814,08	38 580,61	7,37	480 007,68	499 385,32	19 202,97	4,00	
Poradnia Gastroenterologiczna	46 003,12	1 586,77	48 115,90	-526,01	-1,11	90 364,22	2 683,62	86 695,04	6 352,80	6,83	166 098,76	141 678,38	30 773,18	18,53	
Poradnia Diabetologiczna	84 637,66		135 670,86	-51 033,20	-60,30	165 104,44		271 119,85	-106 015,41	-64,21	176 806,11	288 779,59	-217 988,89	-123,29	
Poradnia Alergologiczna dla Dzieci	338 584,48		269 738,41	68 846,07	20,33	661 787,30		510 101,33	151 685,97	22,92	650 059,60	498 980,33	302 765,24	46,57	
Poradnia Alergologiczna dla Dorosłych	72 025,12		68 716,44	3 308,68	4,59	145 923,79		131 040,53	14 883,26	10,20	124 323,31	122 934,20	16 272,37	13,09	
Poradnia Anestezjologiczna i Leczenia Bólu	18 993,50		41 678,14	-22 684,64	-119,43	40 933,31		104 179,11	-63 245,80	-154,51	46 086,70	81 367,87	-98 526,97	-213,79	
Poradnia Endokrynologiczna	84 918,88	373,42	82 457,95	2 834,35	3,32	192 827,18	533,46	179 497,49	13 863,15	7,17	202 062,44	212 989,68	2 935,91	1,45	
Poradnia Walki z Bólem, Zespół Wyjazdowy Opieki Palliatywnej (Hospicjum Domowe)		531 988,39	272 797,87	259 190,52	48,72		1 106 807,01	531 021,43	575 785,58	52,02	1 115 386,83	508 869,29	1 182 303,12	106,00	
Poradnia Hematologiczna		100 619,16	115 881,83	-15 262,67	-15,17		205 457,47	216 179,59	-10 722,12	-5,22	193 665,40	197 894,51	-14 951,23	-7,72	
Opieki nad matką i dzieckiem	114 814,52	133,62	122 568,69	-7 620,55	-6,63	256 494,36	133,62	280 048,02	-23 420,04	-9,13	200 279,39	251 742,66	-74 883,31	-37,39	
Poradnia Prolaktacyjna	3 671,78	0,00	20 063,20	-16 391,42	-446,42	6 452,40	0,00	36 319,63	-29 867,23	-462,89	9 616,93	33 660,14	-53 910,44	-560,58	
Poradnia Położniczo - Ginekologiczna	111 142,74	133,62	102 505,49	8 770,87	7,88	250 041,96	133,62	243 728,39	6 447,19	2,58	190 662,46	218 082,52	-20 972,87	-11,00	
Innych specjalizacji zachowawczych	782 754,91	9 363,55	662 163,31	129 935,15	16,41	1 550 609,52	19 974,22	1 328 295,85	242 287,89	15,43	1 512 270,66	1 311 171,83	443 386,72	29,32	
Poradnia Reumatologiczna	90 641,50		89 100,50	1 541,00	1,70	194 490,44		187 386,42	7 104,02	3,65	189 390,28	194 005,18	2 489,12	1,31	
Poradnia Neurologiczna	300 973,81	697,89	250 529,75	51 141,95	16,95	553 405,81	1 072,22	442 275,14	112 202,89	20,24	531 265,83	429 947,38	213 521,34	40,19	
Poradnia Nefrologiczna	20 689,64		14 428,25	6 261,39	30,26	42 430,87		28 689,25	13 741,62	32,39	49 453,52	36 374,32	26 820,82	54,23	
Poradnia Rehabilitacyjna		8 632,00	19 434,99	-10 802,99	-125,15		18 902,00	38 017,82	-19 115,82	-101,13	18 124,60	34 449,39	-35 440,61	-195,54	
Poradnia Dermatologiczna	307 311,34	33,66	250 014,99	57 330,01	18,65	609 764,64		493 889,44	115 875,20	19,00	573 910,62	457 702,94	232 082,88	40,44	
Poradnia Neurologii Dziecięcej	63 138,62	0,00	38 654,83	24 483,79	38,78	150 517,76	0,00	138 037,78	12 479,98	8,29	150 125,81	158 692,62	3 913,17	2,61	
Związane z psychologią, chorobami psychicznymi		520 508,63	393 628,22	126 880,41	24,38		966 778,96	777 966,85	188 812,11	19,53	1 107 291,70	854 920,89	441 182,92	39,84	
Poradnia Zdrowia Psychicznego		398 492,46	325 294,15	73 198,31	18,37		721 445,04	646 220,89	75 224,15	10,43	873 103,86	721 334,42	226 993,59	26,00	
Poradnia Psychologiczna		122 016,17	68 334,07	53 682,10	44,00		245 333,92	131 745,96	113 587,96	46,30	234 187,84	133 586,47	214 189,33	91,46	

Ciąg dalszy tabeli: Przychodnia przychodnia i Medycyna Pracy

Ciąg dalszy tabeli: Przyszła rolna przyspina i nacy														
Wyszczególnienie	I-VI 2019					2018					2017			
	Ryczałt NFZ	Przychody NFZ poza ryczałtem/poza systemem (dot. Stacji Dializ i Opieki Paliatywnej)	Koszty	Wynik finansowy	% rentowność	Ryczałt NFZ	Przychody NFZ poza ryczałtem/poza systemem (dot. Stacji Dializ i Opieki Paliatywnej)	Koszty	Wynik finansowy	% rentowność	Przychody NFZ	Koszty	Wynik finansowy	% rentowność
Poradnia Chirurgii Stomatologicznej		107 996,40	90 647,50	17 348,90	16,06		202 185,60	161 155,10	41 030,50	20,29	215 949,00	171 624,76	85 354,74	39,53
Specjalności zabiegowych	2 294 544,41	613 656,56	3 361 697,71	-453 496,74	-15,59	4 544 807,88	1 286 591,91	6 358 583,23	-527 183,44	-9,04	5 324 362,68	5 908 454,92	-1 111 275,68	-20,87
Poradnia Chirurgiczna Ogólna dla Dzieci	52 372,92		55 852,16	-3 479,24	-6,64	116 392,93		146 024,53	-29 631,60	-25,46	94 895,05	110 140,87	-44 877,42	-47,29
Poradnia Chirurgiczna Ogólna	401 477,30	10 233,24	470 400,61	-58 690,07	-14,26	768 011,07	47 992,55	895 968,93	-79 965,31	-9,80	737 876,25	729 105,13	-71 194,19	-9,65
Poradnia onkologiczna i chirurgii onkologicznej i chemioterapia	485 234,90	518 876,79	1 232 730,83	-228 619,14	-22,77	925 642,08	1 063 308,55	2 186 378,27	-197 427,64	-9,93	1 629 311,06	2 078 732,28	-646 848,86	-39,70
Poradnia Okulistyczna	543 428,14	67,32	536 089,71	7 405,75	1,36	1 080 811,60		1 038 942,78	41 868,82	3,87	1 073 259,00	1 084 895,70	30 232,12	2,82
Poradnia Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej, Wad Postawy i Preluksacyjna	350 950,76		448 619,92	-97 669,16	-27,83	729 146,53		861 585,13	-132 438,60	-18,16	689 660,69	777 009,70	-219 787,61	-31,87
Poradnia Urologiczna	203 250,51	39 408,70	276 970,66	-34 311,45	-14,14	422 649,70	85 451,11	591 197,43	-83 096,62	-16,35	499 953,88	533 324,76	-116 467,50	-23,30
Poradnia Neurochirurgiczna		44 313,67	73 544,14	-29 230,47	-65,96		87 311,53	123 146,68	-35 835,15	-41,04	71 872,78	88 050,51	-52 012,88	-72,37
Poradnia Laryngologiczna	257 829,88	756,84	267 489,68	-8 902,96	-3,44	502 153,97	2 528,17	515 339,48	-10 657,34	-2,11	527 533,97	507 195,97	9 680,66	1,84

Wyszczególnienie	I-VI 2019				2018				2017			
	Przychody	Koszty	Wynik finansowy	% rentowność	Przychody	Koszty	Wynik finansowy	% rentowność	Przychody	Koszty	Wynik finansowy	% rentowność
Poradnia Medycyny Pracy	366 426,41	316 372,08	50 054,33	13,66	763 932,66	698 202,67	65 729,99	8,60	642 992,99	669 920,76	-26 927,77	-4,19

5.3. Szpitalny Oddział Ratunkowy

W Szpitalnym Oddziale Ratunkowym czas pobytu/hospitalizacji pacjentów jest ograniczony do niezbędnych konsultacji, diagnostyki i stabilizacji funkcji życiowych w warunkach tego oddziału i może być wydłużony maksymalnie do 24 godzin.

Rok	Przyjęcia (bez noworodków)					Pacjenci przebywający na SOR dłużej niż 12 godz. ale krócej niż 24 godz.	Porady ambulatoryjne w SOR	Liczba pacjentów w SOR (5+7+8)	Średnia liczba pacjentów w SOR na dobę
	Ogółem	Planowe		Nagłe					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2017	27 029	11 434	42,3%	15 595	57,7%	3 345	35 947	54 887	150,4
2018	31 263	11 611	37,1%	19 652	62,9%	4 135	36 002	59 789	163,8
I-VI 2019	15 959	6 033	37,8%	9 926	62,2%	2 430	17 387	29 743	164,3

W I połowie 2019 roku liczba pacjentów przyjętych w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym wyniosła 29 743. Do oddziałów szpitalnych w okresie I-VI 2019 roku przyjęto 15 959, w tym:

- w trybie nagłym przyjęto 9 926 pacjentów – 62,2 % przyjęć ogółem,
- w trybie planowym przyjęto 6 033 pacjentów – 37,8 % przyjęć ogółem.

W I półroczu 2019 roku w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym udzielono 17 387 porad ambulatoryjnych pacjentom, których stan zdrowia nie wymagał leczenia w oddziałach szpitalnych. Porady specjalistyczne w SOR połączone były z pakietem świadczeń z zakresu diagnostyki laboratoryjnej i obrazowej. NFZ finansuje w formie ryczałtu (dobową gotowość) za utrzymanie potencjału do udzielania świadczeń medycznych przede wszystkim pacjentom nie wymagającym leczenia w oddziałach szpitalnych. Od 1 stycznia 2019 roku kwota ryczałtu za dobową gotowość wynosi 30 561,00 zł.

5.4. Zakład Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego

Zespoły Ratownictwa Medycznego

Do zadań Zespołów Ratownictwa Medycznego należą: wyjazdy do wypadków, katastrof, wyjazdy do urazów, wyjazdy do nagłych zachorowań lub nagłego pogorszenia stanu zdrowia powodujących zagrożenie życia, świadczenia związane z ciążą i porodem.

Od dnia 1 lipca 2017 roku w Zakładzie Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego usługi z zakresu ratownictwa medycznego, świadczone w ramach systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne realizowane są całodobowo przez jeden specjalistyczny zespół ratownictwa medycznego oraz pięć podstawowych zespołów ratownictwa medycznego.

W związku z wprowadzaniem na szczeblu wojewódzkim procesem uruchamiania skoncentrowanych dyspozytorni medycznych w oparciu o System Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego, Szpital w Inowrocławiu zobligowany został do wygaszenia dyspozytorni medycznej dysponującej wyjazdami zespołów ratownictwa medycznego, działającej na terenie miasta Inowrocławia przy ul. Toruńskiej 32. Od dnia 4 maja 2017 r. wyjazdami zespołów ratownictwa medycznego dysponuje wyłącznie Skoncentrowana Dyspozytornia Ratownictwa Medycznego w Bydgoszczy przy ul. Grudziądzkiej 9-15, funkcjonująca w strukturach Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Bydgoszczy przy ul. Markwarta 7.

NFZ finansuje dobową gotowość dla zabezpieczenia zespołów ratownictwa medycznego. W 2019 roku dla specjalistycznego zespołu ratownictwa medycznego „S” stawka za dobową gotowość wynosi 3 952,10 zł, natomiast dla podstawowego zespołu ratownictwa medycznego „P” 2 944,94 zł.

Nocna i świąteczna opieka zdrowotna

W zakładzie leczniczym: Zakład Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego wykonywane są świadczenia zdrowotne w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej. Świadczenia te wykonywane są w komórkach organizacyjnych:

- Poradni Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej (działającej od dnia 1.09.2017 r. w miejscu Ambulatorium Ogólnego [z Wyjazdową Pomocą Lekarską]), w ramach której działała zespół nocnej i świątecznej ambulatoryjnej opieki lekarskiej i pielęgniarskiej,

- Wyjazdowym Zespole Ogólnym, w ramach którego działa jeden zespół wyjazdowy ogólny – lekarski oraz pielęgniarski świadczący usługi w ramach nocnej i świątecznej wyjazdowej opieki lekarskiej i pielęgniarskiej. Do 30 września 2017 roku działały dwa zespoły wyjazdowe ogólne.

Poniżej zestawiono przychody i koszty funkcjonowania zespołów ratownictwa medycznego oraz Nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej.

Zakład Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego

Wyszczególnienie	I-VI 2019				2018				2017			
	Przychody NFZ	Koszty	Wynik finansowy	% rentowność	Przychody NFZ	Koszty	Wynik finansowy	% rentowność	Przychody NFZ	Koszty	Wynik finansowy	% rentowność
Specjalistyczny Zespół Ratownictwa Medycznego "S"	710 371,10	854 776,65	-144 405,55	-20,33	1 410 796,44	1 635 027,45	-224 231,01	-15,89	2 195 378,00	2 227 144,30	-31 766,30	-1,45
Podstawowy Zespół Ratownictwa Medycznego "P"	2 655 747,70	2 181 100,87	474 646,83	17,87	5 316 225,00	4 106 978,78	1 209 246,22	22,75	4 898 900,00	3 674 451,13	1 224 448,87	24,99
Nocna i Świąteczna Opieka Lekarska i Pielęgniarska, Transport	1 621 186,00	1 526 893,97	94 292,03	5,82	3 134 050,64	2 958 650,45	175 400,19	5,60	2 854 793,75	2 905 150,43	-50 356,68	-1,76

5.5. Blok operacyjny i sale operacyjne (operacyjno-zabiegowe/zabiegowe)

Zabiegi operacyjne wykonywane są w bloku operacyjnym, w salach operacyjnych, salach operacyjno - zabiegowych i salach zabiegowych dla pacjentów hospitalizowanych.

Zaplecze operacyjne Szpitala stanowią następujące sale:

- Blok Operacyjny (5 sal operacyjnych),
- Sala zabiegowa w Oddziale Laryngologicznym,
- Sala zabiegowa w Oddziale Okulistycznym,
- Sala zabiegowa w Oddziale Położniczo-Ginekologicznym na odcinku ginekologii,
- Sala zabiegowo-operacyjna na trakcie porodowym w Oddziale Położniczo-Ginekologicznym na odcinku położniczym,
- Sala zabiegowa - zabiegów endoskopowych TUR [transuretralnych] w Oddziale Urologii i Onkologii Urologicznej.

W salach operacyjnych, zabiegowo-operacyjnych i zabiegowych w I połowie 2019 roku wykonano ogółem 5 745 zabiegów operacyjnych, z czego w Bloku Operacyjnym wykonano 1 943 operacji, tj. 33,82 % ilości operacji/zabiegów ogółem. Wykonane operacje ogółem stanowią 41,52 % pacjentów hospitalizowanych we wszystkich oddziałach oraz 91,95 % leczonych w oddziałach zabiegowych.

Liczba zabiegów wykonanych w latach 2017 - 2019 w Bloku Operacyjnym i w poszczególnych salach z podziałem na oddziały zlecające przedstawiona została w poniższej tabeli.

Liczba zabiegów	I-VI 2019	% udział zabiegów do ogółu	2018	% udział zabiegów do ogółu	2017	% udział zabiegów do ogółu
Razem	5 745	100,00	11 832	100,00	11 312	100,00
Blok Operacyjny	1 943	33,82	4 054	34,27	4 164	36,81
Sala zabiegowa w Oddziale Laryngologicznym	406	7,07	777	6,57	805	7,12
Sala zabiegowa w Oddziale Okulistycznym	1 345	23,41	2 776	23,46	2 350	20,77
Sala zabiegowa w Oddziale Położniczo-Ginekologicznym na odcinku ginekologii	1264	22,00	2595	21,93	2538	22,44
Sala zabiegowa - zabiegów endoskopowych TUR [transuretralnych] w Oddziale Urologii i Onkologii Urologicznej	608	10,58	1 231	10,40	1 102	9,74
Sala zabiegowo-operacyjna na trakcie porodowym w Oddziale Położniczo-Ginekologicznym na odcinku położniczym (sala cięć)	179	3,12	399	3,37	353	3,12

W I półroczu 2019 roku Szpital na funkcjonowanie Bloku Operacyjnego i sal operacyjnych przy oddziałach szpitalnych poniósł koszty (łącznie z kosztem implantów) w wysokości 6 596 748,86 zł. Łączne koszty Bloku Operacyjnego i sal operacyjnych za 2018 rok wyniosły 12 561 884,07 zł, natomiast za 2017 rok koszty te wyniosły 11 438 616,96 zł. Największy udział w kosztach ogółem bloku i sal operacyjnych ma Blok Operacyjny, którego koszty za I półrocze 2019 roku wyniosły 4 089 089,91 zł (tj. 61,99 % kosztów ogółem bloku i sal operacyjnych).

Udział kosztów bezpośrednich Bloku Operacyjnego i sal operacyjnych w ogólnych kosztach działalności operacyjnej Szpitala w badanych latach oscylował w granicach 7,00 %, tj. w I półroczu 2019 roku udział ten wynosił 6,99 %, w 2018 roku 7,06 %, a w 2017 roku 6,85 %.

Nieodłącznym elementem zabiegów operacji i zabiegów są znieczulenia. Koszty Anestezjologii w I połowie 2019 roku wyniosły 1 674 203,14 zł, w 2018 koszty te wyniosły 3 181 568,85 zł, a w 2017 roku 2 982 653,35 zł. Koszty bezpośrednie Anestezjologii stanowiły w badanych latach około 2 % kosztów działalności operacyjnej Szpitala, tj. w I połowie 2019 roku 1,91 %, w 2018 roku 1,95 %, w 2017 roku 1,96 %.

Zadania wykonywane przez lekarzy w zakresie anestezjologii, to badanie przed znieczuleniem, ocena stanu klinicznego i wybór postępowania anestezjologicznego, ocena ryzyka znieczulenia do zabiegów operacyjnych i diagnostycznych, nagłych i planowych: znieczulenie na bloku operacyjnym, na salach operacyjnych i zabiegowych poza blokiem operacyjnym (znieczulenie ogólne złożone, znieczulenie ogólne dożylnie, analgesodacja do zabiegów diagnostycznych, znieczulenie zewnątrzoponowe, znieczulenie rdzeniowe podpajeczynówkowe, blokada nerwów obwodowych; nadzór nad pacjentem po znieczuleniu w sali wybudzeń; leczenie bólu pooperacyjnego; leczenie pacjentów w trakcie znieczulenia (w sytuacjach powikłań i stanów krytycznych); leczenie krwią i płynami krwiozastępczymi; resuscytacje krążeniowo-oddechowe w ramach zespołu reanimacyjnego we wszystkich oddziałach szpitalnych, izbach przyjęć, poradniach specjalistycznych itd.); zakładanie linii żyłnej centralnej u dorosłych i dzieci; wkłucia cewników do dializ.

Średniorocznie w Szpitalu wykonuje się ponad 6 tys. zabiegów operacyjnych w znieczuleniu ogólnym i dokanałowym.

W poniższej tabeli zaprezentowano koszty Bloku Operacyjnego, sal operacyjnych (operacyjno-zabiegowe/zabiegowe) i anestezjologii za lata 2017-2019 oraz udział kosztów bezpośrednich poszczególnych ośrodków zabiegowych i anestezjologii w kosztach działalności operacyjnej Szpitala.

Koszty ogółem Bloku Operacyjnego, sal operacyjnych (operacyjno-zabiegowe/zabiegowe) i anestezjologii za lata 2017-2019

	I-VI 2019				2018				2017			
	Koszty bezpośrednie	Koszty pośrednie	Koszty ogółem	% udział kosztów bezpośrednich w kosztach działalności operacyjnej Szpitala	Koszty bezpośrednie	Koszty pośrednie	Koszty ogółem	% udział kosztów bezpośrednich w kosztach działalności operacyjnej Szpitala	Koszty bezpośrednie	Koszty pośrednie	Koszty ogółem	% udział kosztów bezpośrednich w kosztach działalności operacyjnej Szpitala
Razem	5 844 896,82	751 852,04	6 596 748,86	6,99	10 969 478,50	1 592 405,57	12 561 884,07	7,06	9 867 151,11	1 571 465,85	11 438 616,96	6,85
Blok Operacyjny	3 642 311,03	446 778,88	4 089 089,91	4,36	6 737 748,45	991 212,50	7 728 960,95	4,34	5 791 859,87	1 016 007,98	6 807 867,85	4,02
Sala zabiegowa w Oddziale Laryngologicznym	283 918,34	75 947,87	359 866,21	0,34	455 491,06	155 975,29	611 466,35	0,29	390 784,54	138 350,88	529 135,42	0,27
Sala zabiegowa w Oddziale Okulistycznym	1 230 562,04	51 724,02	1 282 286,06	1,47	2 433 800,18	89 780,16	2 523 580,34	1,57	2 349 048,85	85 168,81	2 434 217,66	1,63
Sala zabiegowa w Oddziale Położniczo-Ginekologicznym na odcinku ginekologii	100 211,40	37 342,01	137 553,41	0,12	180 869,30	72 881,84	253 751,14	0,12	182 282,17	74 451,44	256 733,61	0,13
Sala zabiegowa - zabiegów endoskopowych TUR [transuretalnych] w Oddziale Urologii i Onkologii Urologicznej	464 684,09	117 505,00	582 189,09	0,56	906 945,20	236 783,52	1 143 728,72	0,58	950 251,83	222 301,06	1 172 552,89	0,66
Sala zabiegowo-operacyjna na trakcie porodowym w Oddziale Położniczo-Ginekologicznym na odcinku położniczym (sala cięć)	123 209,92	22 554,26	145 764,18	0,15	254 624,31	45 772,26	300 396,57	0,16	202 923,85	35 185,68	238 109,53	0,14
Anestezjologia	1 599 662,90	74 540,24	1 674 203,14	1,91	3 037 438,85	144 130,00	3 181 568,85	1,95	2 828 310,71	154 342,64	2 982 653,35	1,96

5.6. Pracownia Rehabilitacji

Do zadań Pracowni Rehabilitacji można zaliczyć leczenie (usprawnianie lecznicze) pacjentów hospitalizowanych (w oddziałach szpitalnych) oraz leczenie pacjentów ambulatoryjnych metodami fizjoterapeutycznymi (w Pracowni Fizjoterapii, a także - w uzasadnionych przypadkach – w domu chorego), na zasadach określonych umowami z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Pracownia Rehabilitacji wykonuje następujące zabiegi: ultradźwięki, pole magnetyczne, tens, galwanizacja, prądy diadynamiczne, prądy interferencyjne, elektrostymulacja, laser, kąpiele wirowe kończyn dolnych i górnych, kąpiele wirowe całego ciała, kąpiele perełkowo-ozonowe, jontoforeza, masaże podwodne, specjalistyczne ćwiczenia lecznicze, masaże lecznicze, masaże limfatyczne (pneumatyczne), terapie impulsowym polem magnetycznym wielkiej częstotliwości, krioterapie, światłolecznictwo.

W I połowie 2019 roku z usług w zakresie rehabilitacji skorzystało 3 355 pacjentów.

Liczba pacjentów	I-VI 2019	2018	2017
Pracownia Rehabilitacji	3 355	8 741	8 527

Pracownia Rehabilitacji uzyskuje przychody za świadczenia wykonywane na rzecz pacjentów ambulatoryjnych, finansowanych przez NFZ, które kształtują się jak niżej:

Wyszczególnienie	I-VI 2019	2018	2017
Ogółem	897 093,08	1 744 776,30	1 677 894,00

Informacje o kosztach wygenerowanych przez Pracownię Rehabilitacji zaprezentowano w tabeli pn. *Pracownia Rehabilitacji, pracownie diagnostyczne, pracownie zabiegowe, diagnostyczno zabiegowe*.

5.7. Pracownie diagnostyczne

W pracowniach diagnostycznych zlokalizowanych w Szpitalu w Inowrocławiu wykonywane są badania diagnostyczne laboratoryjne, badania diagnostyki obrazowej oraz badania elektrodiagnostyki.

Struktura pracowni diagnostycznych jest następująca:

1. Pracownie diagnostyki laboratoryjnej:

- Centralne Laboratorium Analityczne, z pracownikami: Badań pilnych CITO, Biochemii, Immunologii, Analityki Ogólnej, Równowagi Kwasowo-Zasadowej, Białek, Elektrolitów, Układu Krzepnięcia, Hematologii,
- Zakład Mikrobiologii Lekarskiej, z pracownikami: Mikrobiologiczną, Mykologiczną, Kontroli Zakażeń Szpitalnych, Pożywkarnia ze sterylizacją czystą, zmywalnia ze sterylizacją brudną,
- Pracownia Serologiczna, jest medycznym laboratorium diagnostycznym, wykonującym badania serologiczne (grupy krwi, próby zgodności serologicznej między dawcą a biorcą u pacjentów hospitalizowanych, badań immunohematologicznych u kobiet ciężarnych), świadczy usługi we wszystkie dni tygodnia całodobowo,
- Zakład Anatomii Patologicznej jest zakładem patomorfologii, posiadającym w swej strukturze pracownię diagnostyki laboratoryjnej patomorfologicznej i prosektorium; strukturę tworzy: Pracownia Histopatologiczna, Pracownia Cytologiczna, Pracownia Biopsji Cienkoigłowej (BAC) i BACC/USG, Pracownia Sekcyjna (Prosektorium).

2. Pracownie diagnostyki obrazowej:

- Zakład Diagnostyki Obrazowej, z pracownikami: Rentgenowską i Mammograficzną, Ultrasonograficzną, Tomografii Komputerowej, Densytometrii, Rezonansu Magnetycznego,
- Pracownia Echokardiograficzna, jest pracownią diagnostyczną obrazową – USG serca.

3. Pracownie elektrodiagnostyczne:

- Pracownia Elektrodiagnostyki (EKG),
- Pracownia Elektrodiagnostyki (EEG, WP, EMG).

Wykonane badania w pracowniach diagnostycznych w latach 2017-2019

Ilość wykonanych badań	I-VI 2019	2018	2017
Centralne Laboratorium Analityczne, w tym:	401 620	794 826	836 579
- Biochemia i immunologia	312 879	615 584	655 496
- Hematologia	42 463	84 723	83 266
- Analityka ogólna	8 309	23 057	25 919
- Koagulologia	21 335	41 483	42 581
- Hematologia manualna	16 634	29 979	29 317
Zakład Mikrobiologii Lekarskiej	17 717	33 134	31 465
Badania Serologiczne	5 830	11 666	9 049

Ciąg dalszy tabeli: Wykonane badania w pracowniach diagnostycznych w latach 2017-2019

Ilość wykonanych badań	I-VI 2019	2018	2017
Zakład Diagnostyki Obrazowej, w tym:	44 174	81 755	79 052
Ramię C	472	967	916
Prześwietlenia	149	265	195
Tomograf komputerowy	5 954	10 746	9 524
Ultrasonograf	9 961	19 282	19 288
Mammograf	1 682	2 943	3 216
RTG	23 121	46 900	45 250
Densytometr	407	556	663
Rezonans magnetyczny	2 428	96	
Badania Histopatologiczne	20 923	39 398	37 563
Badania EKG	1 074	2 038	2 413
Badania EEG	818	1 698	1 731
Badania Echokardiograficzne	5 718	5 816	6 320

Czynnikami wpływającymi na zmniejszenie się ilości badań przeprowadzanych w 2018 roku w porównaniu do 2017 roku o 41 753 badań przez Centralne Laboratorium Analityczne były głównie: rezygnacja z rutynowych badań HBS i HCV u pacjentów przyjmowanych do Szpitala w celu wykonania zabiegu operacyjnego oraz zaprzestanie wykonywania badań stężenia wapnia zjonizowanego wynikające ze zmiany aparatów przeznaczonych do badań biochemicznych, na takie na których nie ma możliwości wykonania ww. badania.

Szczegółowe dane dotyczące kosztów ponoszonych przez poszczególne pracownie diagnostyczne zaprezentowano w tabeli pn. *Pracownia Rehabilitacji, pracownie diagnostyczne, pracownie zabiegowe, diagnostyczno zabiegowe.*

5.8. Pracownie zabiegowe, diagnostyczno-zabiegowe

5.8.1. Pracownia Endoskopii Gastroenterologicznej i Pracownia Bronchoskopii

W Pracowni Endoskopii Gastroenterologicznej i Pracowni Bronchoskopii wykonuje się następujące zabiegi:

- endoskopowe opanowanie krwawienia żylaków przełyku,
- endoskopowe wycięcie polipów żołądka,
- gastroscopie diagnostyczne (w tym gastroscopie z biopsją),
- endoskopowe opanowanie krwawienia żołądka/dwunastnicy,
- endoskopie jelita cienkiego,
- kolonoskopie (w tym kolonoskopie z biopsją),
- endoskopowe wycięcie polipa jelita grubego,
- cholangiopankreatografia wsteczna ECPW,
- mechaniczne poszerzenie przełyku przy pomocy balona,
- przezskórną endoskopową gastrostomię (PEG),
- endoskopowe badanie układu oddechowego (bronchoskopia).

Wykonane badania w Pracowni Endoskopii Gastroenterologicznej i Pracowni Bronchoskopii w latach 2016-2018

Ilość wykonanych badań	I-VI 2019	2018	2017
Badania Endoskopowe	2 777	5 235	5 070
- w tym: w trybie ambulatoryjnym	1 639	2 731	2 492
% udział badań ambulatoryjnych w ramach umowy ASDK z NFZ	59,02	52,17	49,15

W Pracowni Endoskopii Gastroenterologicznej i Pracowni Bronchoskopii świadczenia medyczne wykonywane są na potrzeby pacjentów z oddziałów szpitalnych oraz pacjentów ambulatoryjnych w ramach umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia. W I połowie 2019 roku wykonano 2 777 badań z zakresu endoskopii, w tym: dla pacjentów ambulatoryjnych 1 639 badań, tj. 59,02 % wszystkich wykonanych badań.

Szczegółowe dane dotyczące kosztów ponoszonych przez Pracownię Endoskopii Gastroenterologicznej zaprezentowano w tabeli pn. *Pracownia Rehabilitacji, pracownie diagnostyczne, pracownie zabiegowe, diagnostyczno zabiegowe.*

5.8.2. Pracownia Elektrofizjologii i Stymulacji Serca

W Pracowni Elektrofizjologii i Stymulacji Serca realizowane są świadczenia z zakresu: wszczepianie/wymiana rozrusznika/stymulatora, kardiowertera-defibrylatora serca jedno-/dwujamowego, wykonywanych metodą inwazyjną. W celu wykonywania zabiegów wykorzystywana jest sala operacyjna wyposażona w sprzęt

RTG (umożliwiający wykonanie fluoroskopii, koniecznej do kontroli usadowienia elektrody), sprzęt do monitorowania EKG, PSA – Pacing System Analyser – czyli wieloczynnościowe urządzenie pomiarowe umożliwiające pomiar i rejestrację potencjałów wewnątrzsercowych, progu stymulacji i impedancji.

W I połowie 2019 roku w Szpitalu wykonano łącznie 87 zabiegów w zakresie serca. Zabiegi te wykonywane są pacjentom hospitalizowanym w Oddziałach: Kardiologicznym i Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego. Do najczęściej wykonywanych zabiegów zalicza się wszczepienia stymulatorów jedno i dwujamowych. W I połowie 2019 roku wszczepiono/wymieniono 71 stymulatorów, z czego 16 jednojamowych i 55 dwujamowych.

W tabeli poniżej zaprezentowano wykonywane zabiegi z zakresu serca w latach 2017-2019:

Wyszczególnienie	I-VI 2019	2018	2017
Wszczepienie/ wymiana rozrusznika jednojamowego/dwujamowego	71	145	147
Wszczepienie/ wymiana układu z funkcją resynchronizującą serca (CRT)		3	
Wszczepienie/ wymiana kardiowertera-defibrylatora jedno-/ dwujamowego	15	34	26
Wszczepienie/ wymiana CRT-D > 17 r.ż.	1	11	4

Szczegółowe dane dotyczące kosztów ponoszonych przez Pracownię Elektrofizjologii i Stymulacji Serca zaprezentowano w tabeli pn. *Pracownia Rehabilitacji, pracownie diagnostyczne, pracownie zabiegowe, diagnostyczno zabiegowe.*

5.8.3. Pracownia Hemodynamiki

Podspecjalnością kardiologii zajmującą się inwazyjną diagnostyką i leczeniem, opartym na stosowaniu cewnika naczyniowego jest kardiologia inwazyjna. Głównymi procedurami stosowanymi w tej dziedzinie medycznej są 2 techniki a mianowicie: cewnikowanie serca oraz koronarografia, czyli badanie tętnic wieńcowych serca z zastosowaniem środka cieniującego. Wykonywana jest także koronaroplastyka (zabieg polegający na udrożnieniu i powiększeniu światła naczynia krwionośnego za pomocą stentu- sprężynki, która wprowadzona do naczynia w miejscu zacięcia zostaje balonikowana w celu zwiększenia światła udrażnianego naczynia).

Podstawowym miejscem wykonywania ww. zabiegów i pracy kardiologa inwazyjnego jest pracownia hemodynamiki zlokalizowana w bezpośrednim sąsiedztwie Oddziału Kardiologicznego i Oddziału Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego. W Pracowni Hemodynamiki wykonywane są badania diagnostyczne - koronarografia i zabiegi lecznicze - angioplastyka wieńcowa, z użyciem balonów, stentów, z implantacją stentów lub wielonaczyniowa, angioplastyka z implantacją DES oraz innych zabiegów inwazyjnych, w tym kwalifikowanie do terapii: angioplastyki, chirurgicznego sposobu leczenia choroby wieńcowej (by passy), terapii zachowawczej – leczenia farmakologicznego, oraz współpraca z zespołami ratownictwa medycznego i klinikami kardiokirurgicznymi w Bydgoszczy.

W I połowie 2019 roku wykonano zabiegi na naczyniach serca dla 667 pacjentów, z czego 51,63 % stanowili pacjenci przyjęci w trybie nagłym, natomiast 48,37 % pacjenci przyjęci w trybie planowym. W poniższej tabeli zaprezentowano ilość świadczeń związanych z interwencjami inwazyjnymi zrealizowanych w latach 2017-2019 z podziałem na charakter zastosowanego leczenia.

W Pracowni Hemodynamiki w I połowie 2019 roku wykonano 250 koronarografii. Z czego po dokonaniu przez lekarza oceny wyników badania dla części pacjentów jest to koniec diagnostyki, natomiast dla innych kwalifikacja do poszerzenia diagnostyki inwazyjnej w wyznaczonym terminie.

Świadczenia diagnostyki inwazyjnej i przezskórne interwencje wieńcowe w latach 2017-2019

Wyszczególnienie	I-VI 2019	2018	2017
Razem	667	1 370	1 389
OZW- diagnostyka inwazyjna	29	61	78
OZW - leczenie inwazyjne	221	400	528
Angioplastyka wieńcowa z implantacją stentów/balonu	167	345	287
Koronarografia i inne zabiegi inwazyjne	250	564	496

Szczegółowe dane dotyczące kosztów ponoszonych przez Pracownię Hemodynamiki zaprezentowano w tabeli pn. *Pracownia Rehabilitacji, pracownie diagnostyczne, pracownie zabiegowe, diagnostyczno zabiegowe.*

Pracownia Rehabilitacji, pracownie diagnostyczne, pracownie zabiegowe, diagnostyczno zabiegowe

	I-VI 2019				2018				2017			
	Koszty bezpośrednie	Koszty pośrednie	Koszty ogółem	% udział kosztów bezpośrednich w kosztach działalności operacyjnej Szpitala	Koszty bezpośrednie	Koszty pośrednie	Koszty ogółem	% udział kosztów bezpośrednich w kosztach działalności operacyjnej Szpitala	Koszty bezpośrednie	Koszty pośrednie	Koszty ogółem	% udział kosztów bezpośrednich w kosztach działalności operacyjnej Szpitala
Pracownia Rehabilitacji	884 689,83	130 593,89	1 015 283,72	1,06	1 477 612,21	227 613,66	1 705 225,87	0,95	1 388 365,98	229 915,32	1 618 281,30	0,96
Pracownie diagnostyczne	6 731 930,52	723 398,01	7 455 328,53	8,05	11 797 507,19	1 490 334,63	13 287 841,82	7,59	11 638 931,97	1 416 557,97	13 055 489,94	8,08
Centralne Laboratorium Analityczne	1 213 930,75	413 420,60	1 627 351,35	1,45	2 332 235,34	892 451,83	3 224 687,17	1,50	2 548 818,47	796 173,84	3 344 992,31	1,77
Zakład Mikrobiologii Lekarskiej	479 583,64	49 508,85	529 092,49	0,57	974 654,79	111 434,83	1 086 089,62	0,63	852 887,48	93 827,09	946 714,57	0,59
Pracownia Serologiczna	397 915,93	10 681,92	408 597,85	0,48	769 393,06	21 785,39	791 178,45	0,50	770 438,56	22 306,98	792 745,54	0,53
Zakład Diagnostyki Obrazowej	3 534 762,90	140 031,57	3 674 794,47	4,23	5 795 672,31	256 803,78	6 052 476,09	3,73	5 578 374,81	270 194,17	5 848 568,98	3,87
Pracownia Histopatologiczna, Cytodiagnostyczna, BAC	670 255,90	81 968,64	752 224,54	0,80	1 172 069,23	151 050,97	1 323 120,20	0,75	1 140 623,94	172 375,94	1 312 999,88	0,79
Pracownia Elektrodiagnostyki (EKG)	106 599,29	15 135,66	121 734,95	0,13	200 292,84	30 060,10	230 352,94	0,13	217 551,69	32 494,45	250 046,14	0,15
Pracownia Elektrodiagnostyki (EEG, WP, EMG)	113 787,90	6 306,97	120 094,87	0,14	215 750,61	15 273,83	231 024,44	0,14	197 346,26	16 116,14	213 462,40	0,14
Pracownia Echokardiograficzna	215 094,21	6 343,80	221 438,01	0,26	337 439,01	11 473,90	348 912,91	0,22	332 890,76	13 069,36	345 960,12	0,23
Pracownie zabiegowe, diagnostyczno-zabiegowe	4 654 753,48	89 114,21	4 743 867,69	5,57	9 252 242,56	174 775,97	9 427 018,53	5,95	8 931 015,20	176 395,78	9 107 410,98	6,20
Pracownia Elektrofizjologii i Stymulacji Serca	479 143,45	2 754,09	481 897,54	0,57	1 129 038,13	6 784,92	1 135 823,05	0,73	938 433,55	5 705,88	944 139,43	0,65
Pracownia Endoskopii Gastroenterologicznej	726 630,54	51 383,47	778 014,01	0,87	1 380 498,64	99 398,81	1 479 897,45	0,89	1 166 423,93	97 491,13	1 263 915,06	0,81
Pracownia Hemodynamiki	3 448 979,49	34 976,65	3 483 956,14	4,13	6 742 705,79	68 592,24	6 811 298,03	4,34	6 826 157,72	73 198,77	6 899 356,49	4,74

5.9. Pozostała działalność pomocnicza

Ośrodki pomocnicze są związane z wykonywaniem działalności wspomagającej działalność podstawową. Koszty administracji i zarządu związane są z zarządzaniem zakładem jako całością. Koszty administracji i zarządu oraz komórki pomocnicze stanowią nieodłączny element prowadzonej podstawowej działalności operacyjnej w Szpitalu.

Działalność ośrodków pomocniczych skierowana jest głównie na wewnętrzne potrzeby Szpitala, jednak część świadczeń kierowana jest do odbiorców zewnętrznych, są to m.in. świadczenia w zakresie pralni, sterylizatorni, spalarni i gospodarki odpadami.

Do kosztów Działu Technicznego zaliczono: Warsztaty, Sekcję Urządzeń Ruchu Elektrycznego i AKP, Wentylację i Klimatyzację, Sekcję Utrzymania Ruchu Urządzeń Ciepłych, Gazy Medyczne, Utrzymanie Sieci i Urządzeń Wodno-Kanalizacyjnych, Spalarnię i Gospodarkę Odpadami, Centralę Telefoniczną.

W skład Działu Pralni i Dezynfekcji wchodzi: Dział Pralni i Dezynfekcji, Warsztaty Działu Pralni i Dezynfekcji, Szwalnia, Magazyn bielizny obiegowej.

Do Administracji zostały zaliczone działy: Dział Ekonomiczno Finansowy, Dział Spraw Pracowniczych, Dział Zaopatrzenia, Dział Marketingu, Dział Zamówień Publicznych, Dział Zakażeń Szpitalnych i Monitorowania Jakości, Dział Prawno-Organizacyjny, Stanowisko d/s BHP, Obsługa - ochrona przeciwpożarowa, Stanowisko ds. Ochrony Przeciwpożarowej i Obronnych; ABI, Sekcja Dokumentacji.

Poniżej zestawiono koszty ośrodków działalności pomocniczej.

Wyszczególnienie	I-VI 2019	2018	2017
Dział Techniczny	2 113 124,8	4 054 877,3	3 961 941,2
Dział Pralni i Dezynfekcji	1 221 207,8	2 327 439,0	2 285 424,6
Dział Transportu	1 294 625,9	2 374 691,3	2 314 950,5
Dział Napraw i Konserwacji Urządzeń Medycznych	158 486,6	311 336,2	307 208,5
Centralna Sterylizatornia	851 695,4	1 792 061,4	1 723 553,8
Apteka Szpitalna	444 697,5	834 487,4	788 466,9
Dział Statystyki Medycznej, Rozliczeń i Dokumentacji	221 198,0	451 427,7	469 338,0
Administracja i zarząd	3 084 254,0	6 116 507,8	6 044 847,9

6. Prognoza sytuacji finansowej szpitala w kolejnych latach

Podstawą prognozowanych przychodów, kosztów i wyniku finansowego 2019-2021 jest Plan finansowy Szpitala w Inowrocławiu na 2019 rok wg stanu na 10 września 2019 roku.

Dane liczbowe ujęte w poniższej prognozie różnią się od prognozy na lata 2019-2021 pokazanej w punkcie 3.2. Analiza finansowa do prognozy na lata 2019-2021 Raportu z sytuacji ekonomiczno – finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błazka w Inowrocławiu za 2018 rok.

W cytowanym wyżej raporcie prognozę przychodów i kosztów na lata 2019 - 2021 oparto na podstawie Planu finansowego wg stanu na 10 maja 2019 roku. W okresie od maja do września 2019 roku nastąpiło aneksowanie niektórych umów na finansowanie świadczeń zdrowotnych. Na dzień sporządzenia Programu naprawczego Plan finansowy na 2019 rok podlegał zmianom w zakresie przychodów, kosztów, wyniku finansowego i danych bilansowych. Skorygowany Plan finansowy na 2019 rok spowodował, że dane za 2019 rok i lata następne w sporządzonym programie naprawczym różnią się od danych w cytowanym raporcie.

W programie naprawczym podstawą prognozy sytuacji finansowej w latach 2019-2021 jest Plan finansowy Szpitala w Inowrocławiu na 2019 rok wg stanu na 10 września 2019 roku.

6.1. Przychody

Do prognozy przychodów Szpitala w Inowrocławiu na lata 2019-2021 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował dotychczasową działalność podmiotu.

Prognozowane przychody w latach 2019-2021

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	Różnica 2020 do 2019	Różnica 2021 do 2020
	Ogółem	166 458 320	173 250 080	179 560 130	6 791 760	6 310 050
1	<i>Działalność operacyjna</i>	164 006 420	170 873 860	177 278 960	6 789 860	6 154 120
1	<i>NFZ ogółem na realizację świadczeń zdrowotnych</i>	154 872 920	161 738 680	167 988 070	6 865 760	6 249 390
a	Świadczenia zdrowotne wg podpisanych umów	139 273 220	145 794 770	152 044 160	6 521 550	6 249 390
b	Realizacja postanowień dot. podwyżek	15 599 700	15 943 910	15 943 910	344 210	0
2	Przychody z pozostałej działalności gospodarczej	10 083 500	10 285 180	10 490 890	201 680	205 710
	Ministerstwo Zdrowia (refundacja rezydentury)	3 045 900	3 106 820	3 168 960	60 920	62 140
	Urząd Marszałkowski (refundacja staży podyplomowych)	88 200	89 960	91 760	1 760	1 800
	Pozostałe usługi medyczne	4 622 900	4 715 360	4 809 670	92 460	94 310
	Pozostałe usługi niemedyczne	924 200	942 690	961 540	18 490	18 850
	Wynajem powierzchni	1 402 300	1 430 350	1 458 960	28 050	28 610
3	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)	-950 000	-1 150 000	-1 200 000	-200 000	-50 000

Ciąg dalszy tabeli: Prognozowane przychody w latach 2019-2021

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	Różnica 2020 do 2019	Różnica 2021 do 2020
II	Pozostała działalność operacyjna	2 441 100	2 365 200	2 269 930	-75 900	-95 270
III	Działalność finansowa	10 800	11 020	11 240	220	220

Zasadniczym źródłem finansowania świadczeń zdrowotnych w Szpitalu w Inowrocławiu jest Narodowy Fundusz Zdrowia. Zaplanowano, że w latach 2020 i 2021 przychody za świadczone usługi medyczne mogą wzrosnąć o około 4,0% w porównaniu do roku poprzedniego. Założono również, że zostanie kontynuowane przez NFZ finansowanie ustawowych podwyżek dla pielęgniarek i położnych, ratowników medycznych i lekarzy.

6.2. Koszty

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	Różnica 2020 do 2019	Różnica 2021 do 2020
	Ogółem	172 827 620	179 387 570	185 433 800	6 559 950	6 046 230
I	Działalność operacyjna	171 825 820	178 387 880	184 435 940	6 562 060	6 048 060
1	Zużycie materiałów	33 541 420	34 715 360	35 755 160	1 173 940	1 039 800
2	Zużycie energii	4 807 610	4 975 870	5 124 920	168 260	149 050
3	Usługi obce	51 420 370	53 213 080	54 800 910	1 792 710	1 587 830
4	Podatki i opłaty	1 140 020	1 179 930	1 215 260	39 910	35 330
5	Wynagrodzenia	59 087 930	61 881 790	64 703 570	2 793 860	2 821 780
6	Świadczenia na rzecz pracownika	12 905 270	13 217 600	13 734 140	312 330	516 540
7	Amortyzacja	8 257 040	8 514 780	8 391 850	257 740	-122 930
8	Pozostałe koszty	666 160	689 470	710 130	23 310	20 660
II	Pozostała działalność operacyjna	134 200	138 890	143 060	4 690	4 170
III	Działalność finansowa	867 600	860 800	854 800	-6 800	-6 000

W zakresie prognozowanych kosztów działalności Szpitala w Inowrocławiu na 2019 rok podstawą jest Plan finansowy na 2019 rok sporządzony na dzień 10 września 2019 roku. W prognozie na lata 2020 i 2021 uwzględniono między innymi realizację postanowień dotyczącą podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych.

Zaplanowano, że w latach 2020 i 2021 koszty działalności Szpitala mogą wzrosnąć o około 4% w porównaniu do roku poprzedniego.

6.3. Wynik finansowy

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	Różnica 2020 do 2019	Różnica 2021 do 2020
	Wynik finansowy brutto	-6 369 300	-6 137 490	-5 873 670	231 810	263 820
1	Działalność operacyjna	-7 819 400	-7 514 020	-7 156 980	305 380	357 040
2	Pozostała działalność operacyjna	2 306 900	2 226 310	2 126 870	-80 590	-99 440
3	Działalność finansowa	-856 800	-849 780	-843 560	7 020	6 220

W latach 2019-2021 po ustaleniu planowanych przychodów i kosztów, Szpital w Inowrocławiu prognozuje utrzymać ujemny wynik finansowy zmniejszając stratę rok do roku.

W nawiązaniu do art. 59 ust.2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej „podmiot tworzący jest obowiązany w terminie 9 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej pokryć stratę netto za rok obrotowy tego zakładu w kwocie, jaka nie może być pokryta zgodnie z ust. 1, jednak nie wyżej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji”.

Wyszczególnienie	2019	2020	2021	Różnica 2020 do 2019	Różnica 2021 do 2020
wynik z amortyzacją	1 887 740	2 377 290	2 518 180	489 550	140 890

W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono, że ujemny wynik finansowy nie przekroczy poziomu amortyzacji.

Prognozy w zakresie przychodów, kosztów oraz wyniku finansowego na lata 2019-2021 mają swoje odzwierciedlenie w bilansie (należności, zapasy i środki pieniężne, zobowiązania, aktywa trwałe, kapitał własny), co jest prezentowane w załącznikach do Programu naprawczego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błażka, które sporządzono wg wzoru określonego Uchwałą Nr 84/2019 Zarządu Powiatu Inowrocławskiego z dnia 9 maja 2019 r. pn.:

Załącznik 1 – Program naprawczy na lata 2019-2021:

- Przychody, koszty, wynik finansowy
- I. Należności, zobowiązania i inne środki
- II. Zobowiązania
- III. Inne środki
- IV. Bilans

6.4. Analiza wskaźnikowa do prognozy na lata 2019-2021

Analiza wskaźnikowa dotycząca 2017, 2018 roku i I półrocza 2019 na stronie 12 została sporządzona w oparciu o sprawozdania finansowe za ww. okresy sprawozdawcze.

Poniżej analiza wskaźnikowa na lata 2019-2021 sporządzona została na podstawie oszacowanych przychodów i kosztów gdzie podstawą jest Plan finansowy Szpitala w Inowrocławiu na 2019 rok wg stanu na 10 września 2019 roku.

Informacja dotycząca przyjętych przy obliczaniu wskaźników zasad i podziału na grupy wskaźników zawarta została w punkcie 4.1. Wskaźniki i sprawozdania finansowe

Wyszczególnienie		2019	Ocena 2019	2020	Ocena 2020	2021	Ocena 2021
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-3,81%	0	-3,52%	0	-3,25%	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-3,29%	0	-3,03%	0	-2,78%	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-9,15%	0	-8,74%	0	-8,54%	0
	1. Razem:		0		0		0
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,46	0	0,41	0	0,37	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,38	0	0,34	0	0,31	0
	2. Razem:		0		0		0
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	27	3	25	3	24	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	39	7	41	7	44	7
	3. Razem:		10		10		10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	72,0%	3	81,1%	0	91,2%	0
	2) wskaźnik wypłacalności	14,44	0	-21,09	0	-7,11	0
	4. Razem:		3		0		0
Łączna wartość punktów			13		10		10

Wskaźniki zyskowności, płynności i efektywności w latach 2019-2021 ustalone na podstawie danych bilansowych Planu finansowego Szpitala w Inowrocławiu na 2019 rok wg stanu na 10 września 2019 roku uzyskują podobne wartości.

Największe różnicowanie wartości wskaźników występuje we wskaźnikach zadłużenia. Wskaźniki zadłużenia (łączna liczba punktów uzyskanych w tej grupie wskaźników w 2019 roku wyniosła 3 a w 2020 i 2021 roku 0 na 20 możliwych do uzyskania). Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje, że aktywa będą finansowane kapitałami obcymi w 2019 roku w 72,0 %, w 2020 roku w 81,1 %, w 2021 roku 91,2%. W prognozowanych latach planuje się zmniejszenie wartości aktywów trwałych, przy założeniu, że zakupy środków trwałych mogą być sfinansowane z własnych środków przy niewielkim udziale organu założycielskiego (około 1 mln zł).

Wskaźnik wypłacalności informuje, że według prognozy na jednostkę funduszu własnego miałyby przypadać: w 2019 roku 14,44 jednostek funduszu obcego, w latach 2020 i 2021 wskaźniki te w wyniku osiągnięcia ujemnego kapitału własnego miałyby przyjąć wartości ujemne, tj. w 2020 roku (-) 21,09, a w 2021 roku (-) 7,11. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

Poniżej zestawiono szczegółowe dane do wyliczenia wskaźników zadłużenia

Wyszczególnienie	Raport 25.07.2019			I półrocze 2019 r. wg sprawozdania finansowego	Program naprawczy		
	2019	2020	2021		2019	2020	2021
zobowiązania długoterminowe	8 110 000	5 500 000	6 866 000	8 109 948	8 110 000	5 500 000	6 866 000
zobowiązania krótkoterminowe	36 404 000	43 762 000	52 142 000	34 412 514	36 457 000	41 451 000	45 797 000
rezerwy na zobowiązania	7 000 000	7 200 000	7 400 000	7 095 564	7 000 000	7 200 000	7 400 000
razem	51 514 000	56 462 000	66 408 000	49 618 026	51 567 000	54 151 000	60 063 000
fundusz własny	2 766 000	-3 950 000	-10 488 000	6 742 958	3 569 923	-2 567 570	-8 441 240
kapitał podstawowy	39 606 000	39 606 000	39 606 000	39 605 820	39 606 000	39 606 000	39 606 000
zysk/strata z lat ubiegłych	-30 087 000	-36 840 000	-43 556 000	-29 666 777	-29 666 777	-36 036 080	-42 173 570
zysk/strata	-6 753 000	-6 716 000	-6 538 000	-3 196 085	-6 369 300	-6 137 490	-5 873 670
aktywa razem	70 356 000	67 688 000	70 195 000	71 552 374	71 614 000	66 759 000	65 897 000
aktywa trwałe	52 910 000	50 755 000	52 623 000	50 525 753	54 021 000	48 883 000	48 009 000
aktywa obrotowe	17 446 000	16 933 000	17 572 000	21 026 621	17 593 000	17 876 000	17 888 000
wskaźnik zadłużenia aktywów	73,2	83,4	94,6	69,3	72,0	81,1	91,1
wskaźnik wypłacalności	18,62	-14,29	-6,33	7,36	14,44	-21,09	-7,11

Dotychczasowy poziom finansowania świadczeń zdrowotnych i niezbędne koszty gwarantujące udzielanie świadczeń medycznych nie pozwalają na ustalenie wyniku finansowego na bardziej optymistycznym poziomie, tzn. na nie pogarszaniu straty w kolejnych prognozowanych latach.

7. Analiza SWOT

Mocne strony	Słabe strony
• strategiczne położenie - jedyny tak duży i wyposażony, świadczący specjalistyczne usługi medyczne podmiot leczniczy w Powiecie Inowrocławskim, • utrwalona pozycja na rynku medycznym - wieloletnia współpraca z NFZ, szpitalami ościennymi, organizacjami rządowymi i pozarządowymi, • uwzględnienie Szpitala w sieci szpitali w II poziomie referencyjności, • wysokiej jakości sprzęt i aparatura medyczna, • wykwalifikowana oraz doświadczona kadra medyczna, • certyfikaty i akredytacja potwierdzające wysoką jakość świadczonych usług, • z informatyzowany system obiegu dokumentacji (w perspektywie kolejnych lat osiągniemy 100% z informatyzowanie systemu obiegu dokumentacji).	• niski poziom finansowania NFZ, • wzrastające koszty świadczonych usług medycznych przy stałych, niewaloryzowanych adekwatnie cenach z NFZ, • braki kadrowe (szczególnie wśród lekarzy i pielęgniarek), • niskie wynagrodzenia personelu, brak środków finansowych na podwyżki dla wszystkich grup zawodowych, • brak możliwości finansowego motywowania personelu, • starzejący się personel medyczny, • konieczność podnoszenia wynagrodzeń lekarzy w celu utrzymania dostępności, ze względu na brak lekarzy danej specjalizacji, • mała elastyczność personelu Szpitala w obliczu konieczności wprowadzania zmian ograniczających nierentowne działania, • brak środków pieniężnych na wymianę wyeksploatowanego sprzętu, urządzeń medycznych i technicznych oraz modernizację w zakresie infrastruktury, • rosnące koszty leczenia przy utrzymującej się liczbie pacjentów.
Szanse	Zagrożenia
• Szpital jest jedyną jednostką w powiecie inowrocławskim (brak konkurencyjnych szpitali), oraz referencyjną wielospecjalistyczną dla szpitali z ościennych powiatów • uzyskanie środków z funduszy UE na rozwój infrastruktury Szpitala (zakup nowego sprzętu i aparatury medycznej), • pozytywny odbiór Szpitala wśród władz lokalnych, lokalnego rynku przedsiębiorców, lokalnego społeczeństwa (wzbudzenie troski o losy Szpitala jako lecznicy), • brak zagrożenia ewentualnej likwidacji (monopolistyczny charakter Szpitala w powiecie), • poszerzenie zakresu usług medycznych o Stacjonarną Opiekę Psychiatryczną (Centrum Zdrowia Psychicznego), • poszerzenie zakresu usług medycznych o Zakład Opiekuńczo - Leczniczy, w ramach Zakładu Opieki Długoterminowej i Paliatywno-Hospicyjnej, • zbudowanie Izby Wytrzeźwień przez Starostwo Powiatowe.	• niestabilność rozwiązań systemowych, • pogłębiające się niedobory młodej, wykwalifikowanej kadry medycznej i pozamedycznej (powiększająca się luka pokoleniowa), • starzejące się społeczeństwo (wzrost zapotrzebowania na opiekę geriatryczną, która jest bardzo słabo zorganizowana i niedoszacowana przez NFZ, tym samym jest „kulą u nogi” dla Szpitala, której nie można wyeliminować), • wzrastająca liczba napraw wyeksploatowanego sprzętu i aparatury medycznej, • finansowanie większości niezbędnych zakupów sprzętu i aparatury medycznej z własnych środków finansowych, • niekorzystne trendy w obszarze wycen procedur medycznych (kardiologia inwazyjna, ortopedia, neurologia-udary) • finansowanie świadczeń medycznych w ramach ryczałtu (kwoty stałe) powoduje niedofinansowanie procedur kosztochłonnych i świadczeń oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii, co może spowodować ograniczanie świadczeń usług medycznych w tym zakresie, • brak jasnych zapisów prawnych umożliwiających finansowanie procedur medycznych z innych źródeł niż środki z ubezpieczeń społecznych, • brak Izby Wytrzeźwień, • podwyżka minimalnego wynagrodzenia bez wskazania źródeł finansowania (przerzucenie ciężaru finansowania skutków wzrostu najniższego wynagrodzenia w przypadku umów na usługi outsourcingowe dla Szpitala, np. sprząatanie, żywienie, ochrona, • wzrost najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (brak wskazania źródeł finansowania).

8. Program naprawczy

8.1. Działania naprawcze

W ramach działań naprawczych Szpital w Inowrocławiu planuje niżej wymienione przedsięwzięcia:

1. Zwiększanie ilości wykonywanych badań rezonansu magnetycznego w celu zwiększenia przychodu w ramach realizowanej umowy z NFZ. Poprawa jakości i dostępności do wykonywanych badań rezonansu magnetycznego. Od 3 kwietnia 2019 roku w wyniku zawartego z NFZ aneksu do umowy o udzielanie świadczeń opieki specjalistycznej (ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne) Szpital w Inowrocławiu uzyskał możliwość zwiększania liczby jednostek rozliczeniowych, co skutkuje zapłatą za wszystkie wykonane badania rezonansu magnetycznego. Zgodnie z zawartą umową z NFZ Szpital składa po upływie każdego kwartału, w którym nastąpiło przekroczenie ilości wykonanych badań wniosek w celu zwiększenia finansowania za wykonane badania. Oszacowano na 100 000 zł zwiększenia przychodów z tego tytułu w 2019 roku.
2. Zwiększanie ilości wykonywanych zabiegów usuwania żądy w celu uzyskania wyższych przychodów w ramach realizowanej umowy z NFZ. Poprawa jakości i dostępności do wykonywanych zabiegów usuwania żądy. W wyniku zawartych aneksów z NFZ do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej leczenie szpitalne - świadczenia podstawowego szpitalnego systemu zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (PSZ) - poza ryczałtem, finansowanie wszystkich wykonanych przez Szpital zabiegów usuwania żądy. Oszacowano zwiększenie przychodów z zabiegów usuwania żądy na poziomie 100 000 zł w 2019 roku.
3. Zwiększanie przychodów z pozostałej działalności niemedycznej, w tym ze sprzedaży usług pralniczych wykonywanych przez Dział Pralni - zawieranie nowych umów z podmiotami gospodarczymi na usługi pralnicze. Z uwagi na rosnące zapotrzebowanie na profesjonalne usługi pralnicze, które wykonywane są w Szpitalu w Inowrocławiu ze strony podmiotów gospodarczych prowadzących działalność uzdrowiskową i hotelarską w naszym powiecie, Szpital planuje w zakresie posiadanej infrastruktury oraz zasobów ludzkich pozyskać nowych klientów i zwiększyć przychody z tytułu działalności pozamedycznej. Planowane zwiększenie przychodów na około 100 000 zł w 2020 roku.
4. Wprowadzenia opłaty za korzystanie z parkingów dla pacjentów i pracowników Szpitala poprzez zmodernizowanie powierzchni parkingowej wokół budynków Szpitala i uruchomienie automatycznego systemu parkingowego. Szpital planuje, że uzyska dotację z organu założycielskiego na zmodernizowanie powierzchni parkingowej wokół budynków Szpitala, co pozwoli na wprowadzenie automatycznego systemu parkingowego w celu pozyskania dodatkowych przychodów. Planuje się, że Szpital może uzyskać w 2020 roku 100 000 zł dochodu po odliczeniu niezbędnych inwestycji. Szacunkowa wartość inwestycji to 250 000 zł.
5. Utworzenie Poradni Lekarskich z zakresu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w budynku należącym do zespołu obiektów Szpitala w Inowrocławiu. Szpital planuje, że uzyska dotację od organu założycielskiego na zmodernizowanie powierzchni budynków Szpitala i pozyska pacjentów do objęcia opieką POZ oraz podpisze umowę z NFZ na finansowanie świadczeń z zakresu POZ. Szacuje się, że od 2021 roku dochody po odliczeniu niezbędnych kosztów mogą wynieść z tego tytułu około 500 000 zł. Szacunkowa wartość inwestycji to 2 659 900 zł.

Harmonogram działań naprawczych w załączniku 2.

Do powyższych działań naprawczych nie oszacowano bieżących kosztów związanych z ich działalnością, a oczekiwane przychody są zależne od czasu ich realizacji i szacunkowe. Dlatego też nie ustala się przewidywanych efektów działań naprawczych, czyli prognozy finansowej i wskaźników ekonomiczno finansowych.

8.2. Wzrost kosztów prowadzonej działalności

Podwyższenie stawek minimalnych

Ustawowe podwyższanie stawki najniższego wynagrodzenia przekłada się w szczególności na znaczący wzrost kosztów usług ochrony, żywienia, usług porządkowych, a także innych usług świadczonych przez usługodawców. Niestety szpital nie posiada dodatkowych środków na pokrycie wzrastających zobowiązań z tego tytułu. Wartość ta finansowana będzie rosnącym zadłużeniem szpitala.

Wzrost wynagrodzeń personelu medycznego

- Systemowe podwyżki wynagrodzeń dla określonych grup zawodowych Szpitala (pielęgniarek, położnych, ratowników medycznych i lekarzy) powoduje rosnące roszczenia ze strony innych grup zawodowych.
- Ustawa w sprawie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne oraz pracowników działalności podstawowej, innych niż pracownicy wykonujący

zawody medyczne, zatrudnionych w podmiotach leczniczych, uwzględniający rodzaj wykonywanej pracy oraz sposób osiągania najniższego wynagrodzenia zasadniczego – wpływ na wzrost kosztów.

Wynik finansowy (ponoszone straty)

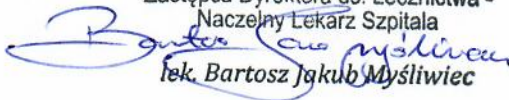
Od 2014 roku Szpital nie ma możliwości zbilansowania ponoszonych kosztów działalności operacyjnej pozyskiwanymi przychodami, w tym przede wszystkim z NFZ. Strata na działalności operacyjnej prognozowana jest również na lata 2019-2021. Jest główną przyczyną przyrastania poziomu zobowiązań w kolejnych okresach sprawozdawczych. Pozyskiwane źródła nie zabezpieczają potrzeb inwestycyjnych.

8.3. Informacje o istotnych czynnikach ryzyka

Należy wskazać na istotne czynniki ryzyka, które mogą zaważyć na prawidłowym funkcjonowaniu Szpitala w Inowrocławiu i mieć wpływ na jego sytuację ekonomiczno-finansową w latach przyszłych.

- sytuacja Szpitala w znacznym stopniu jest uzależniona od polityki zdrowotnej realizowanej przez Państwo i Narodowy Fundusz Zdrowia. Rozwój lub ograniczanie wykonywanych w przyszłości świadczeń medycznych zależy od czynników zewnętrznych, na które Szpital nie ma wpływu,
- stawki za udzielanie świadczeń w znaczącej części wykonywanych procedur nie zapewniają odpowiedniego poziomu finansowania w pełni zabezpieczającego koniecznych do poniesienia w związku z ich realizacją kosztów. NFZ w swojej wycenie nie uwzględnia amortyzacji, a tylko zapłatę za wykonaną procedurę. Wobec tego nie jest możliwe zapewnienie o bieżącym utrzymaniu przez Szpital płynności finansowej jeśli nadal będzie ponosił straty na podstawowej działalności,
- w miarę posiadanych środków realizacja wymogów Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą (ma wpływ na sytuację finansową Szpitala- ograniczone środki finansowe),
- systemowe rozwiązania dotyczące płacy minimalnej będą miały wpływ na wzrost wynagrodzeń w całej gospodarce. Nie jest w chwili obecnej możliwe oszacowanie ich wpływu na sytuację finansową Szpitala.
- nie jest znany wpływ skutków regulacji płacowych w zakresie wzrostu wynagrodzenia pielęgniarek na roszczenia płacowe innych grup pracowników Szpitala. Tym samym trudny do oszacowania jest ich wpływ na sytuację finansową Szpitala,
- w wyniku braku systemowych rozwiązań w zakresie kształcenia pielęgniarek będą następowały niekorzystne dla Szpitala procesy w tej grupie zawodowej – brak zastępowalności przez najbliższe 5-10 lat,
- nie ma pewności jak będzie wyglądał rynek usług medycznych w Polsce w najbliższym czasie. Proponowane zmiany mogą w istotny sposób narzucić dodatkowe obciążenia podmiotom leczniczym bez zapewnienia dodatkowego finansowania. Wpływać to może zarówno na rentowność bieżącej jednostki, jak i na możliwość oferowania dodatkowych usług nie objętych kontraktem z NFZ,
- Szpital wymaga znaczących nakładów inwestycyjnych na infrastrukturę (modernizacje i niezbędne remonty, zakup sprzętu i aparatury medycznej). Może to mieć wpływ na poziom realizowanych świadczeń podczas wykonywania remontów oddziałów.

wz. Dyrektora
Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa -
Naczelnego Lekarza Szpitala


lek. Bartosz Jakub Myśliwiec

PROGRAM NAPRAWCZY NA LATA 2019 -2021

Lp.	Wyszczególnienie	plan finansowy na 2019 7.01.2019	korekta planu		różnica do pierwotnego planu	program naprawczy 2019 rok	program naprawczy 2020 rok	program naprawczy 2021 rok
			10.05.2019	10.09.2019				
1	2	5	6	7	9	11	12	13
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (1+2+3+4)	155 706 300	160 762 700	164 006 420	8 300 120	164 006 420	170 873 860	177 278 960
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, z tego:	156 306 300	161 362 700	164 956 420	8 650 120	164 956 420	172 023 860	178 478 960
1.1	usługi działalności medycznej, w tym:	153 835 800	158 892 200	162 629 920	8 794 120	162 629 920	169 650 820	176 058 460
1.1.1.	NFZ	146 667 000	151 723 400	154 872 920	8 205 920	154 872 920	161 738 680	167 988 070
1.1.1.1.	świadczenia usług medycznych wg jednostek rozliczeniowych określonych w umowach	132 113 500	136 123 700	139 273 220	7 159 720	139 273 220	145 794 770	152 044 160
1.1.1.2.	realizacja postanowień dotyczących podwyżek	14 553 500	15 599 700	15 599 700	1 046 200	15 599 700	15 943 910	15 943 910
1.1.1.3.	korekty z lat ubiegłych							
1.1.1.4.	przychody z pozostałej działalności leczniczej i gospodarczej							
1.1.1.5.	pozostałe (jakie?)							
1.1.2.	Ministerstwo Zdrowia							
1.1.3.	z tyt. zatrudnienia rezydentów	2 457 700	2 457 700	3 045 900	588 200	3 045 900	3 106 820	3 168 960
1.1.4.	z tyt. prowadzenia staży poddyplomowych	88 200	88 200	88 200		88 200	89 960	91 760
1.1.5.	osoby fizyczne	1 548 540	1 548 540	1 548 540		1 548 540	1 579 510	1 611 100
1.1.6.	pracodawcy	3 074 360	3 074 360	3 074 360		3 074 360	3 135 850	3 198 570
1.1.7.	pozostałe							
1.2.	usługi niemedyczne, w tym:	2 470 500	2 470 500	2 326 500	-144 000	2 326 500	2 373 040	2 420 500
1.2.1.	wynajem pomieszczeń i dzierżawa powierzchni	1 402 300	1 402 300	1 402 300		1 402 300	1 430 350	1 458 960
1.2.2.	usługi pralnicze	674 880	674 880	554 880	-120 000	554 880	565 980	577 300
1.2.3.	sterylizacja sprzętu medycznego i kosmetycznego	40 080	40 080	40 080		40 080	40 880	41 700
1.2.4.	usługi gospodarowania odpadami	110 280	110 280	110 280		110 280	112 490	114 740
1.2.5.	przechowywanie zwłok	68 760	68 760	68 760		68 760	70 140	71 540
1.2.6.	pozostałe (usł. transportowe, kserograficzne, sprzedaż miejsc pobytu dla opiekunów osób hospitalizowanych)	174 200	174 200	150 200	-24 000	150 200	153 200	156 260
2.	Zmiana stanu produktów	-600 000	-600 000	-950 000	-350 000	-950 000	-1 150 000	-1 200 000
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby							
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów							
II	Koszty działalności operacyjnej (1...8)	167 372 520	169 510 220	171 825 820	4 453 300	171 825 820	178 387 880	184 435 940
1.	Amortyzacja	8 216 300	8 216 300	8 257 040	40 740	8 257 040	8 514 780	8 391 850
2.	Zużycie materiałów i energii, z tego	36 638 500	37 456 200	38 657 660	2 019 160	38 657 660	40 010 820	41 209 240
2.1.	leki (w tym krew i preparaty krwiopochodne)	9 663 262	9 953 362	10 899 042	1 235 780	10 899 042	11 497 650	11 842 030
2.2.	materiały opatrunkowe	858 820	865 220	865 220	6 400	865 220	895 510	922 340
2.3.	energia ciepła	194 820	194 820	194 820		194 820	201 640	207 680
2.4.	energia elektryczna	1 615 240	1 615 240	1 615 240		1 615 240	1 671 770	1 721 850
2.5.	gaz	1 975 250	1 975 250	1 975 250		1 975 250	2 044 380	2 105 620
2.6.	woda i ścieki	1 218 600	1 218 600	1 022 300	-196 300	1 022 300	1 058 080	1 089 770
2.7.	zagospodarowanie odpadów	308 780	308 780	308 780		308 780	319 590	329 160
2.8.	inne	20 803 728	21 324 928	21 777 008	973 280	21 777 008	22 322 200	22 990 790
3.	Usługi obce, z tego:	50 617 020	50 971 220	50 971 220	354 200	50 971 220	52 748 050	54 321 960
3.1.	transportowe	32 520	32 520	32 520		32 520	33 660	34 670
3.2.	remontowo-konserwacyjne	200 000	200 000	200 000		200 000	200 000	200 000
3.3.	wyżywienie chorych	1 982 520	1 997 920	1 997 920	15 400	1 997 920	2 067 750	2 129 690
3.4.	pocztowo-komunikacyjne	158 880	158 880	158 880		158 880	164 440	169 370
3.5.	medyczne obce, w tym:	38 980 980	39 319 780	39 319 780	338 800	39 319 780	40 695 930	41 914 840
3.5.1.	kontrakty i konsultacje lekarskie							
3.5.2.	kontrakty pielęgniarskie							
3.5.3.	pozostałe kontrakty							
3.5.4.	pozostałe							
3.6.	czynsz oraz usługi związane z najmem							
3.7.	koszty utrzymania czystości	4 026 720	4 026 720	4 026 720		4 026 720	4 167 660	4 292 480
3.8.	pozostałe usługi obce	5 235 400	5 235 400	5 235 400		5 235 400	5 418 610	5 580 910
4.	Podatki i opłaty, z tego:	1 182 340	1 182 340	1 280 540	98 200	1 280 540	1 325 370	1 365 050
4.1.	podatek od nieruchomości	480 840	480 840	480 840		480 840	497 670	512 580
4.2.	czynsze i opłaty dzierżawne	140 520	140 520	140 520		140 520	145 440	149 790
4.3.	wpłaty na PFRON	535 200	535 200	633 400	98 200	633 400	655 570	675 200
4.4.	inne	25 780	25 780	25 780		25 780	26 690	27 480
5.	Wynagrodzenia, z tego:	57 462 730	58 267 930	59 087 930	1 625 200	59 087 930	61 881 790	64 703 570
5.1.	administracja							
5.2.	pracownicy gospodarczy i obsługi							
5.3.	personel medyczny - umowy o pracę, w tym:							
5.3.1.	lekarze							
5.3.2.	personel medyczny inny z wyższym wykształceniem							
5.3.3.	pozostały personel średni medyczny							
5.3.4.	pielęgniarki i położne							
5.3.5.	nizszy medyczny							
5.4.	personel medyczny-umowy cywilnoprawne, w tym:							
5.4.1.	lekarze							

Lp.	Wyszczególnienie	plan finansowy na 2019	korekta planu		różnica do pierwotnego planu	program naprawczy 2019 rok	program naprawczy 2020 rok	program naprawczy 2021 rok
		7.01.2019	10.05.2019	10.09.2019				
5.4.2.	personel medyczny inny z wyższym wykształceniem							
5.4.3.	pielęgniarki i położne							
5.4.4.	pozostały personel średni medyczny							
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, z tego:	12 583 950	12 744 550	12 899 750	315 800	12 899 750	13 211 890	13 728 260
6.1.	składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych i Fundusz Pracy	10 857 190	11 017 790	11 172 990	315 800	11 172 990	11 513 600	12 024 920
6.2.	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych							
6.3.	odpis na ZFŚS	1 441 800	1 441 800	1 441 800		1 441 800	1 481 724	1 481 724
6.4.	koszty kursów, szkoleń	122 280	122 280	122 280		122 280	48 192	48 192
6.5.	pozostałe świadczenia	162 680	162 680	162 680		162 680	168 374	173 424
7.	Pozostałe koszty rodzajowe, z tego:	671 680	671 680	671 680		671 680	695 180	716 010
7.1.	ubezpieczenia OC i majątkowe	608 680	608 680	608 680		608 680	629 980	648 850
7.2.	koszty podróży służbowych	5 520	5 520	5 520		5 520	5 710	5 880
7.3.	pozostałe koszty	57 480	57 480	57 480		57 480	59 490	61 280
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów							
III.	Zysk (strata) ze sprzedaży (I-II)	-11 666 220	-8 747 520	-7 819 400	3 846 820	-7 819 400	-7 514 020	-7 156 980
IV.	Pozostałe przychody operacyjne	2 441 100	2 441 100	2 441 100		2 441 100	2 365 200	2 269 930
1.	Darowizny i zapisy otrzymane	164 300	164 300	164 300		164 300	164 300	164 300
2.	Dotacje otrzymane	2 134 100	2 134 100	2 134 100		2 134 100	2 058 200	1 962 930
3.	Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania							
4.	Świadczenia ponadlimitowe uznane przez NFZ							
5.	Inne przychody	142 700	142 700	142 700		142 700	142 700	142 700
V.	Pozostałe koszty operacyjne (1+2+3+4+5)	36 000	36 000	134 200	98 200	134 200	138 890	143 060
1.	Darowizny i zapisy przekazane							
2.	Zapłacone kary, grzywny, odszkodowania							
3.	Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego			90 100	90 100	90 100		96 050
4.	Odpis aktualizacyjny należności z NFZ, za świadczenia ponad limit							
5.	Inne koszty	36 000	36 000	44 100	8 100	44 100	138 890	47 010
VI.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (IV-V)	2 405 100	2 405 100	2 306 900	-98 200	2 306 900	2 226 310	2 126 870
VII.	Wynik operacyjny (III+IV-V)	-9 261 120	-6 342 420	-5 512 500	3 748 620	-5 512 500	-5 287 710	-5 030 110
VIII.	Przychody finansowe (1+2+3+4)	10 800	10 800	10 800		10 800	11 020	11 240
1.	Odsetki uzyskane z lokat							
2.	Odsetki od należności od odbiorców	10 800	10 800	10 800		10 800		
3.	Inne przychody finansowe						11 020	11 240
IX.	Koszty finansowe (1+2+3+4)	421 540	421 540	867 600	446 060	867 600	860 800	854 800
1.	Odsetki od zaciągniętych pożyczek							
2.	Odsetki od kredytów	61 640	61 640	162 400	100 760	162 400	168 080	173 120
3.	Odsetki od zobowiązań wobec dostawców	59 100	59 100	174 400	115 300	174 400	180 500	185 910
4.	Pozostałe (leasingi)	300 800	300 800	530 800	230 000	530 800	512 220	495 770
X.	Wynik na działalności finansowej (VIII-IX)	-410 740	-410 740	-856 800	-446 060	-856 800	-849 780	-843 560
XI.	Zysk (strata) brutto (VII+VIII-IX)	-9 671 860	-6 753 160	-6 369 300	3 302 560	-6 369 300	-6 137 490	-5 873 670
XII.	Podatek dochodowy	90 000			-90 000			
XIII.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)							
XIV.	Zysk (strata) netto (XI-XII-XIII)	-9 761 860	-6 753 160	-6 369 300	3 392 560	-6 369 300	-6 137 490	-5 873 670
XV.	Zysk (strata) netto + amortyzacja (XIV+II.1)	-1 545 560	1 463 140	1 887 740	3 433 300	1 887 740	2 377 290	2 518 180
XVI.	Przychody łącznie (I+IV+VIII)	158 158 200	163 214 600	166 458 320	8 300 120	166 458 320	173 250 080	179 560 130
XVII.	Koszty łącznie (I+V+IX)	167 830 060	169 967 760	172 827 620	4 997 560	172 827 620	179 387 570	185 433 800

14.10.2019 r.

Zastępca Dyrektora
ds. ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy
(GŁÓWNY KSIĘGOWY)
mgr Joanna Brzek

wz Dyrektora
Zastępca Dyrektora ds. Lecznictwa -
Naczelnik Lekarski Szpitala

lek. Bartosz Jakub Myśliwiec

PROGRAM NAPRAWCZY NA LATA 2019 -2021

I. NALEŻNOŚCI, ZAPASY I ŚRODKI PIENIĘŻNE

L.p.	Wyszczególnienie	plan finansowy na 2019	korekta planu		różnica do pierwotnego planu	program naprawczy 2019 rok	program naprawczy 2020 rok	program naprawczy 2021 rok
		7.01.2019	10.05.2019	10.09.2019				
1	2	5	6	9	9	11	12	13
I.	Należności ogółem (1+2)	14 000 000	14 000 000	14 250 000	250 000	14 250 000	14 300 000	14 300 000
1.	Należności długoterminowe, z tego:							
1.1.	wymagalne							
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	14 000 000	14 000 000	14 250 000	250 000	14 250 000	14 300 000	14 300 000
2.1.	należności z tytułu dostaw i usług, w tym	10 920 000	10 920 000	11 170 000	250 000	11 170 000		
2.1.1.	NFZ, z tego:	9 837 828	9 837 828	10 087 800	249 972	10 087 800		
2.1.1.1.	wymagalne							
2.1.2.	z tyt. pozostałych dostaw i usług, z tego:	624 624	624 624	624 600	-24	624 600		
2.1.2.1.	wymagalne							
2.1.3.	należności z zakładów opieki zdrowotnej, z tego:	260 988	260 988	261 000	12	261 000		
2.1.3.1.	wymagalne							
2.1.4.	należności od osób fizycznych, z tego:	196 560	196 560	196 600	40	196 600		
2.1.4.1.	wymagalne							
2.2.	z tytułu podatków, dotacji cel, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń, w tym:	140 000	140 000	140 000	0	140 000		
2.2.1.	wymagalne							
2.3.	inne należności, w tym:	2 940 000	2 940 000	2 940 000	0	2 940 000		
2.3.1.	wymagalne							
2.4.	dochodzone na drodze sądowej						0	
II.	Należności wymagalne ogółem	0	0	0	0	0	0	0
III.	Zapasy	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0	3 000 000	3 000 000	3 000 000
1.	materiały							
2.	półprodukty i produkt w toku							
3.	produkty gotowe							
4.	towary							
5.	zaliczki na towary i usługi							
IV.	Stan środków pieniężnych (1+2)	346 000	346 000	243 000	-103 000	243 000	476 000	488 000
1.	środki pieniężne w kasie							
2.	środki na rachunkach bankowych							

14.10.2019 r.

Zastępca Dyrektora
ds. ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy
[Podpis]
(GŁÓWNY KSIĘGOWY) Przek

wz. Dyrektora
Zastępca Dyrektora ds. Lecznictwa -
Naczelny Lekarz Szpitala
[Podpis]
lek. Bałyszyn Myśliwiec

PROGRAM NAPRAWCZY NA LATA 2019 -2021

II. ZOBOWIĄZANIA

L.p.	Wyszczególnienie	plan finansowy na 2019	korekta planu		różnica do pierwotnego planu	program naprawczy 2019 rok	program naprawczy 2020 rok	program naprawczy 2021 rok
		7.01.2019	10.05.2019	10.09.2019				
1	2	5	6	9	9	11	12	13
I.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem (1+2+3+4)	70 599 000	67 590 000	68 043 000	-2 556 000	68 043 000	69 327 000	74 339 000
1.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	7 000 000	7 000 000	7 000 000		7 000 000	7 200 000	7 400 000
1.1.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 000 000	7 000 000	7 000 000		7 000 000	7 200 000	7 400 000
1.2.	pozostałe rezerwy							
2.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	6 640 000	8 110 000	8 110 000	1 470 000	8 110 000	5 500 000	6 866 000
2.1.	kredyty, z tego	1 080 000	2 550 000	2 550 000	1 470 000	2 550 000	1 890 000	1 230 000
2.1.1.	wymagalne							
2.2.	pożyczki, z tego:							
2.2.1.	wymagalne							
2.3.	leasing	5 560 000	5 560 000	5 560 000		5 560 000	3 610 000	5 636 000
2.4.	Inne zobowiązania długoterminowe, z tego:							
2.4.1.	wymagalne							
3.	Zobowiązania krótkoterminowe, z tym:	40 883 000	36 404 000	36 457 000	-4 426 000	36 457 000	41 451 000	45 797 000
3.1.	kredyty, z tego:	600 000	600 000	600 000		600 000		
3.1.1.	wymagalne							
3.2.	pożyczki, z tego:							
3.2.1.	wymagalne							
3.3.	leasing	1 462 560	1 462 560	1 462 560		1 462 560		
3.4.	z tytułu dostaw i usług, w tym:	26 715 440	21 686 440	21 739 440	-4 976 000	21 739 440		
3.4.1.	z tytułu leków i materiałów medycznych, z tego:	8 000 000	8 000 000	8 000 000		8 000 000		
3.4.1.1.	wymagalne							
3.4.2.	z tytułu zakupu sprzętu medycznego, z tego:	2 000 000	1 400 000	1 400 000	-600 000	1 400 000		
3.4.2.1.	wymagalne							
3.4.3.	z tytułu pozostałych dostaw i usług, z tego:	16 715 440	12 286 440	12 339 440	-4 376 000	12 339 440		
3.4.3.1.	wymagalne							
3.5.	zaliczki otrzymane na dostawę, z tego							
3.5.1.	wymagalne							
3.6.	zobowiązania wekslowe, z tego:							
3.6.1.	wymagalne							
3.7.	z tytułu podatków cel, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, w tym:	4 555 000	4 655 000	4 655 000	100 000	4 655 000		
3.7.1.	ZUS, z tego:	3 600 000	3 700 000	3 700 000	100 000	3 700 000		
3.7.1.1.	wymagalne							
3.7.2.	Urząd Skarbowy, z tego:	900 000	900 000	900 000		900 000		
3.7.2.1.	wymagalne							
3.7.3.	inne, z tego:	55 000	55 000	55 000		55 000		
3.7.3.1.	wymagalne							
3.8.	z tytułu wynagrodzeń, z tego:	3 600 000	3 750 000	3 750 000	150 000	3 750 000		
3.8.1.	wymagalne							
3.9.	inne zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	2 500 000	2 800 000	2 800 000	300 000	2 800 000		
3.9.1.	wymagalne							
3.10.	fundusze specjalne, z tego:	1 450 000	1 450 000	1 450 000		1 450 000		
3.10.1.	wymagalne							
4.	Rozliczenia międzyokresowe	16 076 000	16 076 000	16 476 000	400 000	16 476 000	15 176 000	14 276 000
II.	Zobowiązania wymagalne ogółem							
III.	Zobowiązania ogółem (2+3)	47 523 000	44 514 000	44 567 000	-2 956 000	44 567 000	46 951 000	52 663 000

14.10.2019 r.

Zastępca Dyrektora
ds. ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy
mgr Joanna Brzek
(GŁÓWNY KSIĘGOWY)

wz. Dyrektora
Zastępca Dyrektora ds. Lecznictwa -
Naczelnny Lekarz Szpitala
lek. Bartosz Jakub Myśliwiec

PROGRAM NAPRAWCZY NA LATA 2019 -2021

III. INNE ŚRODKI

L.p.	Wyszczególnienie	plan finansowy na 2019	korekta planu		różnica do pierwotnego planu	program naprawczy 2019 rok	program naprawczy 2020 rok	program naprawczy 2021 rok
		7.01.2019	10.05.2019	10.09.2019				
1	2	5	6	7	9	11	12	13
1.	Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego, środki z UE	2 182 200	3 182 200	3 967 084	1 784 884	3 967 084	1 000 000	1 000 000
2.	Środki na wydatki majątkowe	5 395 100	4 395 100	4 536 352	-875 748	4 536 352	2 377 290	2 518 180
3.	Pozostałe środki	346 000	346 000	243 000	-103 000	243 000	476 000	488 000

14.10.2019 r.

Zastępca Dyrektora
ds. ekonomiczno - finansowych
Główny Księgowy
mgr Joanna Brzęk
(GŁÓWNY KSIĘGOWY)

wz. Dyrektora
Zastępca Dyrektora ds. Lecznictwa -
Naczelnny Lekarz Szpitala
lek. Bartosz Jakub Myśliwiec
lek. Bartosz Jakub Myśliwiec

PROGRAM NAPRAWCZY NA LATA 2019 -2021

IV. BILANS

L.p.	Wyszczególnienie	plan finansowy na 2019	korekta planu		różnica do pierwotnego planu	program naprawczy 2019 rok	program naprawczy 2020 rok	program naprawczy 2021 rok
		7.01.2019	10.05.2019	10.09.2019				
1	2	5	6	7	9	11	12	13
	Aktywa					2019-12-31	2020-12-31	2021-12-31
	Liczba dni w okresie	365	365	365		365	365	365
A.	Aktywa trwałe	53 010 000	53 010 000	54 121 000	1 111 000	54 121 000	48 883 000	48 009 000
I.	Wartości niematerialne i prawne	200 000	200 000	200 000		200 000	200 000	200 000
1	koszty zakończonych prac rozwojowych							
	inne wartości niematerialne i prawne							
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	52 710 000	52 710 000	53 821 000	1 111 000	53 821 000	48 683 000	47 809 000
1	Środki trwałe	52 710 000	52 710 000	53 821 000	1 111 000	53 821 000		
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 683 570	3 683 570	3 683 570		3 683 570		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 705 860	28 705 860	28 705 860		28 705 860		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 551 130	1 551 130	1 551 130		1 551 130		
	d) środki transportu	1 462 560	1 462 560	1 462 560		1 462 560		
	e) inne środki trwałe	17 306 880	17 306 880	18 417 880	1 111 000	18 417 880		
2	Środki trwałe w budowie							
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie							
III.	Należności długoterminowe							
1	Od jednostek powiązanych							
2	Od pozostałych jednostek							
IV.	Inwestycje długoterminowe							
1	Nieruchomości							
2	Wartości niematerialne i prawne							
3	Długoterminowe aktywa finansowe							
	a) w jednostkach powiązanych							
	- udziały lub akcje							
	- inne papiery wartościowe							
	- udzielone pożyczki							
	- inne długoterminowe aktywa finansowe							
	b) w pozostałych jednostkach							
	- udziały lub akcje							
	- inne papiery wartościowe							
	- udzielone pożyczki							
	- inne długoterminowe aktywa finansowe							
4	Inne inwestycje długoterminowe							
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	100 000	100 000	100 000		100 000	100 000	100 000
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego							
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	100 000	100 000	100 000		100 000	100 000	100 000

PASywa								
A.	Kapitał (fundusz) własny	-242 800	2 765 900	3 569 923	3 812 723	3 569 923	-2 567 570	-8 441 240
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	39 606 000	39 606 000	39 606 000		39 606 000	39 606 000	39 606 000
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)							
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)							
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy							
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny							
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe							
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-30 087 000	-30 087 000	-29 666 777	420 223	-29 666 777	-36 036 080	-42 173 570
VIII.	Zysk (strata) netto	-9 761 800	-6 753 100	-6 369 300	3 392 500	-6 369 300	-6 137 490	-5 873 670
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)							

14.10.2019 r.
Zastępca Dyrektora
ds. ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy
mgr Joanna Brzęk
(GŁÓWNY KSIĘGOWY)

wz. Dyrektora
Zastępca Dyrektora ds. Lecznictwa -
Naczelny Lekarz Szpitala
lek. Bartosz Jakub Mysliwiec

PROGRAM NAPRAWCZY NA LATA 2019 -2021

Szczegółowy harmonogram działań naprawczych

Lp.	Działanie	Termin realizacji	Sposób realizacji	Oczekiwane efekty finansowe
1.	Zwiększanie ilości wykonywanych badań rezonansu magnetycznego w celu zwiększenia przychodów w ramach realizowanej umowy z NFZ. Poprawa jakości i dostępności do wykonywanych badań rezonansu magnetycznego.	od kwietnia 2019 roku	Od 3 kwietnia 2019 roku w wyniku zawartego z NFZ aneksu do umowy o udzielenie świadczeń opieki specjalistycznej (ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne) Szpital w Inowrocławiu uzyskał możliwość zwiększania liczby jednostek rozliczeniowych, co zaskutkuje zapłatą za wszystkie wykonane badania rezonansu magnetycznego. Zgodnie z zawartą umową z NFZ Szpital składa po upływie każdego kwartału, w którym nastąpiło przekroczenie ilości wykonanych badań wniosek w celu zwiększenia finansowania za wykonane badania.	100.000 zł w ciągu 12 m-cy
2.	Zwiększanie ilości wykonywanych zabiegów usuwania żądnym w celu uzyskania wyższych przychodów w ramach realizowanej umowy z NFZ. Poprawa jakości i dostępności do wykonywanych zabiegów usuwania żądnym	od kwietnia 2019 roku	oprawa jakości i dostępności do wykonywanych zabiegów usuwania żądnym. W wyniku zawartych aneksów z NFZ do umowy o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej leczenie szpitalne - świadczenia podstawowego szpitalnego systemu zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (PSZ)- poza ryczałtem finansowanie wszystkich wykonanych przez Szpital zabiegów usuwania żądnym	100.000 zł w ciągu 12 m-cy
3.	Zwiększanie przychodów z pozostałej działalności niemedycznej, w tym ze sprzedaży usług pralniczych wykonywanych przez Dział Pralni - zawieranie nowych umów z podmiotami gospodarczymi na usługi pralnicze.	od stycznia 2020 roku	Z uwagi na rosnące zapotrzebowanie na profesjonalne usługi pralnicze, które wykonywane są w Szpitalu w Inowrocławiu ze strony podmiotów gospodarczych prowadzących działalność uzdrowiskową i hotelarską w naszym powiecie, Szpital planuje w zakresie posiadanej infrastruktury oraz zasobów ludzkich pozyskać nowych klientów i zwiększyć przychody z tytułu działalności niemedycznej.	100.000 zł w ciągu 12 miesięcy
4.	Wprowadzenia opłaty za korzystanie z parkingów dla pacjentów i pracowników Szpitala poprzez zmodernizowanie powierzchni parkingowej wokół budynków Szpitala i uruchomienie automatycznego systemu parkingowego.	od 2020 roku	Zmodernizowanie powierzchni parkingowej wokół budynków Szpitala z dotacji pozyskanej od organu założycielskiego i wprowadzenie automatycznego systemu parkingowego w celu pozyskania dodatkowych przychodów.	100.000 zł w ciągu 12 miesięcy
5.	Utworzenie Poradni Lekarskich z zakresu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w budynku należącym do zespołu obiektów Szpitala w Inowrocławiu	od 2021 roku	Zmodernizowanie powierzchni budynków Szpitala z dotacji pozyskanej od organu założycielskiego, pozyskanie pacjentów do objęcia opieką POZ, podpisanie umowy z NFZ w celu pozyskania dodatkowych przychodów.	500.000 zł w ciągu 12 miesięcy

14.10.2019 R. Zastępca Dyrektora ds. ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy

 (GŁÓWNY KSIĘGOWY)

wz. Dyrektora
 Zastępca Dyrektora ds. Lecznictwa -
 Naczelny Lekarz Szpitala

 lek. Bartosz Jakub Mysłiwiec
 (DYREKTOR)

Przewodniczący
 Rady Powiatu Inowrocławskiego

 Marek Miśkiewicz