UCHWAŁA NR 520/2013
ZARZĄDU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 28 sierpnia 2013 r.

w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za I półrocze 2013 r.

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

§ 1. Przyjąć informację o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za I półrocze 2013 r., stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Inowrocławskiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

wz. STAROSTY
Włodzimierz Figas
WICESTAROSTA

CZŁONEK ZARZĄDU
Mirosława Kucol

Członek Zarządu
Marek Szubarga

Członek Zarządu
Franciszek Zak

Nie wnoszę zastrzeżeń
pod względem prawnym
RADCA PRAWNY
28.08.2013
data
adca prawny Justyna Jarzynowska

[1] Zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy została ogłoszona w Dz. U. z 2013 r. poz. 645.

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY NR 520/2013
ZARZĄDU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 28.sierpnia 2013 r.

w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za I półrocze 2013 r.

Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu 26 lipca 2013 r. przedłożył informację o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala za I półrocze 2013 r.

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

W związku z powyższym podjęcie uchwały uznać należy za zasadne.

z up. SKARBNIKA POWIATU
Bogumiła Giza
Naczelnik Wydziału Budżetowo-Finansowego
Główny Księgowy

WZ STAROSTY
Włodzimierz Figas
WICESTAROSTA

1. Wprowadzenie

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

- ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 r. Nr 217),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2008 r. Nr 164, poz. 1027, z późn. zm.);
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. 2009 r. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.)

oraz Statucie Szpitala w Inowrocławiu (Uchwała Nr XXIX/292/2013 Rady Powiatu Inowrocławskiego z dnia 29 marca 2013 r. w sprawie nadania Statutu Szpitalowi Wielospecjalistycznemu im. dr Ludwika Błażka w Inowrocławiu).

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

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

Celem Podmiotu Leczniczego jest:

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

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

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

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

Do zadań Szpitala w Inowrocławiu należy:

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

oraz ratownictwo medyczne naziemne - świadczenia zespołów ratownictwa medycznego (podstawowych i specjalistycznych);

- wykonywanie świadczeń z zakresu sprawowania opieki zdrowotnej , psychologicznej i społecznej nad pacjentami znajdującymi się w stanie terminalnym oraz pielęgnacyjnych i opiekuńczych w ramach opieki długoterminowej w warunkach domowych;
- wykonywanie badań diagnostycznych i zabiegów w warunkach stacjonarnych lub ambulatoryjnych, z zakresu specjalności posiadanych pracowni diagnostycznych i zabiegowych (z zakresu diagnostyki laboratoryjnej, mikrobiologicznej i serologicznej oraz banku krwi, diagnostyki patomorfologicznej, w tym z zakresu cytologii, histopatologii i technik specjalnych, diagnostyki obrazowej, w tym z zakresu USG, tomografii komputerowej, laseroterapii i laserowej tomografii komputerowej OCT w okulistyce, rentgenodiagnostyki ogólnej, mammografii, echokardiografii, hemodynamiki/angiografii, elektrofizjologii/elektrodiagnostyki EKG i EEG i elektrolecznictwa, endoskopii, urodynamiki, badań słuchu);
- wykonywanie usług transportu sanitarnego;
- wykonywanie programów zdrowotnych terapeutycznych, profilaktycznych i promocji zdrowia;
- uczestniczenie w przygotowaniu osób do wykonywania zawodów medycznych i kształceniu osób wykonujących zawody medyczne na zasadach określonych w obowiązujących w tym zakresie przepisach prawa;
- uczestniczenie w prowadzeniu badań klinicznych produktów leczniczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia na zasadach określonych w obowiązujących w tym zakresie przepisach prawa.

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

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

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

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

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

- **Bank Krwi z Pracownią Serologiczną** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: bank krwi, pracownia serologiczna;
- **Zakład Diagnostyki Obrazowej** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej, pracownia mammografii, pracownia USG, pracownia tomografii komputerowej;
- **Pracownie Endoskopowe** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia endoskopii gastroenterologicznej, pracownia bronchoskopii;
- **Pracownie Elektrofizjologiczne** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia elektrodiagnostyki EKG i EEG, pracownia elektrolecznictwa;
- **Pracownie Diagnostyczno-Zabiegowe w Kardiologii** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia echokardiograficzna, pracownia hemodynamiki.

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

- wynajmu, dzierżawy nieruchomości, sprzętu i aparatury medycznej;
- usług pralniczych;
- usług sterylizacji sprzętu medycznego i kosmetycznego;
- usług transportowych;
- usług naprawy i serwisu sprzętu medycznego;
- usług gospodarowania odpadami;
- sprzedaży miejsc pobytu dla opiekunów osób hospitalizowanych;
- przechowywania zwłok;
- usług szkoleniowych (organizowanie konferencji naukowych, warsztatów szkoleniowych);
- działalności wydawniczej (wydawanie książek).

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

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

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

1. Przychody

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2013								
		Plan	sty-13	lut-13	mar-13	kwi-13	maj-13	cze-13	od 01.01. do 30.06	% wykonania planu
Ogółem		**114 720,1**	**9 248,1**	**9 051,6**	**9 398,4**	**9 744,7**	**10 018,7**	**9 630,6**	**57 092,1**	**49,8**
I	***Działalność operacyjna***	***112 130,4***	***9 084,4***	***8 889,2***	***9 241,5***	***9 574,4***	***9 859,6***	***9 480,0***	***56 129,1***	***50,1***
1	Narodowy Fundusz Zdrowia	105 321,5	8 534,5	8 322,2	8 659,7	8 954,9	9 273,8	8 912,9	52 658,0	50,0
a	Świadczenia usług medycznych	105 321,5	8 534,5	8 323,0	8 657,1	8 801,9	9 274,0	8 673,7	52 264,2	49,6
b	Przychody dot. lat ubiegłych			-0,8	2,6	153,0	-0,2	239,2	393,8	
2	Ministerstwo Zdrowia (rezydentury)	1 659,5	148,1	144,3	143,4	136,9	135,4	139,5	847,6	51,1
3	Urząd Marszałkowski (refundacja staży podyplomowych)	434,5	34,8	35,5	36,4	35,1	35,5	34,7	212,0	48,8
4	Przychody własne	4 714,9	367,0	387,2	402,0	447,5	414,9	392,9	2 411,5	51,1
a	Medycyna Pracy	665,8	39,5	48,1	50,5	83,6	56,6	56,9	335,2	50,3
b	Usługi medyczne pozostałe (diagnostyka)	2 429,9	180,8	191,8	206,5	210,0	204,4	184,3	1 177,8	48,5
c	Usługi niemedyczne i dzierżawy	1 619,2	146,7	147,3	145,0	153,9	153,9	151,7	898,5	55,5
II	***Pozostała działalność operacyjna***	***2 541,5***	***157,8***	***149,7***	***151,2***	***166,7***	***155,7***	***149,4***	***930,5***	***36,6***
III	***Działalność finansowa***	***48,2***	***5,9***	***12,7***	***5,7***	***3,6***	***3,4***	***1,2***	***32,5***	***67,4***

Za I półrocze 2013 roku Szpital w Inowrocławiu uzyskał przychody ogółem w wysokości 57.092,1 tys. zł, co stanowi 49,8% zaplanowanych przychodów na 2013 roku. Działalność operacyjna Szpitala związana ze świadczeniem usług zdrowotnych w I półroczu 2013 r. finansowana była przez Kujawsko-Pomorski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy w 93,8%. NFZ za usługi medyczne zapłacił 52.658,0 tys. zł, realizując w ten sposób umowę w 49,6 %. Jednocześnie w analizowanym okresie Szpital wykonał również usługi ponad limit na kwotę 3.126,8 tys. zł, w tym: świadczenia medyczne nielimitowane 527,3 tys. zł z zakresu kardiologii inwazyjnej. Pozostała wartość (2.599,5 tys. zł) stanowi ponadlimity z zakresu usług limitowanych, do których świadczenia Szpital jest zobowiązany. W analizowanym okresie NFZ zapłacił 393,8 tys. zł za usługi medyczne wykonane w 2012 roku.

Ministerstwo Zdrowia finansuje koszty związane z przygotowaniem osób do wykonywania zawodu medycznego i kształceniem osób wykonujących zawody medyczne (rezydentury). Przychody z tego tytułu ukształtowały się na poziomie 847,6 tys. zł (51,1% planu).

Przychody w zakresie refundacji staży medycznych podyplomowych finansowanych przez Urząd Marszałkowski województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu, w analizowanym okresie wynoszą 212,0 tys. zł (48,8% planu).

Szpital wykorzystując potencjał zatrudnionej kadry, zasoby lokalowe oraz możliwości techniczne uzyskał w I półroczu 2013 roku z pozostałej działalności gospodarczej przychody własne na poziomie 2.411,5 tys. zł (51,1% planu rocznego). Przychody w tym zakresie uzyskiwane są z pozostałej działalności leczniczej (badania diagnostyki laboratoryjnej, obrazowej, endoskopii) i pozostałej działalności gospodarczej (usługi pralnicze, sterylizacji sprzętu medycznego i kosmetycznego, usług w zakresie gospodarowania odpadami, przechowywania zwłok, dzierżawienia wolnych powierzchni).

Pozostałe przychody operacyjne za 6 miesięcy 2013 roku ukształtowały się na poziomie 930,5 tys. zł (36,6% planu), a przychody finansowe w wysokości 32,5 tys. zł (67,4% planu).

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

3. Koszty

(w tys. zł)

Wyszczególnienie	2013								
	Plan	sty 13	lut 13	mar 13	kwi 13	maj 13	cze 13	od 01.01. do 30.06	% wykonania planu
Ogółem	**113 212,2**	**9 351,1**	**9 146,4**	**9 656,4**	**9 278,7**	**9 688,8**	**9 189,9**	**56 311,3**	**49,7**
Działalność operacyjna	***112 737,4***	***9 324,8***	***9 121,3***	***9 623,0***	***9 240,2***	***9 657,6***	***9 165,9***	***56 132,8***	***49,8***
Zużycie materiałów i energii	23 514,1	2 037,8	1 913,5	1 976,1	1 911,2	1 873,0	1 742,6	11 454,2	48,7
Usługi obce	34 023,5	2 950,4	2 838,6	3 045,9	2 955,1	3 341,3	2 942,5	18 073,8	53,1
Podatki i opłaty	1 017,8	78,6	80,1	81,6	76,1	77,9	79,0	473,3	46,5
Koszty płacowe	38 954,3	3 095,1	3 117,9	3 344,8	3 103,1	3 149,5	3 125,9	18 936,3	48,6
Świadczenia na rzecz prac.	8 475,1	666,5	669,2	679,3	673,1	686,1	674,2	4 048,4	47,8
Amortyzacja	5 873,4	437,4	441,6	437,5	459,9	466,2	539,7	2 782,3	47,4
Pozostałe koszty	879,2	59,0	60,4	57,8	61,7	63,6	62,0	364,5	41,5
Pozostała działalność operacyjna	***18,5***	***0,8***	***1,4***	***4,2***	***0,4***	***0,4***	***0,6***	***7,8***	***42,2***
Działalność finansowa	***456,3***	***25,5***	***23,7***	***29,2***	***38,1***	***30,8***	***23,4***	***170,7***	***37,4***

W I półroczu 2013 roku Szpital w Inowrocławiu poniósł koszty ogółem w wysokości 56.311,3 tys. zł, co stanowiło 49,7% planu rocznego. Koszty działalności operacyjnej ukształtowały się na poziomie 56.132,8 tys. zł, co stanowi 99,7 % kosztów ogółem. W analizowanym okresie pozostałe koszty operacyjne wynosiły 7,8 tys. zł, a koszty finansowe 170,7 tys. zł.

4. Wynik finansowy

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2013								
		Plan	sty 13	lut 13	mar 13	kwi 13	maj 13	cze 13	od 1.01. do 30.06	Odchylenia od planu
I	Ogółem wynik finansowy netto	1 415,9	-104,2	-96,0	-259,2	464,8	328,7	439,4	773,6	-642,3
	Podatek	92,0	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	7,2	-84,8
II	Ogółem wynik finansowy brutto	1 507,9	-103,0	-94,8	-258,0	466,0	329,9	440,6	780,8	-727,1
1	Działalność operacyjna	-607,0	-240,4	-232,1	-381,5	334,2	202,0	314,0	-3,7	603,3
2	Pozostała działalność operacyjna	2 523,0	157,0	148,3	147,0	166,3	155,3	148,8	922,7	-1 600,3
3	Działalność finansowa	-408,1	-19,6	-11,0	-23,5	-34,5	-27,4	-22,2	-138,2	269,9

Za I półrocze 2013 roku działalność Szpitala w Inowrocławiu zamknęła się zyskiem brutto w wysokości 780,8 tys. zł. W analizowanym okresie została odprowadzona zaliczka na podatek dochodowy w wysokości 7,2 tys. zł.

5. Zakupy środków trwałych

Szpital w Inowrocławiu w okresie od 01.01. do 30.06.2013 roku na zakup środków trwałych poniósł nakłady w wysokości 1.582,3 tys. zł, co pozwoliło na realizację następujących inwestycji ujętych w planie finansowym:

- **Modernizacja pomieszczeń - O/ Rehabilitacyjnego na potrzeby O/Chirurgii Urazowej i Ortopedii, O/Chirurgii Urazowej i Ortopedii na potrzeby O/ Kardiologicznego, O/Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego i Pracowni Hemodynamiki, zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych dotyczących adaptacji pomieszczeń pracowni hemodynamiki w celu instalacji aparatury**

  Realizacja wyżej wymienionego zadania została przeprowadzona dwuetapowo. W pierwszej kolejności dokonano modernizacji pomieszczeń po zlikwidowanym Oddziale Rehabilitacyjnym w miejsce którego został przeniesiony w kwietniu br. Oddział Chirurgii Urazowej i Ortopedii. Wówczas można było rozpocząć kolejny etap modernizacji pomieszczeń O/Chirurgii Urazowej i Ortopedii na potrzeby O/Kardiologicznego, O/Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego i Pracowni Hemodynamiki. W maju i czerwcu były prowadzone prace remontowe mające na celu adaptacje pomieszczeń pracowni dla pracowni hemodynamiki i zainstalowanie angiografu. Koszt ulepszenia wartości środków trwałych ukształtował się na poziomie 872,3 tys. zł. Na sfinansowanie wymienionego zadania Szpital otrzymał z powiatu inowrocławskiego dotację w wysokości 300,0 tys. zł. W planie finansowym zwiększenie wartości budynku oszacowano na poziomie 650,0 tys. zł i dodatkowo koszty usług budowlanych w wysokości 170,0 tys. zł. Angiograf został zakupiony w formie leasingu, którego wartość z kosztami finansowymi wynosi 3.044,2 tys. zł, ze spłatą w okresie 5 lat.
- **Poprawa obszaru przyjęć - punkt segregacji pacjentów w SOR**

  Wymóg realizacji w/w zadania wynikał z ustawy o działalności leczniczej, która nałożyła na podmioty lecznicze obowiązek zaopatrywania pacjentów tych podmiotów w znaki identyfikacyjne zawierające dane pacjenta zapisane w sposób uniemożliwiający identyfikację pacjenta przez osoby nieupoważnione. W związku z tym niezbędna była modernizacja pomieszczeń w szpitalnym oddziale ratunkowym w celu przygotowania stanowiska dla obsługi pacjentów. Koszt realizacji wyniósł 55,7 tys. zł.

  Zakup innych środków trwałych

  Szpital w Inowrocławiu w analizowanym okresie zakupił z własnych środków sprzęt i aparaturę medyczną na kwotę 595,4 tys. zł oraz sprzęt komputerowy na kwotę 58,9 tys. zł.

Szczegóły w zakresie realizacji planu zakupu środków trwałych i przedstawione zostały w *Załączniku 1 - „Zakupy środków trwałych".*

6. Należności i zobowiązania

Należności krótkoterminowe

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na:				Odchylenie do planu		Odchylenia do stanu na 31.12.2012	
		31.12.2012	Plan	31.03.2013	30.06.2013	kwota	%	kwota	%
I	**Należności krótkoterminowe, w tym:**	**12 007,2**	**12 500,0**	**12 034,0**	**12 349,2**	**-150,8**	**-1,2**	**342,0**	**2,8**
1	NFZ z tytułu usług	10 523,4		10 510,5	10 597,9			74,5	0,7
2	Inne z tytułu dostaw i usług	330,3		436,0	489,2			158,9	48,1
3	Podatków, ubezpieczeń społecznych	47,6		47,6	47,6			0,0	0,0
4	Z tytułu FŚS	933,8		928,6	1 109,1			175,3	18,8
5	Inne z pracownikami	18,0		15,0	15,1			-2,9	-16,1
6	Pozostałe	154,1		96,3	90,3			-63,8	-41,4

Na dzień 30.06.2013 roku stan należności wynosił 12.349,2 tys. zł i był porównywalny do zaplanowanych. W analizowanym okresie należności z tytułu dostaw i usług wynosiły 11.087,1 tys. zł, w tym należności z NFZ za świadczone usługi medyczne ukształtowały się na poziomie 10.597,9 tys. zł i stanowiły 95,6% należności z tytułu dostaw i usług.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na:				Odchylenia do planu		Odchylenia do stanu na 31.12.2012	
		31.12.2012	Plan	31.03.2013	30.06.2013	kwota	%	kwota	%
	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, z tego:	**35 573,3**	**50 355,0**	**34 587,6**	**35 896,0**	**-14 459,0**	**-28,7**	**322,7**	**0,9**
1	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	4 362,4	4 500,0	4 362,4	4 362,4	-137,6	-3,1	0,0	0
2	Zobowiązania długoterminowe (leasing sprzętu medycznego)	1 045,8	2 350,0	1 045,8	3 231,7	881,7	37,5	2 185,9	209
3	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym z tytułu:	17 609,7	17 105,0	17 072,7	16 587,9	-517,1	-3,0	-1 021,8	-5,8
	- dostaw i usług	9 995,8		9 078,1	7 830,2			-2 165,6	-21,7
	- podatków i opłat	575,3		576,0	546,6			-28,7	-5,0
	- składek ZUS	2 369,3		2 341,4	2 396,6			27,3	1,2
	- wynagrodzeń	2 298,1		2 378,5	2 177,6			-120,5	-5,2
	- umów leasingu	801,3		609,9	782,7			-18,6	-2,3
	- usług dot. środków trwałych w budowie	79,2		242,8	648,8			569,6	719,2
	- pozostałe	347,9		724,6	576,5			228,6	65,7
	- funduszy specjalnych (FSS)	1 142,8		1 121,4	1 628,9			486,1	42,5
4	Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	12 555,4	26 400,0	12 106,7	11 714,0	-14 686,0	-55,6	-841,4	-6,7
	- długoterminowe, w tym:	12 518,1		12 092,0	11 697,8			-820,3	-6,6
	przychody (dotacje, darowizny, dopłaty)	12 499,7		12 055,4	11 667,4			-832,3	-6,7
	- krótkoterminowe	37,3		14,7	16,2			-21,1	-56,6
	w tym:								
	zobowiązania wymagalne	3 789,4		2 825,9	1 657,4			-2132,0	-56,3
	odsetki od zobowiązań wymagalnych	68,6		23,8	27,7			-40,9	-59,6

Zobowiązania ogółem na 30.06.2013 roku wynosiły 35.896,0 tys. zł i były porównywalne do zobowiązań na 31.12.2012 r. Zobowiązania długoterminowe w wysokości 3.231,7 tys. zł dotyczą leasingu specjalistycznych środków transportu sanitarnego, centrali telefonicznej, lasera holmowego oraz angiografu, który został zakupiony w czerwcu 2013 roku. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 30.06.2013 roku wynosiły 16.587,9 tys. zł i były niższe od zaplanowanych o 517,1 tys. zł. Największy udział w zobowiązaniach krótkoterminowych stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług 47,2% (7.830,2 tys. zł). Zobowiązania z tytułu dostaw i usług spadły o 2.165,6 tys. zł (21,7%) w porównaniu do poziomu tych zobowiązań na dzień 31.12.2012 roku.

Zobowiązania przeterminowane na dzień 30.06.2013 r. stanowiły 1.657,4 tys. zł i odsetki od tych zobowiązań w wysokości 27,7 tys. zł.

Do międzyokresowych przychodów zaliczone zostały środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych (dotacja z funduszy Unii Europejskiej i powiatu inowrocławskiego). Kwoty te zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Rozliczenia międzyokresowe w planie finansowym sporządzonym na dzień 14.01.2013 r. zostały oszacowane na poziomie 26.400,0 tys. zł i dotyczyły wszystkich środków trwałych nabytych w formie darowizny i z dotacji. Późniejsza interpretacja zapisów ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 roku, poz. 742) i wyjaśnienia zamieszczone na stronie internetowej Ministerstwa Zdrowia doprecyzowały zasadę przeksięgowania środków trwałych z wyłączeniem nieruchomości nabytych od organów założycielskich w chwili przekształcenia SPZOZ (dotyczy to kwoty 15.227 tys. zł). W związku z powyższym stan rozliczeń międzyokresowych na 30.06.2013 roku stanowi znaczne odchylenia do zakładanej ich wartości w planie. Przeszacowanie w planie finansowym dotyczy również pozostałych przychodów operacyjnych, które zostały zawyżone o około 600,0 tys. zł.

7. Podsumowanie

Plan finansowy Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr L. Błażka w Inowrocławiu na 2013 rok opracowany został na dzień 14 stycznia br. w zakresie przychodów na podstawie umów podpisanych z NFZ na świadczenia zdrowotne oraz symulacji pozostałych przychodów, możliwych do osiągnięcia w ramach prowadzonej działalności. Natomiast w zakresie kosztów za podstawę założeń do planu przyjęto koszty za 11 m-cy 2012 roku. Szpital w Inowrocławiu w 2013 roku realizuje program działań zmierzających do racjonalizacji kosztów.

Na podstawie danych finansowych analizowanych w Informacji o przebiegu wykonania planu za I półrocze 2013 roku można stwierdzić, że Szpital w Inowrocławiu pozytywnie realizuje cele założone w rocznym planie finansowym.

Inowrocław, dnia 25.07.2013 r.

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

Zakupy środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Termin realizacji	PLAN						REALIZACJA od 01.01.do 30.06.2013 (w tys. zł)					
			Ogółem	Źródła finansowania				Leasing	Ogółem	Źródła finansowania				Leasing
				Środki własne	Dotacje					Środki własne	Dotacje			
					Ogółem	Powiat Inowrocławski	Środki UE				Ogółem	Powiat Inowrocławski	Środki UE	
	Ogółem		**6 991,8**	**3 918,8**	**3 073,0**	**500,0**	**2 573,0**	**3 000,0**	**1 582,3**	**1 282,3**	**300,0**	**300,0**		**3 044,2**
I	**Środki trwałe w budowie**		**4 041,1**	**968,1**	**3 073,0**	**500,0**	**2 573,0**		**928,0**	**628,0**	**300,0**	**300,0**		
1	Projekt "e-Usługi pakiet rozwiązań informatycznych" dot. Komponentu **"e-Zdrowie"**	I-XII	1 832,6	33,1	1 799,5	200,0	1 599,5							
2	Projekt " Stworzenie w pełni zintegrowanego systemu zarządzania lekami wraz z elektronicznym systemem obiegu dokumentacji medycznej w PS ZOZ w Inowrocławiu"	I-XII	1 298,5	325,0	973,5		973,5							
3	Rekonstrukcja dachu budynku pralni	IV-IX	200,0	200,0										
4	Modernizacja pomieszczeń: -O/Rehabilitacyjnego na potrzeby O/Chirurgii Urazowej i Ortopedii - O/Chirurgii Urazowej i Ortopedii na potrzeby O/Kardiologicznego, O/Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego i Pracowni Hemodynamiki -Zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych dotyczących adaptacji pomieszczeń pracowni hemodynamiki w celu instalacji aparatury	IV-VII	650,0	350,0	300,0	300,0			872,3	572,3	300,0	300,0		
6	Poprawa obszaru przyjęć - punkt segregacji pacjentów w SOR		60,0	60,0					55,7	55,7				
II	**Środki trwałe zakupy**		**2 950,7**	**2 950,7**				**3 000,0**	**654,3**	**654,3**				**3 044,2**
1	Sprzęt i aparatura medyczna	I-XII	1 892,7	1 892,7					36,8	36,8				
1.1	Łóżka szpitalne - 40 szt		120,0	120,0										
1.2	Materace p/odleżynowe - 10 szt O/Opieki Paliatywnej, 3 szt O/Neurologiczny		50,0	50,0										
1.3	System identyfikacji pacjentów (zestawy komputerowe, czytniki, paski) - SOR		15,0	15,0					16,2	16,2				
1.4	Defibrylatory - 6 szt (II O/Wewnętrzny i Endokrynologiczny, Stacja Dializ, Pomoc Doraźna)		110,0	110,0										
1.5	Holter z bieżnią - (O/ Kardiologiczny, O/Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego)		100,0	100,0										
1.6	Kardiomonitor - 1 szt (O/ Noworodkowy)		15,0	15,0										
1.7	Ssak elektryczny - 1 szt (O/ Noworodkowy)		4,2	4,2										
1.8	Elektrokardiograf - 5 szt (O/Okulistyczny, O/Dziecięcy, SOR)		50,0	50,0										
1.9	Minutowy rzut serca - 1 szt (O/Anestezjologii i Intensywnej Terapii)		78,0	78,0										
1.10	Pompa do znieczulenia metodą TIVA - 1 szt (O/Anestezjologii i Intensywnej Terapii)		6,0	6,0										

Informacja o przebiegu wykonania Planu Finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr L.Błażka w Inowrocławiu za i półocze2013 roku

Załącznik 1

L.p.	Wyszczególnienie	Termin realizacji	PLAN						REALIZACJA od 01.01.do 30.06.2013 (w tys. zł)					
			Ogółem	Źródła finansowania				Leasing	Ogółem	Źródła finansowania				Leasing
				Środki własne	Dotacje					Środki własne	Dotacje			
					Ogółem	Powiat Inowrocławski	Środki UE				Ogółem	Powiat Inowrocławski	Środki UE	
1.11	Sztuczne nerki - 2 szt (Stacja Dializ)		80,0	80,0										
1.12	Kardiomonitory (z wersją pulsoksymetru) - 10 szt (O/Neurologiczny, I O/Chirurgii Ogólnej i Onkologii, O/Dziecięcy, O/Noworodkowy)		150,0	150,0										
1.13	Autorefraktometr - 3 szt (Poradnia Okulistyczna)		75,0	75,0										
1.14	Lampa szczelinowa - 1 szt (O/Okulistyczny)		20,0	20,0										
1.15	Kapnometr - 5 szt(Pomoc Doraźna)		25,0	25,0					20,6	20,6				
1.16	Analizator Parametrów Krytycznych (CLA)		80,0	80,0										
1.17	Ultrasonograf (Zakład Diagnostyki Obrazowej)		300,0	300,0										
1.18	Wirówka laboratoryjna (Magazyn Banku Krwi)		12,0	12,0										
1.19	Mikroskopy 3 szt + zestaw do akwizycji i archiwizacji obrazu (Zakład Anatomii Patologicznej)		71,0	71,0										
1.20	*Centralna Sterylizatornia:*		*341,5*	*341,5*										
	Spalarka etylenu		147,0	147,0										
	Sterylizator niskotemperaturowy		166,0	166,0										
	Sygnalizator przekroczenia stężenia tlenku etylenu		19,7	19,7										
	Zgrzewka rolkowa		8,8	8,8										
1.21	Akumulatory zasilania awaryjnego		130,0	130,0										
1.22	Aparat do kontrapulsacji wewnątrzortalnej (Pracownia Hemodynamiki)		60,0	60,0										
2	Sprzęt i aparatura medyczna w ramach zakupów w trybie interwencyjnym (narzędzia chirurgiczne, drobny sprzęt i aparatura medyczna, np. aparaty ekg, aparaty do mierzenia ciśnienia, pompy infuzyjne, itp.) i wyposażenie modernizowanych oddziałów	I-XII	808,0	808,0					558,6	558,6				
3	Modernizacja systemu informatycznego i sprzętu komputerowego	I-XII	250,0	250,0					58,9	58,9				
4	Angiograf	I-IV						3 000,0						3 044,2