

UCHWAŁA Nr VI/45/2019
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 29 marca 2019 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2018 rok

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2018 r. poz. 995, z późn. zm.¹) i art. 9 pkt 10 oraz art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.²) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Przyjąć do wiadomości sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2018 rok.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierzyć Zarządowi 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 2018 r. poz. 1000, poz. 1349 poz. 1432 i poz. 2500.

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669, poz. 1693, poz. 3354, poz. 2245 i poz. 2500, z 2019 r. poz. 303 i poz. 326.

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY Nr VI/45/2019
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 29 marca 2019 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2018 rok

Podjęcie przedmiotowej uchwały uzasadniają następujące okoliczności faktyczne.

Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu zaliczany jest do sektora finansów publicznych i w związku z tym zobowiązany jest do 28 lutego roku następującego po roku budżetowym przedłożyć Zarządowi Powiatu Inowrocławskiego sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego jednostki. Następnie Zarząd przedmiotowe sprawozdanie przedstawia, do 31 marca roku następującego po roku budżetowym, organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

Rada Społeczna Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu uchwałą Nr III/VII/2019 z 22 lutego 2019 r. zaopiniowała pozytywnie sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego ww. podmiotu leczniczego na 2018 rok.

Podstawę prawną do podjęcia przedmiotowej uchwały stanowi art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2018 r. poz. 995, z późn. zm.) mówiący, że do wyłącznej właściwości rady należy podejmowanie uchwał w innych sprawach zastrzeżonych ustawami do kompetencji rady powiatu. W myśl art. 9 pkt 10 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.) sektor finansów publicznych tworzą samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej. Zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 2, powyższej ustawy, zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia, w terminie do 31 marca roku następującego po roku budżetowym, organowi stanowiącemu sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego jednostki, w szczególności nie mniejszej niż w planie finansowym.

Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego
Marek Mieszko Gerus



Sprawozdanie roczne z wykonania Planu Finansowego

Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu

na 2018 rok

Spis treści:

1. Wprowadzenie	3
2. Przychody	5
2.1. Przychody wg źródeł finansowania	5
2.2. Narodowy Fundusz Zdrowia	6
2.2.1. Narodowy Funduszu Zdrowia - świadczenia opieki zdrowotnej.....	6
2.2.2. Przychody z NFZ - Realizacja postanowień dot. podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych.....	7
2.3. Przychody z pozostałej działalności leczniczej i gospodarczej	7
2.4. Pozostała działalność operacyjna i finansowa	8
3. Koszty	8
4. Wynik finansowy	8
5. Zakupy środków trwałych	9
6. Bilans	10
6.2. Należności krótkoterminowe	11
6.3. Pasywa	11
6.4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11
6.5. Wybrane wskaźniki ekonomiczne	12
7. Podsumowanie	12
8. Załącznik 1 – Zakupy środków trwałych.....	13

1. Wprowadzenie

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

- ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r. poz. 2190, z późn. zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r. poz. 1510, z późn. zm.);
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.),

oraz Statucie Szpitala w Inowrocławiu (Uchwała Nr XXIX/292/2013 Rady Powiatu Inowrocławskiego z dnia 29 marca 2013 r. w sprawie nadania Statutu Szpitalowi Wielospecjalistycznemu im. dr Ludwika Błażka w Inowrocławiu, ze zmianami: Uchwałą Nr XXXIX/395/2014 z dnia 28 lutego 2014 r., Uchwałą Nr XLVI/475/2014 z dnia 31 października 2014 r., Uchwałą Nr IX/74/2015 z dnia 28 sierpnia 2015 r. oraz Uchwałą Nr XXXIV/285/2017 z dnia 22 grudnia 2017 r., Uchwałą 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).

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

Obszar działania Szpitala w Inowrocławiu obejmuje powiat inowrocławski. Szpital w Inowrocławiu może świadczyć usługi na rzecz obywateli Rzeczypospolitej Polskiej zamieszkających poza obszarem powiatu inowrocławskiego, jak również na rzecz cudzoziemców, na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów.

Celem Szpitala w Inowrocławiu jest:

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

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

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

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

Do zadań Szpitala w Inowrocławiu należy:

- udzielanie stacjonarnych i całodobowych świadczeń szpitalnych, także z zamiarem zakończenia ich udzielania w okresie nieprzekraczającym 24 godzin, w zakresie specjalności posiadanych oddziałów szpitalnych (w tym: szpitalnego oddziału ratunkowego, stacji dializ) oraz innych komórek opieki szpitalnej, takich jak: izby przyjęć, blok operacyjny, apteka szpitalna;
- udzielanie stacjonarnych i całodobowych lub całodziennych świadczeń innych niż szpitalne, w zakresie specjalności oddziału opieki paliatywnej (opieka paliatywno-hospicyjna i opieka długoterminowa);
- udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych obejmujących:
 - o świadczenia specjalistycznej opieki zdrowotnej, w tym badania diagnostyczne wykonywane w celu rozpoznania stanu zdrowia i ustalenia dalszego postępowania leczniczego, w zakresie specjalności posiadanych poradni specjalistycznych i pracowni diagnostycznych (w tym: szkoły rodzenia, pracowni audiometrycznej), poradni medycyny pracy oraz zespołu wyjazdowego opieki paliatywnej domowej/hospicjum domowego;
 - o świadczenia rehabilitacji leczniczej w zakresie specjalności posiadanej pracowni rehabilitacji (fizjoterapia),
 - o świadczenia pomocy doraźnej i ratownictwa medycznego naziemnego z zakresu zespołów ratownictwa medycznego (podstawowych i specjalistycznych),
 - o świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej z zakresu nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej (świadczenia w poradni nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej, w tym: wyjazdowa pomoc lekarska i pielęgnarska);
- wykonywanie świadczeń z zakresu sprawowania opieki zdrowotnej, psychologicznej i społecznej nad pacjentami znajdującymi się w stanie terminalnym w warunkach domowych (świadczenia w zespole domowej opieki paliatywnej/hospicjum domowym);
- wykonywanie badań diagnostycznych oraz zabiegów w warunkach stacjonarnych lub ambulatoryjnych z zakresu specjalności posiadanych pracowni diagnostycznych i zabiegowych (z zakresu: diagnostyki laboratoryjnej; diagnostyki mikrobiologicznej; diagnostyki serologicznej oraz krwiolecznictwa/banku krwi; diagnostyki patomorfologicznej, w tym z zakresu: cytologii, histopatologii i technik specjalnych; radiologii i diagnostyki obrazowej, w tym z zakresu: ultrasonografii, tomografii komputerowej, laseroterapii i laserowej tomografii

komputerowej OCT oraz angiografii fluoresceinowej w okulistyce, rentgenodiagnostyki ogólnej, mammografii, densytometrii, rezonansu magnetycznego, angiografii, echokardiografii, radiologii zabiegowej, hemodynamiki; elektrofizjologii, w tym z zakresu: elektrokardiografii, elektrokardiografii typu Holter, badań ciśnienia krwi typu Holter, badań wysiłkowych serca, elektroencefalografii, badań wywołanych potencjałów, elektromiografii; elektrofizjologii i stymulacji serca, w tym z zakresu: diagnostyki inwazyjnej zaburzeń rytmu serca, ablacji zaburzeń rytmu serca, wszczepiania rozruszników/stymulatorów, kardiowerterów-defibrylatorów serca, kontroli urządzeń wszczepialnych serca; endoskopii; urodynamiki; badań słuchu);

- wykonywanie świadczeń z zakresu transportu medycznego (transport pacjentów specjalistyczny, w tym: do i ze szpitala, stanowiący udzielanie świadczeń zdrowotnych) oraz z zakresu transportu sanitarnego (przewóz osób, w tym: transport sanitarny w podstawowej opiece zdrowotnej, inny transport sanitarny na zlecenie, oraz przewóz materiałów biologicznych i innych materiałów wykorzystywanych do udzielania świadczeń zdrowotnych) – w specjalistycznym środku transportu lądowego;
- wykonywanie programów zdrowotnych (w tym: terapeutycznych, profilaktycznych) i promocji zdrowia;
- uczestniczenie w przygotowaniu osób do wykonywania zawodów medycznych i kształceniu osób wykonujących zawody medyczne na zasadach określonych w obowiązujących w tym zakresie przepisach prawa;
- uczestniczenie w prowadzeniu badań klinicznych produktów leczniczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia na zasadach określonych w obowiązujących w tym zakresie przepisach prawa.

Ponadto Szpital w Inowrocławiu realizuje zadania obronne wynikające z obowiązujących przepisów prawa i poleceń wydawanych przez właściwe organy w zakresie spraw obronnych i ochrony ludności, w tym zadania obrony cywilnej na podstawie przepisów regulujących powszechny obowiązek obrony Rzeczypospolitej Polskiej. Szpital wykonuje określone w obowiązujących przepisach prawa zadania związane z potrzebami obronnymi państwa oraz gotowości do działania w sytuacjach kryzysowych i stanach nadzwyczajnych.

Szpital w Inowrocławiu prowadzi działalność za pomocą wskazanych w Statucie zakładów leczniczych:

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

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

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

- Szpital (wielospecjalistyczny) wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: oddziały szpitalne (w tym: szpitalny oddział ratunkowy, stacja dializ), izba przyjęć, izba przyjęć położniczo-ginekologiczna, blok operacyjny, apteka szpitalna;
- Stacjonarna Opieka Paliatywno-Hospicyjna wraz z komórką organizacyjną, taką jak: oddział opieki paliatywnej;
- Poradnie Specjalistyczne (wielospecjalistyczne) wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: poradnie specjalistyczne (w tym: szkoła rodzenia zintegrowana z poradnią prolaktacyjną, pracownia audiometryczna w strukturze poradni laryngologicznej), zespół wyjazdowy opieki paliatywnej domowej/hospicjum domowe);
- Poradnie Medycyny Pracy wraz z komórkami organizacyjnymi, takim jak: poradnia medycyny pracy, poradnia pracownicza;
- Pomoc Doraźna i Transport Medyczny wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: poradnia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej, zespół wyjazdowy ogólny (w tym: wyjazdowa pomoc lekarska i pielęgniarska w ramach nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej), zespół transportu medycznego (w tym: zespół transportu medycznego specjalistyczny, zespoły transportu sanitarnego), dyspozytornia medyczna – zakładowa;
- Zespoły Ratownictwa Medycznego wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: zespoły ratownictwa medycznego - podstawowe i specjalistyczny;
- Pracownia Rehabilitacji wraz z komórką organizacyjną, taką jak: pracownia fizjoterapii;
- Centralne Laboratorium Analityczne wraz z komórką organizacyjną, taką jak centralne laboratorium analityczne;
- Zakład Mikrobiologii Lekarskiej wraz z komórką organizacyjną, taką jak: zakład mikrobiologii lekarskiej;
- Zakład Anatomii Patologicznej wraz z komórką organizacyjną, taką jak: zakład anatomii patologicznej;
- Bank Krwi z Pracownią Serologiczną wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: bank krwi, pracownia serologiczna;
- Zakład Diagnostyki Obrazowej wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia rentgenowska i mammograficzna, pracownia ultrasonograficzna, pracownia tomografii komputerowej, pracownia densytometrii, pracownia rezonansu magnetycznego;

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

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

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

Szpital w Inowrocławiu pokrywa koszty działalności i reguluje zobowiązania w ramach posiadanych środków z uzyskiwanych przychodów. Podstawą gospodarki finansowej Szpitala w Inowrocławiu jest roczny plan finansowy ustalany przez Dyrektora i opiniowany przez Radę Społeczną.

Plan finansowy Szpitala w Inowrocławiu określa przewidywane:

- przychody z prowadzonej działalności,
- dotacje,
- koszty, w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- środki na wydatki majątkowe,
- stan należności i zobowiązań na początek i koniec roku,
- stan środków pieniężnych na początek i koniec roku,

przez co wyraża przewidywane skutki finansowe planowanych działań i przedsięwzięć.

Plan finansowy Szpitala w Inowrocławiu na 2018 rok opracowany został na dzień 12 stycznia 2018 roku z późniejszymi zmianami. Rada Społeczna Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu zaopiniowała Plan finansowy przez podjęcie Uchwały Nr I/VII/2018 w dniu 23 stycznia 2018 roku. Następnie Zarząd Powiatu Inowrocławskiego w dniu 26 stycznia 2018 roku Uchwałą nr 546/2018 przyjął Plan finansowy Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu na 2018 rok.

2. Przychody

2.1. Przychody wg źródeł finansowania

(w tys. zł)

Lp	Wyszczególnienie	2018						Odchylenia do planu	
		Plan	I kw.	II kw.	III kw.	IV kw.	od 01.01. do 31.12	kwota	%
	Ogółem	150 816,4	35 415,4	38 109,9	37 953,1	39 589,3	151 067,7	251,3	0,2
I	Działalność operacyjna	148 731,3	34 903,0	37 570,5	37 465,4	38 911,0	148 849,9	118,6	0,1
1	Narodowy Fundusz Zdrowia, w tym:	140 714,8	32 912,8	35 487,2	35 235,0	37 017,8	140 652,8	-62,0	
2	Przychody z pozostałej działalności leczniczej i gospodarej	8 516,5	1 990,2	2 083,3	2 230,4	2 350,2	8 654,1	137,6	1,6
	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)	-500,0				-457,0	-457,0	43,0	-8,6
II	Pozostała działalność operacyjna	2 071,1	507,4	535,5	486,5	662,6	2 192,0	120,9	5,8
III	Działalność finansowa	14,0	5,0	3,9	1,2	15,7	25,8	11,8	84,3

Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu w okresie od 01.01 do 31.12.2018 roku uzyskał przychody ogółem w wysokości 151 067,7 tys. zł, co stanowi 100,2% zaplanowanych przychodów na 2018 rok. Działalność operacyjna Szpitala związana ze świadczeniem usług zdrowotnych w analizowanym okresie 2018 roku finansowana była przez Kujawsko-Pomorski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy w 94,5%.

Przychody 2018 roku dotyczą przychodów z:

1. działalności operacyjnej, w tym z:
 - a) Narodowego Funduszu Zdrowia w wysokości 148 849,9 tys. zł,
 - b) pozostałej działalności leczniczej i gospodarczej w wysokości 8 654,1 tys. zł,
 - c) zmiany stanu produktów, zmniejszenie w wysokości -457,0 tys. zł
2. pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 2 192,0 tys. zł,
3. pozostałej działalności finansowej w wysokości 25,0 tys. zł.

W kolejnych punktach zestawiono tabelarycznie szczegóły przychodów z podziałem na:

2.1. Narodowy Fundusz Zdrowia

2.1.1. Narodowy Funduszu Zdrowia - świadczenia opieki zdrowotnej,

2.1.2. Narodowy Funduszu Zdrowia - realizacja postanowień dotyczących podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych,

2.2. pozostała działalność lecznicza i gospodarcza,

2.3. pozostała działalność operacyjna i finansowa.

2.2. Narodowy Fundusz Zdrowia

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2018						Odchylenia do planu	
		Plan	I kw.	II kw.	III kw.	IV kw.	od 01.01. do 31.12.	kwota	%
	Ogółem	140 714,8	32 912,8	35 487,2	35 235,0	37 017,8	140 652,8	-62,0	
a	Świadczenia usług medycznych wg jednostek rozliczeniowych określonych w umowach	129 973,5	30 881,3	33 199,7	32 411,9	33 385,6	129 878,5	-95,0	-0,1
b	Realizacja postanowień dot. podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych	10 741,3	2 020,9	2 022,2	3 055,3	3 549,2	10 647,6	-93,7	-0,9
c	Przychody dot. lat ubiegłych		10,6	265,3	-232,2	83,0	126,7	126,7	

Narodowy Funduszu Zdrowia w ramach zawartych umów finansuje świadczenia zdrowotne wg poszczególnych zakresów, ustalonych jednostek rozliczeniowych i cen.

Przychody z NFZ w 2018 roku ukształtowały się na poziomie 140 652,8 tys. zł, stanowiły 100,0 % kwot planowanych i dotyczyły:

- a) świadczeń usług medycznych wg jednostek rozliczeniowych w wysokości 129 878,5 tys. zł,
- b) realizacji postanowień dotyczących podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych w wysokości 10 647,6 tys. zł,
- c) korekty przychodów dotyczących lat ubiegłych w wysokości 126,7 tys. zł.

2.2.1. Narodowy Funduszu Zdrowia - świadczenia opieki zdrowotnej

Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia za świadczenia usług medycznych wg jednostek rozliczeniowych określonych w umowach, za 2018 roku ukształtowały się w wysokości 129 878,5 tys. zł i stanowiły 99,9 % kwot zaplanowanych na cały 2018 rok.

Poniższa tabela zestawia przychody z NFZ za świadczenia usług medycznych wg jednostek rozliczeniowych w poszczególnych zakresach działalności Szpitala z podziałem na rodzaj finansowania wynikający z systemu zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej za 2018 rok.

(w tys. zł)

Wyszczególnienie	Plan 2018				Wykonanie od 01.01. do 31.12.2018				% wykonania planu
	Ryczałt	Poza ryczałtem	Poza systemem	Razem	Ryczałt	Poza ryczałtem	Poza systemem	Razem	
Ogółem	72 129,9	39 274,0	18 569,6	129 973,5	72 362,4	39 461,7	18 054,3	129 878,5	99,9
Oddziały szpitalne	63 607,5	31 803,4		95 410,9	63 835,4	31 388,4		95 223,9	99,8
Chemioterapia		2 126,5		2 126,5		2 315,2		2 315,2	108,9
Programy terapeutyczne (lekowe)		646,9	28,5	675,4		796,5		796,5	117,9
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	8 522,4	302,7	320,6	9 145,7	8 527,0	318,4	320,5	9 165,9	100,2
Nocna i Świąteczna Opieka Lekarska i Pielęgniarska, Transport		2 542,8	592,0	3 134,8		2 888,4	245,7	3 134,1	100,0
Świadczenia diagnostyczne kosztochłonne		1 851,7		1 851,7		1 754,8		1 754,8	94,8
OPH-Opieka paliatywna i hospicyjna			2 920,5	2 920,5			3 006,8	3 006,8	103,0

Ciąg dalszy tabeli: przychody z NFZ za świadczenia usług medycznych wg jednostek rozliczeniowych

Wyszczególnienie	Plan 2018				Wykonanie od 01.01. do 31.12.2018				% wykonania planu
	Ryczałt	Poza ryczałtem	Poza systemem	Razem	Ryczałt	Poza ryczałtem	Poza systemem	Razem	
STM-Poradnia Chirurgii Stomatologicznej			216,0	216,0			202,2	202,2	93,6
PSY-Psychoterapia i psychologia			1 178,2	1 178,2			966,7	966,7	82,0
REH-Rehabilitacja lecznicza			1 765,1	1 765,1			1 763,3	1 763,3	99,9
RTM-Ratownictwo medyczne i transport			6 733,2	6 733,2			6 727,0	6 727,0	99,9
SOK-Stacja Dializ			4 722,5	4 722,5			4 729,5	4 729,5	100,1

2.2.2. Przychody z NFZ - Realizacja postanowień dot. podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych

W 2018 roku NFZ przekazał środki finansowe na realizację podwyżek w wysokości 10 647,6 tys. zł, które dotyczyły:

- pielęgniarek i położnych
1 200 zł na etat od 1.01. do 31.08.2018 roku
1 600 zł na etat od 1.09 do 31.12.2018 roku
- ratowników medycznych w poza szpitalnym systemie ratownictwa medycznego
800 zł na etat od 1.01. do 31.12.2018 roku
- pozostałych ratowników medycznych
400 zł na etat od 1.07. do 31.12.2017 roku
800 zł na etat od 1.01. do 31.12.2018 roku
- lekarzy
zwiększenia płacy zasadniczej dla lekarzy specjalistów zatrudnionych na umowę o pracę od 1.07.2018 roku do 6 750 zł i dodatku stażowego.

Szczegóły przychodów z NFZ w zakresie realizacji podwyżek wg grup zawodowych w tabeli poniżej.

(w tys. zł)

Wyszczególnienie	2018						Odchylenia do planu	
	Plan	I kw.	II kw.	III kw.	IV kw.	od 01.01. do 31.12.	kwota	%
Ogółem	10 741,3	2 020,9	2 022,2	3 055,3	3 549,2	10 647,6	-93,7	-0,9
Pielęgniarki i położne	9 215,1	1 862,8	1 862,7	2 332,3	3 088,5	9 146,3	-68,8	-0,7
Ratownicy medyczni - system	556,9	158,1	159,5	88,7	138,3	544,6	-12,3	-2,2
Inni ratownicy medyczni	706,7			561,4	142,1	703,5	-3,2	-0,5
Lekarze	262,6			72,9	180,3	253,2	-9,4	-3,6

2.3. Przychody z pozostałej działalności leczniczej i gospodarczej

Szpital w Inowrocławiu wykorzystując potencjał zatrudnionej kadry, zasoby lokalowe oraz możliwości techniczne uzyskuje przychody z pozostałej działalności leczniczej i gospodarczej. W okresie 2018 roku przychody w własne ukształtowały się na poziomie 8 654,1 tys. zł (119,4% planu rocznego) i dotyczą:

- z Ministerstwa Zdrowia z tytułu refundacji kosztów związanych z przygotowaniem osób do wykonywania zawodu medycznego i kształceniem osób wykonujących zawody medyczne (rezydentury) w wysokości 2 241,1 tys. zł.
- z Urzędu Marszałkowskiego województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu z tytułu refundacji kosztów staży medycznych podyplomowych lekarzy w wysokości 133,8 tys. zł.
- z pozostałej działalności leczniczej – usługi medyczne diagnostyki laboratoryjnej, obrazowej, endoskopii, medycyny pracy w wysokości 3 782,6 tys. zł.
- z pozostałej działalności innej niż lecznicza (między innymi usługi pralnicze, sterylizacji sprzętu medycznego i kosmetycznego, usług w zakresie gospodarowania odpadami, przechowywania zwłok) w wysokości 912,6 tys. zł.
- z dzierżawy wolnych powierzchni w wysokości 1 584,0 tys. zł.

Szczegóły przychodów z pozostałej działalności leczniczej i gospodarczej za 2018 rok w tabeli poniżej.

(w tys. zł)

Wyszczególnienie	2018						% wykonania planu
	Plan	I kw.	II kw.	III kw.	IV kw.	od 01.01 do 31.12	
Ogółem	8 516,5	1 990,2	2 083,3	2 230,4	2 350,2	8 654,1	101,6
Ministerstwo Zdrowia (refundacja rezydentury)	2 107,3	425,0	451,0	597,6	767,5	2 241,1	106,3
Urząd Marszałkowski (refundacja staży podyplomowych)	140,2	35,8	36,4	35,6	26,0	133,8	95,4
Pozostałe usługi medyczne	3 852,9	907,9	975,5	950,9	948,3	3 782,6	98,2
Usługi niemedyczne	816,4	226,1	212,3	242,6	231,6	912,6	111,8
Wynajem powierzchni	1 599,7	395,4	408,1	403,7	376,8	1 584,0	99,0

2.4. Pozostała działalność operacyjna i finansowa

Pozostałe przychody operacyjne za 2018 rok ukształtowały się na poziomie 2 192,0 tys. zł, a przychody finansowe w wysokości 25,8 tys. zł.

Szczegóły w zakresie pozostałych przychodów operacyjnych i finansowych w tabeli poniżej

(w tys. zł)

Wyszczególnienie	2018						Odchylenia do planu	
	Plan	I kw.	II kw.	III kw.	IV kw.	od 01.01 do 31.12	kwota	%
Pozostałe przychody operacyjne	2 071,1	507,4	535,5	486,5	662,6	2 192,0	120,9	5,8
Odpis przychodów z tytułu nieodpłatnego otrzymania	1 667,8	433,7	408,7	390,6	493,7	1 726,7	58,9	3,5
Darowizny	229,9	42,5	100,7	41,1	55,5	239,8	9,9	4,3
Pozostałe	173,4	23,5	26,1	53,2	113,4	216,2	42,8	24,7
Refundacja kosztów sfinansowanych z dotacji		7,7		1,6		9,3	9,3	
Przychody finansowe	14,0	5,0	3,9	1,2	15,7	25,8	11,8	84,3
Odsetki na rachunkach bankowych i lokat	14,0	4,1	3,9	1,2	1,9	11,1	-2,9	-20,7
Przedawnione i umorzone odsetki od zobowiązań		0,9			13,8	14,7	14,7	

3. Koszty

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2018						Odchylenia do planu	
		Plan	I kw.	II kw.	III kw.	IV kw.	od 01.01 do 31.12	kwota	%
	Ogółem	156 154,8	37 488,0	38 071,4	39 361,5	41 143,4	156 064,3	-90,5	-0,1
I	Działalność operacyjna	155 616,7	37 431,2	37 918,5	39 182,6	40 831,0	155 363,3	-253,4	-0,2
1	Zużycie materiałów i energii	35 710,3	9 055,4	8 616,3	8 492,1	9 025,7	35 189,5	-520,8	-1,5
2	Usługi obce	46 026,7	11 061,8	11 302,4	11 478,5	11 895,7	45 738,4	-288,3	-0,6
3	Podatki i opłaty	1 051,5	251,3	263,5	265,1	274,1	1 054,0	2,5	0,2
4	Koszty placowe	53 101,6	12 370,5	12 730,2	13 912,8	14 464,1	53 477,6	376,0	0,7
5	Świadczenia na rzecz prac.	11 705,6	2 790,4	2 870,3	2 999,0	3 085,3	11 745,0	39,4	0,3
6	Amortyzacja	7 318,9	1 718,0	1 970,6	1 846,8	1 920,6	7 456,0	137,1	1,9
7	Pozostałe koszty	702,1	183,8	165,2	188,3	165,5	702,8	0,7	0,1
II	Pozostała działalność operacyjna	99,4	6,3	36,7	44,1	131,5	218,6	119,2	119,9
III	Działalność finansowa	438,7	50,5	116,2	134,8	180,9	482,4	43,7	10,0

W 2018 roku na realizację zadań statutowych Szpital w Inowrocławiu poniósł koszty ogółem w wysokości 156 064,3 tys. zł, co stanowi 99,9 % planu rocznego. Koszty działalności operacyjnej ukształtowały się na poziomie 155 363,3 tys. zł. W analizowanym okresie pozostałe koszty operacyjne wynosiły 218,6 tys. zł, a koszty finansowe 482,4 tys. zł.

4. Wynik finansowy

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2018						od 01.01 do 31.12
		Plan	I kw.	II kw.	III kw.	IV kw.		
I	Ogółem wynik finansowy netto	-5 338,4	-2 097,0	14,1	-1 432,8	-1 480,9		-4 996,6
	Podatek		24,4	24,4	24,4	-73,2		
II	Ogółem wynik finansowy brutto	-5 338,4	-2 072,6	38,5	-1 408,4	-1 554,1		-4 996,6
1	Działalność operacyjna	-6 885,4	-2 528,2	-348,0	-1 717,2	-1 920,0		-6 513,4
2	Pozostała działalność operacyjna	1 971,7	501,1	498,8	442,4	531,1		1 973,4
3	Działalność finansowa	-424,7	-45,5	-112,3	-133,6	-165,2		-456,6

W okresie 2018 roku działalność Szpitala w Inowrocławiu zamknęła się stratą netto w wysokości 4 996,6 tys. zł. W związku ze stratą bilansową w wysokości 4 996,6 tys. zł, Szpital w Inowrocławiu uzyskał stratę podatkową. W takim przypadku Szpital nie ma obowiązku odprowadzenia podatku dochodowego.

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”.

Jak wynika z danych w tabeli poniżej suma straty netto i amortyzacji Szpitala w Inowrocławiu jest dodatnia i wynosi 2 459,4 tys. zł za 2018 roku.

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2018					
		Plan	I kw.	II kw.	III kw.	IV kw.	od 01.01. do 31.12
1	Ogółem wynik finansowy netto	-5 338,4	-2 097,0	14,1	-1 432,8	-1 480,9	-4 996,6
2	Amortyzacja	7 318,9	1 718,0	1 970,6	1 846,8	1 920,6	7 456,0
	Suma straty netto i amortyzacji	1 980,5	-379,0	1 984,7	414,0	439,7	2 459,4

W raporcie z sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala w Inowrocławiu za 2017 rok sporządzonym na 18.05.2018 roku w punkcie 3.2. Analiza wskaźnikowa do prognozy na lata 2018-2020 wynik finansowy brutto na 2018 rok został ustalony na poziomie (-) 3 712,4 tys. zł. Oznacza to, że Szpital nie ma możliwości pozyskać wyższych przychodów, które pozwoliłyby pokryć rosnące koszty działalności podstawowej związanej z wykonywanym zakresem świadczeń medycznych. Jedynie zmiany systemowe i wzrost nakładów na służbę zdrowia może bezpośrednio wpłynąć na zmianę obecnej sytuacji finansowej Szpitala.

Tabela niżej zestawia wynik finansowy uwzględniony w cytowanym raporcie i wykonany za 2018 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Raport z sytuacji ekonomiczno-finansowej	od 01.01. do 31.12
	Wynik finansowy brutto	-3 712,4	-4 996,6
1	Działalność operacyjna	-6 714,7	-6 513,4
2	Pozostała działalność operacyjna	3 535,7	1 973,4
3	Działalność finansowa	-533,4	-456,6

W analizowanym okresie Szpital wypracował nadlimity za świadczenia medyczne w ramach finansowania ryczałtowego na kwotę 2 384,8 tys. zł (w tym między innymi świadczenia anestezyjologii i intensywnej terapii 451,5 tys. zł, chorób wewnętrznych i kardiologii 897,6 tys. zł, okulistyczne 287,0 tys. zł, chirurgii urazowo-ortopedycznej 357,7 tys. zł, neurologii 260,5 tys. zł). Prawdopodobnie Szpital nie otrzyma finansowania, gdyż określona umową kwota ryczałtu na 2018 rok jest kwotą stałą. Wyższe wykonanie usług medycznych w porównaniu do określonego finansowania w ramach ryczałtu może jedynie skutkować zwiększoną kwotą ryczałtu w przyszłym okresie.

5. Zakupy środków trwałych

Szpital w Inowrocławiu w 2018 roku zrealizował zakupy środków trwałych na wartość 16 184,4 tys. zł.

W analizowanym okresie Szpital zakupił aparaturę i sprzęt medyczny:

- z własnych środków w wysokości 4 330,9 tys. zł,
- z dotacji funduszy UE w wysokości 2 812,4 tys. zł,
- z dotacji z Ministerstwa Zdrowia w wysokości 72,9 tys. zł,
- z dotacji Powiatu Inowrocławskiego w wysokości 1 500,2 tys. zł,
- z dotacji Gminy Pakość w wysokości 18,0 tys. zł,
- z dotacji Gminy Kruszwicy w wysokości 24,0 tys. zł,
- z dotacji Gminy Inowrocław w wysokości 30,0 tys. zł,
- z dotacji Gminy Janikowo w wysokości 29,1 tys. zł,
- w leasingu w wysokości 7 187,3 tys. zł,
- oraz otrzymał sprzęt medyczny w formie darowizny na kwotę 179,6 tys. zł.

W grudniu 2018 roku Szpital w Inowrocławiu zrealizował zakup rezonansu magnetycznego wraz z modernizacją pomieszczeń. Wydatki związane z powyższą realizacją zaplanowanego zadania wyniosły ogółem 5 386,0 tys. zł. Powiat Inowrocławski przekazał dotację w wysokości 1 500,2 tys. zł, w tym odsetki 0,2 tys. zł na dofinansowanie zakupu rezonansu magnetycznego. Pozostałą kwotę dotyczącą zakupu sprzętu (3 885,8 tys. zł), Szpital w Inowrocławiu ureguje w systemie ratalnym w okresie 5 lat.

W listopadzie 2018 roku w ramach dotacji z Ministerstwa Zdrowia Szpital zakupił dwie stacje monitorujące i osiem kardiomonitorów na łączną kwotę 72,9 tys. zł.

W lutym 2018 roku Szpital otrzymał dotację w wysokości 18,0 tys. zł z Urzędu Gminy w Pakości na dofinansowanie 2 szt. rejestratorów typu Holter z przeznaczeniem do Pracowni Elektrodiagnostyki (EKG) i 1 szt. aparatu do rozmazu krwi obwodowej z przeznaczeniem do Pracowni Hematologii Manualnej Centralnego Laboratorium Analitycznego. W analizowanym okresie Urząd Gminy w Kruszwicy przekazał dotację w wysokości 24,0 tys. zł. Kwota ta została przeznaczona na dofinansowanie aparatu elektrochirurgicznego do Sali Operacyjnej Laryngologicznej, stołu do masażu dla Pracowni Rehabilitacji oraz dwóch soczewek diagnostycznych do Sali Operacyjnej Okulistycznej. W lipcu 2018 roku Szpital otrzymał dotację w Urzędzie Gminy Inowrocław na kwotę 30,0 tys. zł. Szpital przeznaczył tą kwotę na zakup 8 szt. materacy przeciwoleżynowych. W grudniu 2018 roku Szpital otrzymał dotację w Urzędzie Gminy w Janikowie na kwotę 29,1 tys. zł z przeznaczeniem na dofinansowanie materaca przeciwoleżynowego i resetoskopu na łączną kwotę 29,1 tys. zł.

W 2018 roku, Szpital zakupił z własnych środków pralnicowirówkę na kwotę 34,4 tys. zł, urządzenie do pośmiertnej obsługi ciał (komory chłodnicze i wózek hydrauliczny) na kwotę 113,7 tys. zł, sprzęt i aparaturę medyczną w ramach zakupów interwencyjnych w wysokości 921,5 tys. zł, oraz sprzęt komputerowy na kwotę 322,1 tys. zł. W lutym br. w związku z zakończeniem leasingu operacyjnego Szpital wykupił samochód stanowiący specjalistyczny środek transportu sanitarnego na kwotę 34,4 tys. zł.

W marcu 2018 roku wykonano dokumentację projektową placu parkingowego na kwotę 10,4 tys. zł.

W III i IV kwartale Szpital realizował prace modernizacyjne i zakup sprzętu medycznego dotyczące projektu współfinansowanego 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 doposażenie w wyroby medyczne i inny sprzęt powyższych poradni i innych komórek organizacyjnych”. Łączna kwota wydatków na ww. projekt wyniosła 5 706,8 tys. zł, w tym dofinansowanie z funduszu UE 2 812,4 tys. zł.

W analizowanym okresie 2018 roku Szpital otrzymał od Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy - aparat do screeningowego badania słuchu OTOREAD z wyposażeniem dla Oddziału Neonatologicznego, zestaw do rejestracji ciśnienia metodą HOLTERA z wyposażeniem dla Oddziału Dziecięcego, zestaw do rejestracji EKG metodą HOLTERA z wyposażeniem dla Oddziału Dziecięcego. Łączna wartość darowanego sprzętu przez WOŚP wyniosła 42,9 tys. zł. W badanym okresie 2018 roku Szpital otrzymał od Narodowego Funduszu Ochrony Zdrowia 5 szt. stanowisk do pielęgnacji noworodka dla Oddziału Dziecięcego, łóżeczka noworodkowe-3 szt. dla Oddziału Neonatologicznego i Oddziału Położniczo-Ginekologicznego oraz laktator i teletęmię płodową dla Oddziału Ginekologiczno-Położniczego. Łączna wartość środków darowanych przez NFOZ w 2018 roku wyniosła 96,5 tys. zł. W grudniu 2018 roku Urząd Marszałkowski w Toruniu przekazał defibrylator Lifepak o wartości 40,2 tys. zł. z przeznaczeniem do specjalistycznego środka transportu ratownictwa medycznego.

Na koniec marca 2018 roku zrealizowano zakup 14 samochodów stanowiących specjalistyczne środki transportu sanitarnego w ramach leasingu operacyjnego na łączną wartość 3 301,5 tys. zł ze spłatą w okresie trzech lat.

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

6. Bilans

6.1. Aktywa

AKTYWA	Plan 2018		2018 rok (przed weryfikacją)	Odchylenia do planu na koniec roku
	początek roku	koniec roku		
A. Aktywa trwałe	46 899	53 274	53 631	357
I. Wartości niematerialne i prawne	250	258	79	-179
II. Rzeczowe aktywa trwałe	46 649	53 016	53 552	536
III. Należności długoterminowe				
IV. Inwestycje długoterminowe				
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
B. Aktywa obrotowe	17 050	18 276	19 985	1 709
I. Zapasy	2 500	3 000	3 557	557
II. Należności krótkoterminowe	13 700	14 183	15 383	1 200
III. Inwestycje krótkoterminowe	760	1000	993	-7
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	90	93	51	-42
Aktywa razem	63 949	71 550	73 616	2 066

(w tys. zł.)

W 2018 roku aktywa trwałe wyniosły 53 631 tys. zł. Na wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych wpłynęła przede wszystkim realizacja projektu, w części finansowanego z funduszy UE oraz zakup rezonansu magnetycznego (szczegóły w punkcie 5. Zakupy środków trwałych).

Aktywa obrotowe na 31.12.2018 roku wyniosły 19 985 tys. zł. W strukturze aktywów obrotowych największy udział stanowią należności krótkoterminowe. W 2018 roku stanowiły one (15 383 tys. zł) 77,0% aktywów obrotowych. Dominujący udział w należnościach krótkoterminowych mają należności z NFZ za świadczone usługi medyczne. Na 31.12.2018 roku należności z NFZ stanowiły kwotę 12 111,0 tys. zł, tj. 78,7 %

należności krótkoterminowych ogółem. Natomiast środki pieniężne na rachunku bankowym Szpitala na 31.12.2018 roku wykazywały stan 993,0 tys. zł. W 2018 roku wartość zapasów materiałów wynosiła do poziomu 3 557,0 tys. zł.

6.2. Należności krótkoterminowe

(w tys. zł.)

Lp.	Wyszczególnienie	31.03.2018	30.06.2018	30.09.2018	31.12.2018
1	Należności krótkoterminowe, w tym:	13 476,1	13 873,2	13 850,8	15 383,3
1	NFZ z tytułu usług	11 285,9	11 563,3	11 897,0	12 111,0
2	Inne z tytułu dostaw i usług	570,8	621,1	579,6	531,8
3	Podatki, ubezpieczenia społeczne	89,4	0,0	0,0	89,4
4	Fundusze specjalne (FSS)	1 176,4	1 534,7	1 176,6	1 173,5
5	Inne z pracownikami	0,1	0,1	0,0	0,1
6	Pozostałe, w tym dochodzone na drodze sądowej)	353,5	154,0	197,6	1 477,5

6.3. Pasywa

(w tys. zł.)

PASYWA	Plan 2018		2018 rok (przed weryfikacją)	Odchylenia do planu na koniec roku
	początek roku	koniec roku		
A. Kapitał (fundusz) własny	14 574	9 519	9 958	439
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	39 606	39 606	39 606	
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	-20 227	-24 651	-24 651	
VIII. Zysk (strata) netto	-4 805	-5 436	-4 997	439
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 375	62 031	63 658	1 627
I. Rezerwy na zobowiązania	5 990	6 201	7 096	895
II. Zobowiązania długoterminowe	2 200	6 400	5 560	-840
III. Zobowiązania krótkoterminowe	27 685	33 454	34 672	1 218
IV. Rozliczenia międzyokresowe	13 500	15 976	16 330	354
Pasywa razem	63 949	71 550	73 616	2 066

W strukturze pasywów w 2018 roku fundusz własny stanowił 13,5% pasywów ogółem i ukształtował się na poziomie 9 958,0 tys. zł. Na wartość funduszu własnego składa się fundusz podstawowy w kwocie 39 606 tys. zł, wynik finansowy netto za 2018 rok na poziomie (-) 4 997 tys. zł oraz straty z lat ubiegłych w wysokości (-) 24 651 tys. zł.

Kapitał obcy na 31.12.2018 roku wynosił 63 658 tys. zł. Stanowił on 86,5% pasywów ogółem i był wyższy od planowanego o 1 627 tys. zł. Rezerwy na świadczenia pracownicze zostały ustalone w wysokości 7 096 tys. zł. Zobowiązania długoterminowe w wysokości 5 560 tys. zł dotyczyły przede wszystkim leasingu na specjalistyczne środki transportu sanitarnego, aparatu rtg, mammografu i rezonansu magnetycznego.

Zobowiązania krótkoterminowe wynosiły 34 672 tys. zł. Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2018 roku wynosiły 5 775,1 tys. zł. Na dzień 31.12.2018 roku Urząd Marszałkowski nie sfinansował kwoty 1 416,6 tys. zł, która dotyczy udziału środków z funduszy UE realizowanego projektu, o którym szerzej pisano w punkcie 5. Zakupy środków trwałych.

Szpital korzysta z kredytu odnawialnego w rachunku bieżącym. Stan wykorzystania kredytu na 31.12.2018 roku wynosił 3 090,4 tys. zł.

W 2018 roku rozliczenia międzyokresowe ukształtowały się na poziomie 16 330 tys. zł.

6.4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

(w tys. zł.)

Lp.	Wyszczególnienie	31.03.2018	30.06.2018	30.09.2018	31.12.2018
	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, z tego:	51 471,3	51 437,1	52 153,4	63 658,0
1	Rezerwy na zobowiązania	6 638,6	6 638,6	6 638,6	7 095,6
	- długoterminowe	5 338,6	5 338,6	5 338,6	5 440,4
	- krótkoterminowe	1 300,0	1 300,0	1 300,0	1 655,2
2	Zobowiązania długoterminowe (leasing sprzętu medycznego)	3 709,4	3 709,4	3 709,4	5 559,9
3	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym z tytułu:	27 990,7	28 339,2	29 427,0	34 671,9
	- debet w rachunku bankowym	1 621,4	2 141,3	1 512,0	3 090,4
	- dostaw i usług	15 140,5	14 873,0	16 547,9	16 999,0
	- podatków i opłat	738,4	781,2	892,8	949,2
	- składek ZUS	3 056,6	3 233,6	3 407,3	3 580,7
	- wynagrodzeń	2 831,0	2 968,1	3 320,8	3 509,3
	- umów leasingu	1 446,7	689,4	324,9	2 035,2
	- usług dot. środków trwałych w budowie	465,8	454,7	1 064,3	2 098,1

Ciąg dalszy tabeli: Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	31.03.2018	30.06.2018	30.09.2018	31.12.2018
	- pozostałe	1 324,3	908,3	880,2	1 001,9
	- funduszy specjalnych (FSS)	1 366,0	2 289,6	1 476,8	1 408,1
4	Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	13 132,6	12 749,9	12 378,4	16 330,6
	- długoterminowe	13 089,8	12 668,1	12 258,6	16 162,3
	- krótkoterminowe	42,8	81,8	119,8	168,3
W tym: zobowiązania wymagalne		4 135,3	4 706,3	6 812,9	5 775,1
odsetki od zobowiązań wymagalnych		45,0	49,2	55,1	79,9

6.5. Wybrane wskaźniki ekonomiczne

Wyszczególnienie		Plan	Wykonanie na: 31.12.2018
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	zobowiązania ogółem/pasywa ogółem	86,7	86,5
Wskaźnik bieżącej płynności	majątek obrotowy/ zobowiązania krótkoterminowe	0,55	0,58
Wskaźnik udziału kapitałów własnych	kapitał własny /pasywa ogółem	13,3	13,5

7. Podsumowanie

Cele określone w Planie finansowym Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr L. Błażka w Inowrocławiu na 2018 rok zostały opracowane na dzień 12 stycznia 2018 roku i skorygowane na podstawie wyników finansowych na dzień 20 grudnia 2018 roku.

Po dokonanej analizie działalności statutowej można stwierdzić, że świadczenia usług medycznych były realizowane zgodnie z przyjętymi założeniami w planie rzeczowym na 2018 rok.

Wartość podpisanych kontraktów z NFZ na dzień sporządzenia planu finansowego została ustalona na poziomie 140 714,8 tys. zł, natomiast na koniec 2018 roku ukształtowała się na poziomie 140 652,8 tys. zł, w tym na świadczenia usług medycznych 129 878,5 tys. zł i na realizację postanowień dotyczących podwyżek 10 647,6 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej Szpitala na 2018 rok wynosiły 156 064,3 tys. zł i były niższe od zakładanego poziomu w planie finansowym o 0,1 %.

Podobnie jak inne podmioty publiczne ochrony zdrowia, Szpital staje przed problemem sfinansowania świadczonych usług medycznych, które są niedoszacowane przez NFZ, a do których świadczenia podmiot leczniczy jest zobowiązany w ramach zapewnienia bezpieczeństwa zdrowotnego lokalnej społeczności. Szpital jest zobowiązany do udzielania świadczeń zdrowotnych wszystkim osobom potrzebującym natychmiastowego zaopatrzenia w świadczenie medyczne z powodu zagrożenia życia lub zdrowia, zgłaszającym się do podmiotu leczniczego bez względu na wysokość lub źródło finansowania.

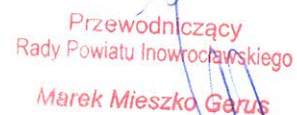
Szpital w Inowrocławiu w 2018 roku poniósł stratę netto w wysokości -4 996,6 tys. zł. Obecna sytuacja Szpitala nie umożliwia pozyskanie wyższych przychodów, które pozwoliłyby pokryć rosnące koszty działalności podstawowej związanej z wykonywanym zakresem świadczeń medycznych. Jedynie zmiany systemowe, wzrost nakładów na ochronę zdrowia przywracających minimalną rentowność podstawowych świadczeń zdrowotnych może bezpośrednio wpłynąć na zmianę obecnej sytuacji finansowej Szpitala bez ograniczenia jego działalności podstawowej i dostępności do świadczeń.

W 2018 roku Szpital zakupił środki trwałe w wysokości 16 184,4 tys. zł, w tym przy udziale dotacji ze Starostwa Powiatowego w wysokości 1 500,2 tys. zł, innych gmin powiatu inowrocławskiego w wysokości 101,1 tys. zł, funduszy UE w wysokości 2 812,4 tys. zł (w tym nie sfinansowane 1 416,6 tys. zł) oraz w formie leasingu w wysokości 7 187,3 tys. zł.

Inowrocław, dnia 12.02.2019 r.

Kierownik
Lecznicy Specjalistycznej

lek. Mariusz Włodarczyk

Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego

Marek Mieszko Garus

PLAN		Zróżdka finansowania										Zróżdka finansowania										REALIZACJA od 01.01. do 31.12.2018		Zróżdka finansowania	
L.p.	Wyszczególnienie	Ogółem		Środki własne		Dotacje		Leasing i spłaty ratalne		Ogółem	Środki własne	Dotacje		Ogółem	Środki UE	Inne Gminy	Ministerstwo Zdrowia	Darowizny	Leasing						
		3	4	5	6	7	8	Powiat Inowrocławski	Środki UE																
1	2	3	4	5	6	7	8																		
1.1	- Manipulator medyczny	26,0	12,3	13,7						21,0	10,5				10,5										
1.1.1	- Materace grzewcze dla pacjenta operowanego (szt. 2)	21,0	10,0	11,0						51,4	25,6				25,8										
1.1.2	- Materace przeciwdrożdżynowe (szt. 10)	65,0	30,8	34,2						89,1	44,3				44,8										
1.1.3	- Akcelerator laparoskopowy z pełnami do histerektomii	63,0	29,9	33,1						109,8	54,6				55,2										
1.1.4	- Mykła dezynfektor ultradźwiękowy (szt. 6)	120,0	56,9	63,1						155,8	77,5				78,3										
1.1.5	- Platforma hybrydowa z końcówkami	174,0	82,5	91,5						44,9	22,4				22,5										
1.1.6	- Pompa infuzyjna (szt. 22)	88,0	41,7	46,3						34,0	16,9				17,1										
1.1.7	- Pompa insulinoowo żywieniowa (szt. 2)	30,0	14,2	15,8						13,5	6,4				7,1										
1.1.8	- Rektoskop zabiegowy	20,0	9,5	10,5						90,0	42,4				47,6										
1.1.9	- Respirator neonatologiczny	90,0	42,7	47,3						402,2	200,1				202,1										
1.1.10	- Respirator stacjonarny (szt. 5)	400,0	189,7	210,3																					
1.1.11	- Respirator transportowy (szt. 2)	60,0	28,5	31,5																					
1.1.12	- Spręż do badania otętności akustycznej	15,0	7,1	7,9						19,3	9,6				9,7										
1.1.13	- Statyczny-dynamiczne parupodium z biofeedbackiem KALMED	30,0	14,2	15,8						52,6	26,2				26,4										
1.1.14	- USG przenośne	32,4	15,4	17,0						36,8	18,3				18,5										
1.1.15	- Endoskopy brylanty z żarówkami światła LED i bezżarówkami	160,0	75,9	84,1						142,9	71,1				71,8										
1.1.16	- Włókno światłowodowy	280,0	132,8	147,2						268,9	133,8				135,1										
1.1.17	- Włókno stabilizujący plecy i głowę (Clasie Mobiliteux)	9,2	4,4	4,8						4,0	1,9				2,1										
1.1.18	- Włókno pościelne Fissora	12,5	5,9	6,6						10,3	5,1				5,2										
1.1.19	- Zaklejkarka do preparatów	130,0	61,7	68,3						121,0	60,2				60,8										
1.1.20	- Włókna osłona	252,0	119,5	132,5						229,8	108,3				121,5										
1.1.21	- Studium wykonalności	22,2	11,3	10,9						22,1	22,1														
1.1.22	- Dokumentacja techniczna	59,2	59,2							59,2	59,2														
1.1.23	- Promocja projektu	11,4	5,8	5,6						3,2	1,5				1,7										
1.1.24	- Włókno o dofinansowanie	1,2	1,2							1,2	1,2														
1.2	- Rezonans magnetyczny (aparatury i adaptacja pomieszczeń)	5 386,0	1 500,0	1 500,0						5 386,0	1 500,2				1 500,2				3 885,8						
1.3	- Defibrylator	170,0	170,0																						
1.4	- Defibrylator 4 szt.	140,0	140,0																						
1.5	- Włókna laparoskopowa	500,0	500,0																						
1.6	- Stół operacyjny	100,0	100,0																						
1.7	- Laser do endoskopowej cyflokotomii	250,0	250,0																						
1.8	- Pralnicowarka wolnostojąca o ładowności powyżej 8 kg	30,0	30,0							34,4	34,4														
1.9	- Prasownica medyczna	20,0	20,0																						
1.10	- Wykup 1 samochodu stanowiącego specjalistyczny środek transportu sanitarnego	34,4	34,4							34,4	34,4														
1.11	- Sprzęt i aparatura medyczna w ramach zakupów w trybie interwencyjnym (narzędzia chirurgiczne, drobny sprzęt i aparatura medyczna, np. aparaty EKG, aparaty do mierzenia ciśnienia, pompy infuzyjne, itp.) i wyposażenie modernizowanych oddziałów	1 500,0	1 500,0							1 275,1	921,5				174,0										
1.12	- Budowa kufarsko-pomorskiego systemu udostępnienia elektronicznej dokumentacji medycznej - II etap	2 172,8	325,9	1 846,9																					
1.13	- Postawa i montaż urządzeń do posmiertnej obsługi ciała (komory chłodnicze i wózki hydrauliczne)	110,1	110,1							113,7	113,7														
1.2	- Modernizacja systemu informatycznego i sprzętu komputerowego	200,0	200,0							322,1	322,1														
1.3	- Samochody stanowiące specjalistyczne środki transportu sanitarnego	3 600,0								3 301,5									3 301,5						