

UCHWAŁA Nr 339/2020
ZARZĄDU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 21 kwietnia 2020 r.

w sprawie oceny i zarekomendowania dokonania korekty Planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2020 rok

Na podstawie art. 121 ust. 1, ust. 2, ust. 3 i ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2020 r. poz. 295, z późn. zm.¹), art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511, z późn. zm.²) w związku z § 2 ust. 2 uchwały Nr 84/2019 Zarządu Powiatu Inowrocławskiego z dnia 9 maja 2019 r. w sprawie wzorów i terminów składania oraz sposobu oceny planu finansowego, miesięcznych sprawozdań finansowych, rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego, programu naprawczego oraz raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Ocenить negatywnie i zarekomendować odstąpienie od dokonania korekty Planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2020 rok, w ramach kontroli gospodarki finansowej tego podmiotu leczniczego.

2. Plan finansowy Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2020 rok – sporządzony 16 marca 2020 r., przedłożony przez Dyrektora Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu w dniu 26 marca 2020 r., stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierzyć Staroście Inowrocławskiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Nie wnoszę
zastrzeżeń prawnych
data 08.04.2020r.

RADCA PRAWNY

Gabriela Kuriatkowska


STAROSTA
Wiesława Pawłowska


WICESTAROSTA
Tadeusz Majewski


CZŁONEK ZARZĄDU
Włodzimierz Kozłowski


Członek Zarządu
Jacek Nijak


Jacek Zalesiak

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2020 r. poz. 567.

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 1571 i poz. 1815.

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY Nr 339/2020
ZARZĄDU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 21 kwietnia 2020 r.

w sprawie oceny i zarekomendowania dokonania korekty Planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2020 rok

Podjęcie przedmiotowej uchwały uzasadniają następujące okoliczności faktyczne.

Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu złożył w dniu 26 marca 2020 r. wniosek do Zarządu Powiatu Inowrocławskiego w sprawie zmian w Planie finansowym Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2020 rok. Zmiany w Planie finansowym zostały pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu uchwałą Nr XI/VII/2020 z dnia 24 marca 2020 r.

Z wniosku wynika, że dokonanie korekty Planu dyrektor Szpitala uzasadnił wystąpieniem zdarzeń, które mają istotny wpływ na poziom planowanych kosztów w 2020 roku.

W związku z powyższym treść Planu finansowego na 2020 r. ww. podmiotu leczniczego zostaje zaktualizowana w szczególności w zakresie załącznika nr 1 obejmującym tabele: Przychody, koszty oraz wynik finansowy, I. Należności, zapasy i środki pieniężne, II. Zobowiązania, III. Inne środki, IV. Bilans, jak również Plan inwestycyjny na 2020 r.

Podkreślić należy, że przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi nie ulegają zmianie w przedłożonej korekcie w stosunku do poziomu przyjętego w pierwotnej wersji planu i kształtują się na poziomie 168 471 890 zł. Natomiast w analizowanej zmianie Planu finansowego spośród zwiększających się kosztów ogółem, najistotniejszy wzrost tj. o kwotę 7 760 330 zł dotyczy kosztów działalności operacyjnej, który obejmuje w szczególności następujące kategorie kosztów: zużycie materiałów i energii (wzrost o 1 571,68 tys. zł), usługi obce (wzrost o 5 426,36 tys. zł), podatki i opłaty, wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia. Dyrektor uwzględnia dodatkowo wzrost pozostałych kosztów operacyjnych o 74,28 tys. zł, w tym w zakresie zapłaconych kar, grzywien i odszkodowań o kwotę 52,20 tys. zł, jak również wzrost kosztów finansowych o 173,88 tys. zł. Korekta Planu dotyczy także wzrostów wartości: należności ogółem o 2 155,00 tys. zł oraz zobowiązań krótkoterminowych o 13 002,86 tys. zł.

Natomiast brak korekty przychodów ogółem planowanych na dotychczasowym poziomie 171 127,29 tys. zł, przy jednoczesnym wzroście kosztów ogółem o 8 008,49 tys. zł, tj. do wartości 187 008,54 tys. zł w przedstawionej wersji Planu powoduje znaczną zmianę wyniku finansowego ww. podmiotu leczniczego.

Z powyższego wynika drastyczne pogorszenie wyniku finansowego Szpitala w stosunku do Planu finansowego sporządzonego dnia 10 grudnia 2019 r. i przyjętego przez Zarząd Powiatu Inowrocławskiego Uchwałą nr 328/2020 z dnia 11 marca 2020 r. w sprawie przyjęcia Planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2020 rok.

Wartość straty brutto osiągnęła poziom -15 881,25 tys. zł, co stanowi pogorszenie o -8 008,49 tys. zł. Wysokość amortyzacji uległa zwiększeniu o 120 tys. zł i ostatecznie została skorygowana do kwoty 8 135,74 tys. zł.

Zatem wartość sumy straty netto i amortyzacji w porównaniu z przyjętym Planem jest mniejsza o -7 888,49 tys. zł i kształtuje się na poziomie -7 835,51 tys. zł.

Ponadto planowane zobowiązania ogółem wzrosły o kwotę 13 072,75 tys. zł w porównaniu do pierwotnej wersji Planu i przyjmują wartość 56 183,00 tys. zł.

W odniesieniu do powyższego podkreślić należy, że na podstawie z art. 59 ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2020 r. poz. 295, z późn. zm.) podmiot tworzący jest obowiązany w terminie:

- 1) 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 wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji albo
- 2) 12 miesięcy od upływu terminu określonego w pkt 1 wydać rozporządzenie, zarządzenie albo podjąć uchwałę o likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej - jeżeli strata netto za rok obrotowy nie może być pokryta w sposób określony w ust. 1 wyżej cytowanej ustawy oraz po dodaniu kosztów amortyzacji ma wartość ujemną.

W stosunku do wyżej wymienionych zmian Planu finansowego nie zostały zachowane warunki wynikające z obowiązujących przepisów prawa, w tym w szczególności art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2019 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.).

Z uzasadnienia wniosku Dyrektora wynika ponadto, że Plan inwestycyjny Szpitala został zmieniony poprzez zaktualizowanie wartości planowanych inwestycji do poziomu poniesionych nakładów, przy jednoczesnym zachowaniu kwoty ogółem całkowitego kosztu tych inwestycji, tj. 9 237,80 tys. zł.

Podstawę prawną podjęcia przedmiotowej uchwały stanowi art. 121 ust. 1, ust. 2, ust. 3 i ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2020 r. poz. 295, z późn. zm.) i art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511, z późn. zm.) oraz § 2 ust. 2 uchwały Nr 84/2019 Zarządu Powiatu Inowrocławskiego z dnia 9 maja 2019 r. w sprawie wzorów i terminów składania oraz sposobu oceny planu finansowego, miesięcznych sprawozdań finansowych, rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego, programu naprawczego oraz raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu.

Z przywołanych przepisów wynika, że nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący. W ramach nadzoru, o którym mowa wyżej podmiot tworzący może żądać informacji, wyjaśnień oraz dokumentów od organów podmiotu leczniczego oraz dokonuje kontroli i oceny działalności tego podmiotu. Natomiast przedmiotowa kontrola i ocena działalności obejmuje w szczególności gospodarkę finansową. Ponadto na podstawie § 2 ust. 2 wyżej cyt. uchwały Zarząd Powiatu ocenia i rekomenduje dokonanie korekty planu.

STAROSTA
Wiesława Pawłowska



Plan finansowy

Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu na 2020 rok

Inowrocław, 16 marca 2020 r.

Spis treści:

I. Wprowadzenie	3
II. Działalność operacyjna	5
1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5
2. Koszty działalności operacyjnej	6
III. Pozostała działalność operacyjna.....	9
1. Pozostałe przychody operacyjne.....	9
2. Pozostałe koszty operacyjne	9
3. Wynik z pozostałej działalności operacyjnej.....	9
IV. Działalność finansowa.....	9
1. Przychody finansowe	9
2. Koszty finansowe.....	9
V. Wynik finansowy brutto	9
VI. Należności, zapasy, i środki pieniężne	10
VII. Zobowiązania	11
VIII. Dane bilansowe	11
1. Aktywa trwałe.....	11
2. Kapitał własny	11
IX. Zakupy środków trwałych	11
IX. Zatrudnienie.....	12

I. 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 2020 r. poz. 295),
 - ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 1373);
 - ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 869),
- 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 zamieszkałych 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 Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu (dalej: Szpital w Inowrocławiu) prowadzi działalność za pomocą następujących zakładów leczniczych:

- 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: 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.

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.

Na podstawie art. 31 Ustawy o finansach publicznych Szpital w planie finansowym wyodrębnia:

- przychody z prowadzonej działalności;
- dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego;
- koszty, w tym:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań,
 - zakup towarów i usług;

- środki na wydatki majątkowe;
- środki przyznane innym podmiotom (nie dotyczy Szpitala);
- 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.

* początek roku jest równoznaczny ze stanem na dzień 31 grudnia roku poprzedniego

** koniec roku jest równy ze stanem na 31 grudnia roku, którego dotyczy plan.

Plan finansowy Szpitala w Inowrocławiu na 2020 rok uwzględnia również dane finansowe zawarte w:

- Raporcie z sytuacji ekonomiczno – finansowej Szpitala za 2018 rok, sporządzonym 15.05.2019 r. (korekta 25.07.2019 r),
- Programie naprawczym Szpitala sporządzonym 12.09.2019 r. (korekta 14.10.2019 r).

Obowiązek sporządzenia ww. dokumentów wynika z art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, który zobowiązuje kierownika do sporządzenia i przekazania podmiotowi tworzącemu raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej zakładu w terminie do 31 maja każdego roku i z art. 59. ust. 4 ww. ustawy, który mówi, że na kierownika szpitala, w którym wystąpi strata, ciąży obowiązek przygotowania programu naprawczego w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzania sprawozdania finansowego.

Do Planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr L. Błażka w Inowrocławiu na 2020 rok sporządzonego 16 marca 2020 roku zostały dołączone zestawienia tabelaryczne w formie załączników, które szczegółowo przedstawiają dane liczbowe w zakresie planu finansowego na 2020 rok.

Załącznik 1 – Plan finansowy:

- Przychody, koszty, wynik finansowy
- I. Należności, zapasy i inne środki
- II. Zobowiązania
- III. Inne środki
- IV. Bilans
- Plan inwestycyjny na 2020 r.

Opis przyjętych założeń do planu finansowego jak niżej.

Plan finansowy Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2020 rok sporządzony 16 marca 2020 r. zaopiniowany przez Radę Społeczną Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu 24 marca 2020 roku (Uchwała Nr XI/VII/2020), stanowi aktualizację do:

- planu finansowego sporządzonego 10 grudnia 2019 roku, zaopiniowanego przez Radę Społeczną Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu 20 grudnia 2019 r. (Uchwała Nr XXXI/VII/2019).

Przychody za świadczenia usług medycznych wg jednostek rozliczeniowych zostały oszacowane na podstawie przedłożonych przez Kujawsko – Pomorski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy propozycji planu rzeczowo - finansowego na okres rozliczeniowy od 01.01.do 31.12.2020 roku oraz zwiększone o planowany przez Szpital w Inowrocławiu wzrost finansowania świadczeń medycznych w ramach ryczałtu.

Przychody z realizacji postanowień dotyczących podwyżek ustawowych ustalono na podstawie umów z NFZ za IV kwartał 2019 roku z założeniem kontynuowania tego finansowania przez cały 2020 rok.

Przychody z pozostałej działalności leczniczej i gospodarczej na 2020 rok zostały skalkulowane na poziomie planowanego wykonania za 2019 rok przy uwzględnieniu planowanych zmian np. w zatrudnieniu rezydentów i stażystów.

Pozostałe przychody operacyjne i finansowe oszacowano na podstawie wykonania za 2019 rok. Do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczane są refundacje odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji, subwencji i dopłat, które zostały ustalone według planowanego wykonania w 2020 roku.

Koszty działalności operacyjnej zostały zaplanowane na bazie sprawozdań finansowych za 10 miesięcy 2019 roku oraz oszacowanych potrzeb w 2020 roku. Założone koszty działalności Szpitala w Inowrocławiu na 2020 roku uwzględniają między innymi koszty wynikające z planowanego wykonania usług określonych w umowach, jak również z obowiązujących przepisów prawnych. Szczegółowe uzasadnienie planowanych kosztów działalności podstawowej wg kosztów rodzajowych opisano poniżej w punkcie 2. Koszty działalności operacyjnej.

Pozostałe koszty operacyjne i finansowe skalkulowano na podstawie wykonania za 10 miesięcy 2019 roku i planowanego wykonania w 2020 roku, np. odsetki od rat leasingowych.

Po oszacowaniu na 2020 rok możliwych do uzyskania przychodów i koniecznego poziomu kosztów, aby zachować ciągłość działalności i możliwość utrzymania dostępności na poziomie 2019 roku, Szpital działalność zamknie stratą finansową.

Powyższe założenia w zakresie przychodów, kosztów i wyniku finansowego pozwoliły na opracowanie zestawienia wartościowego planu z podziałem na działalności, które w szczegółach opisano poniżej.

W Planie finansowym Szpitala w Inowrocławiu ustalono również dane bilansowe, tj. aktywa trwałe, aktywa obrotowe, fundusz własny, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania według stanu na początek roku (31.12.2019 roku) i planowane według stanu na koniec roku (31.12.2020 roku), które zostały zaprezentowane w odpowiednich załącznikach. Plan finansowy zawiera również planowane zakupy inwestycyjne w 2020 roku

II. Działalność operacyjna

1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi

Szpital w Inowrocławiu zaplanował, że przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w 2020 roku mogą ukształtować się na poziomie 168 471 890 zł.

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w 2020 roku Szpital w Inowrocławiu zaplanował z:

- a) Narodowego Funduszu Zdrowia w wysokości 160 069 610 zł, w tym:
 - za świadczenia usług medycznych wg jednostek rozliczeniowych w wysokości 143 782 250 zł, w tym planowane 1,9 % zwiększenie finansowania świadczeń medycznych w ramach ryczału, tj. o 1 298 190 zł.
 - z realizacji postanowień dotyczących podwyżek ustawowych 16 287 360 zł, które dotyczą wzrostu wynagrodzeń pielęgniarek i położnych, ratowników medycznych, lekarzy.
- b) Ministerstwa Zdrowia z tytułu refundacji kosztów związanych z przygotowaniem osób do wykonywania zawodu medycznego i kształceniem osób wykonujących zawody medyczne (rezydentury) w wysokości 2 835 000 zł,
- c) Urzędu Marszałkowskiego województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu z tytułu refundacji kosztów staży medycznych podyplomowych lekarzy w wysokości 427 200 zł,
- d) pozostałej działalności leczniczej - usługi medyczne diagnostyki laboratoryjnej, obrazowej, endoskopii, medycyny pracy w wysokości 3 916 200 zł,
- e) pozostałej działalności innej niż lecznicza (między innymi usług pralniczych, sterylizacji sprzętu medycznego i kosmetycznego, wynajmu wolnych pomieszczeń, usług w zakresie gospodarowania odpadami, przechowywania zwłok) w wysokości 2 373 880,00 zł.
- f) zmiany stanu produktów w wysokości (-) 1 150 000 zł (dotyczy rezerwy na świadczenia pracownicze).

Planowane przychody na 2020 rok wg wyszczególnienia jak wyżej pokazuje Załącznik 1- Przychody, koszty oraz wynik finansowy, w którym uwzględniono również przychody za 10 m-cy i przewidywane wykonanie na koniec 2019 roku.

Poniższa tabela zestawia planowane przychody ogółem z NFZ w poszczególnych zakresach działalności Szpitala z podziałem na rodzaj finansowania wynikający z systemu zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej

Lp.	Rodzaj świadczeń zdrowotnych	prognoza wykonania 2019 rok	plan finansowy na 2020 rok	Odchylenia 2020-2019
I.	Ryczałt	78 870 549,76	80 461 080,00	1 590 530,24
1	Oddziały szpitalne	69 948 137,19	71 683 090,00	1 734 952,81
4	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	8 922 412,57	8 777 990,00	-144 422,57
II.	Poza ryczałtem	40 955 029,92	42 276 840,00	1 321 810,08
1	Oddziały szpitalne plus osobodni SZPCH	33 256 084,52	34 528 630,00	1 272 545,48
2	Chemioterapia tylko substancje	1 813 678,95	1 826 170,00	12 491,05
3	Programy terapeutyczne (lekowe)	911 073,90	909 120,00	-1 953,90
4	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	401 765,45	329 540,00	-72 225,45
5	Nocna i Świąteczna Opieka Lekarska i Pielęgniarska, Transport	2 693 191,34	2 765 050,00	71 858,66
6	Świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	1 879 235,76	1 918 330,00	39 094,24
III.	Poza systemem zabezpieczeń	21 045 419,95	21 044 330,00	-1 089,95
1	Programy terapeutyczne (lekowe)	15 882,83	20 280,00	4 397,17
2	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	368 223,02	368 510,00	286,98
3	Nocna i Świąteczna Opieka Lekarska i Pielęgniarska, Transport	570 100,21	580 270,00	10 169,79
4	Świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	1 629 302,21	1 738 800,00	109 497,79
5	OPH-Opieka paliatywna i hospicyjna	3 275 080,85	3 167 640,00	-107 440,85
6	PRO-Programy onkologiczne	108 676,75	116 520,00	7 843,25
7	STM-Poradnia Chirurgii Stomatologicznej	216 952,80	216 000,00	-952,80
8	PSY-Psychoterapia i psychologia	1 080 504,85	1 102 460,00	21 955,15
9	REH--Rehabilitacja Lecznicza	1 905 542,00	1 920 130,00	14 588,00
10	RTM-Ratownictwo medyczne	6 801 013,26	6 835 760,00	34 746,74
11	SOK-Stacja Dializ	5 074 141,17	4 977 960,00	-96 181,17
Razem świadczenia usług medycznych wg jednostek rozliczeniowych określonych w umowach		140 870 999,63	143 782 250,00	2 911 250,37
Realizacja postanowień dotyczących podwyżek		15 289 183,23	16 287 360,00	998 176,77
Korekty z lat ubiegłych		231 362,52		-231 362,52
Razem NFZ		156 391 545,38	160 069 610,00	3 678 064,62

2. Koszty działalności operacyjnej

W 2020 roku koszty działalności operacyjnej Szpitala w Inowrocławiu oszacowano na poziomie 186 064 170 zł. Zakładane koszty prowadzenia działalności leczniczej w 2020 roku są wyższe o 10,1% od przewidywanego wykonania kosztów na koniec 2019 roku.

Na koszty działalności operacyjnej Szpitala w Inowrocławiu, które bezpośrednio związane są z realizacją działalności podstawowej związanej z wykonywaniem świadczeń zdrowotnych składają się koszty stałe i zmienne.

Koszty stałe działalności operacyjnej to przede wszystkim koszty pracy, amortyzacji, koszty mediów. Zaplanowane koszty stałe (147 505 350 zł) stanowią 79,3% kosztów działalności podstawowej, Natomiast koszty zmienne w wysokości 38 558 820 zł (20,7 %) to przede wszystkim koszty leków, krwi, sprzętu medycznego jednorazowego, implantów, odczynników, paliwa, usług żywienia pacjentów, badań diagnostycznych.

Założone koszty działalności operacyjnej Szpitala w Inowrocławiu na 2020 roku uwzględniają między innymi koszty wynikające z planowanego wykonania usług określonych w umowach, jak również z obowiązujących przepisów prawnych.

Koszty działalności operacyjnej zaplanowane na 2020 rok zostały pokazane w Załączniku 1- Przychody, koszty oraz wynik finansowy w porównaniu do przewidywanego wykonania za 2019 rok wg następującej analityki kosztów:

- Amortyzacja

Wyszczególnienie	Prognoza wykonania 2019 rok	Plan finansowy na 2020 rok	Różnica 2020 do 2019		Uzasadnienie
		16.03.2020	kwota	%	
Amortyzacja	8 587 634,93	8 135 740	-451 894,93	-5,3	Na podstawie planu amortyzacji środków trwałych w 2020 roku, (na wysokość odpisów amortyzacyjnych mają wpływ zakupione w poprzednich latach i zaplanowane na 2020 rok zakupy środków trwałych finansowanych między innymi ze środków funduszy Unii Europejskiej, dotacji Ministerstwa Zdrowia i organu założycielskiego oraz środków własnych).

- Zużycie materiałów i energii

Wyszczególnienie	Prognoza wykonania 2019 rok	Plan finansowy na 2020 rok	Różnica 2020 do 2019		Uzasadnienie
		16.03.2020	kwota	%	
Zużycie materiałów i energii, z tego:	36 159 979,60	39 381 900	3 221 920,40	8,9	
Leki (w tym krew i preparaty krwiopochodne)	10 917 293,95	11 649 290	731 996,05	6,7	wg planowanego wykonania procedur medycznych oraz zwiększenia kosztów związanych m.in. z możliwością wystąpienia koronawirusa COVID-19
Materiały opatrunkowe	752 743,25	842 280	89 536,75	11,9	wg planowanego wykonania procedur medycznych oraz możliwości wystąpienia zwiększenia kosztów związanych z możliwością wystąpienia koronawirusa COVID-19
Energia ciepła	211 253,35	259 180	47 926,65	22,7	na podstawie kosztów za 10 m-cy 2019 r., z uwzględnieniem wzrostu cen i zużycia w 2020 r.
Energia elektryczna	1 434 507,89	1 480 710	46 202,11	3,2	
Gaz	1 844 128,66	2 141 420	297 291,34	16,1	
Woda i ścieki	960 955,65	1 053 120	92 164,35	9,6	na podstawie umowy i planowanego wzrostu cen od 1.08.2020 r.
Zagospodarowanie odpadów	346 140,88	381 410	35 269,12	10,2	
Inne	19 692 955,97	21 574 490	1 881 534,03	9,6	

– Do innych kosztów związanych ze zużyciem materiałów i energii zalicza się:

Wyszczególnienie	Prognoza wykonania 2019 rok	Plan finansowy na 2020 rok	Różnica 2020 do 2019		Uzasadnienie
		16.03.2020	kwota	%	
Inne, w tym:	19 692 955,97	21 574 490	1 881 534,03	9,6	
Środki dezynfekcyjne	695 136,72	846 040	150 903,28	21,7	wg przeciętnych kosztów z 10 miesięcy 2019 r., planowanego zapotrzebowania na 2020 r. oraz zwiększenia kosztów związanych m.in. z możliwością wystąpienia koronawirusa COVID-19
Mieszanki mleczne	5 019,31	4 920	-99,31	-2,0	
Sprzęt medyczny jednorazowy	10 080 827,06	10 908 860	828 032,94	8,2	wg planowanego wykonania procedur medycznych oraz zwiększenia kosztów związanych m.in. z możliwością wystąpienia koronawirusa COVID-19
Implanty	3 225 715,19	3 746 280	520 564,81	16,1	wg planowanego wykonania procedur medycznych oraz zwiększenia kosztów związanych m.in. z możliwością wystąpienia koronawirusa COVID-19
Nici chirurgiczne	241 699,84	252 000	10 300,16	4,3	wg planowanego wykonania procedur medycznych oraz zwiększenia kosztów związanych m.in. z możliwością wystąpienia koronawirusa COVID-19

Ciąg dalszy tabeli: inne koszty związane ze zużyciem materiałów i energii

Wyszczególnienie	Prognoza wykonania 2019 rok	Plan finansowy na 2020 rok	Różnica 2020 do 2019		Uzasadnienie
		16.03.2020	kwota	%	
Odczynniki	2 218 654,89	2 429 270	210 615,11	9,5	wg przeciętnych kosztów z 10 miesięcy 2019 r., planowanego zapotrzebowania na 2020 r. oraz zwiększenia kosztów związanych m.in. z możliwością wystąpienia koronawirusa COVID-19
Sprzęt do analiz	503 536,90	559 380	55 843,10	11,1	
Materiały rentgenowskie	1 634,91	2 040	405,09	24,8	
Gazy medyczne	132 655,01	140 400	7 744,99	5,8	
Bielizna i pościel	82 391,58	100 440	18 048,42	21,9	
Paliwa	503 477,52	526 340	22 862,48	4,5	
Materiały remontowe	664 582,26	664 720	137,74	0,0	
Środki utrzymania czystości	362 562,58	386 760	24 197,42	6,7	
Pampersy	137 451,07	149 160	11 708,93	8,5	
Materiały biurowe	280 262,51	293 880	13 617,49	4,9	
Książki i gazety	8 356,74	10 200	1 843,26	22,1	
Tonery i tusze	338 756,37	350 280	11 523,63	3,4	
Pozostałe materiały	199 862,23	195 000	-4 862,23	-2,4	
Opakowania	9 975,84	8 520	-1 455,84	-14,6	
Dary	397,44	0	-397,44	-100,0	

• Usługi obce

Wyszczególnienie	Prognoza wykonania 2019 rok	Plan finansowy na 2020 rok	Różnica 2020 do 2019		Uzasadnienie
		16.03.2020	kwota	%	
Usługi obce, z tego:	50 965 412,59	59 730 440	8 765 027,41	17,2	
Usługi transportowe (transport lotniczy, usługi kurierskie)	35 844,94	47 880	12 035,06	33,6	wg przeciętnych kosztów za 10 miesięcy 2019 r. i planowanego zapotrzebowania na 2020 r.
Usługi remontowo-budowlane	5 181,79	200 000	194 818,21	3 759,7	
Usługi gastronomiczne	1 945 142,23	2 262 210	317 067,77	16,3	wg umowy outsourcingowej, z uwzględnieniem wzrostu wynikającego ze zmiany najniższego wynagrodzenia oraz planowanego wzrostu cen od 01.08.2020 r.
Pocztowe i telefoniczne	170 518,29	171 360	841,71	0,5	wg przeciętnych kosztów z 10 miesięcy 2019 r. i planowanego zapotrzebowania na 2020 r.
Kontrakty (umowy cywilnoprawne)	39 360 777,62	44 970 510	5 609 732,38	14,3	wg zawartych umów (koszty zależne od stawek rozliczeniowych i ilości udzielonych świadczeń zdrowotnych) oraz negocjacji umów kontraktowych na świadczenie usług zdrowotnych przez lekarzy i ratowników medycznych, które miały miejsce od grudnia 2019 r. do I połowy lutego 2020 r.
Usługi porządkowe	4 011 270,92	5 699 830	1 688 559,08	42,1	wg umowy outsourcingowej (rozstrzygnięty przetarg na usługi porządkowe 24 stycznia 2020 r.)
Pozostałe usługi obce	5 436 676,80	6 378 650	941 973,20	17,3	

– Do pozostałych usług obcych zalicza się:

Wyszczególnienie	Prognoza wykonania 2019 rok	Plan finansowy na 2020 rok	Różnica 2020 do 2019		Uzasadnienie
		16.03.2020	kwota	%	
Pozostałe usługi obce, w tym:	5 436 676,80	6 378 650	941 973,20	17,3	
Naprawa aparatury medycznej	762 199,82	783 710	21 510,18	2,8	wg przeciętnych kosztów z 10 miesięcy 2019 r. i planowanego zapotrzebowania na 2020 r.
Koszty bankowe	22 103,40	30 720	8 616,60	39,0	
Zakup badań diagnostycznych	736 955,83	873 840	136 884,17	18,6	wg planowanego wykonania procedur medycznych
Zakup usług medycznych	78 898,00	82 960	4 062,00	5,1	wg przeciętnych kosztów z 10 miesięcy 2019 r. i planowanego zapotrzebowania na 2020 r.
Pomiary i legalizacje	112 719,86	118 680	5 960,14	5,3	
Naprawy sprzętu	329 574,90	406 440	76 865,10	23,3	
Usługi Komunalne	108 587,15	114 120	5 532,85	5,1	
Usługi informatyczne	859 575,96	983 030	123 454,04	14,4	
Usługi ochrony obiektów	465 717,60	576 000	110 282,40	23,7	
Usługi DDD	27 009,22	21 360	-5 649,22	-20,9	
Usługi nadzoru technicznego	1 783 544,46	2 108 170	324 625,54	18,2	
Ogłoszenia	3 340,68	4 080	739,32	22,1	
Oplaty RTV	490,30	500	9,70	2,0	
Pozostałe usługi	145 959,62	275 040	129 080,38	88,4	

• Podatki i opłaty

Wyszczególnienie	Prognoza wykonania 2019 rok	Plan finansowy na 2020 rok 16.03.2020	Różnica 2020 do 2019		Uzasadnienie
			kwota	%	
Podatki i opłaty, z tego:	1 211 693,94	1 281 340	69 646,06	5,7	
Podatek od nieruchomości	481 163,00	506 760	25 597,00	5,3	wg obowiązujących stawek podatku od nieruchomości w 2020 r.
Usługi dzierżawy aparatów	85 427,65	111 480	26 052,35	30,5	wg przeciętnych kosztów z 10 miesięcy 2019 r. i planowanego zapotrzebowania na 2020 r.
Opłaty na PFRON	608 476,00	614 520	6 044,00	1,0	
Inne	36 627,29	48 580	11 952,71	32,6	

– Do innych kosztów związanych z podatkami i opłatami zalicza się:

Wyszczególnienie	Prognoza wykonania 2019 rok	Plan finansowy na 2020 rok 16.03.2020	Różnica 2020 do 2019		Uzasadnienie
			kwota	%	
Inne, w tym:	36 627,29	48 580	11 952,71	32,6	
Opłaty sądowe	360,00	240	-120,00	-33,3	wg przeciętnych kosztów z 10 miesięcy 2019 r. i planowanego zapotrzebowania na 2020 r.
Opłaty skarbowe oraz urzędowe opłaty administracyjne	6 201,50	12 190	5 988,50	96,6	
Opłaty na rzecz ochrony środowiska	17 802,00	11 670	-6 132,00	-34,4	
Podatek VAT naliczony nie podlegające zwrotowi	12 263,79	24 480	12 216,21	99,6	

• Wynagrodzenia

Wyszczególnienie	Prognoza wykonania 2019 rok	Plan finansowy na 2020 rok 16.03.2020	Różnica 2020 do 2019		Uzasadnienie
			kwota	%	
Wynagrodzenia	58 614 803,61	62 552 910	3 938 106,39	6,7	wg wynagrodzeń za październik 2019 r. z uwzględnieniem realizacji podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych, zmiany najniższego wynagrodzenia od 1.01.2020 r. oraz wg planowanej realizacji świadczeń w ramach umów cywilnoprawnych.

• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

Wyszczególnienie	Prognoza wykonania 2019 rok	Plan finansowy na 2020 rok 16.03.2020	Różnica 2020 do 2019		Uzasadnienie
			kwota	%	
Świadczenia na rzecz pracownika	12 757 779,05	14 297 680	1 539 900,95	12,1	
Składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych i Fundusz Pracy	10 906 080,00	11 888 620	982 540,00	9,0	pochodne kosztów wynagrodzeń
Odpis na ZFŚS	1 510 094,20	1 917 720	407 625,80	27,0	wg kosztów za 2019 r. i przepisów prawnych dot. podstawy naliczenia ZFŚS w 2020 roku
Szkolenia - opłaty	134 740,80	139 200	4 459,20	3,3	wg przeciętnych kosztów z 10 miesięcy 2019 r. i planowanego zapotrzebowania na 2020 r.
Pozostałe świadczenia	206 864,05	352 140	145 275,95	70,2	

– Do pozostałych świadczeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami zaliczono koszty

Wyszczególnienie	Prognoza wykonania 2019 rok	Plan finansowy na 2020 rok 16.03.2020	Różnica 2020 do 2019		Uzasadnienie
			kwota	%	
Pozostałe świadczenia	206 864,05	352 140	145 275,95	70,2	
Odzież ochronna	23 731,59	169 260	145 528,41	613,2	wg zapotrzebowania na 2020 r.
Świadczenia związane z BHP	183 132,46	182 880	-252,46	-0,1	wg zapotrzebowania na 2020 r.

• Pozostałe koszty rodzajowe

Wyszczególnienie	Prognoza wykonania 2019 rok	Plan finansowy na 2020 rok 16.03.2020	Różnica 2020 do 2019		Uzasadnienie
			kwota	%	
Pozostałe koszty rodzajowe	669 115,73	684 160	15 044,27	2,2	
Ubezpieczenia OC i majątkowe	600 815,73	613 120	12 304,27	2,0	wg polisy ubezpieczeniowej
Szkolenia-koszty podróży	4 320,00	9 120	4 800,00	111,1	wg przeciętnych kosztów z 10 miesięcy 2019 r. i planowanego zapotrzebowania na 2020 r.
Pozostałe koszty	63 980,00	61 920	-2 060,00	-3,2	

Do pozostałych kosztów w grupie pozostałych kosztów rodzajowych zostały zaliczone

Wyszczególnienie	Prognoza wykonania 2019 rok	Plan finansowy na 2020 rok 16.03.2020	Różnica 2020 do 2019		Uzasadnienie
			kwota	%	
Pozostałe koszty, w tym	63 980,00	61 920	-2 060,00	-3,2	wg przeciętnych kosztów z 10 miesięcy 2019 r. i planowanego zapotrzebowania na 2020 r.
Delegacje KUP	3 628,27	3 960	331,73	9,1	
Ryczałty samochodowe	20 381,83	26 040	5 658,17	27,8	
Akredytacja i certyfikaty	39 969,90	31 920	-8 049,90	-20,1	

3. Wynik ze sprzedaży

Po ustaleniu przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi w wysokości 168 471 890 zł i kosztów działalności operacyjnej na poziomie 186 064 170 zł strata na sprzedaży może wynieść w 2020 roku (-)17 592 280 zł.

III. Pozostała działalność operacyjna

1. Pozostałe przychody operacyjne

W 2020 roku pozostałe przychody operacyjne w Szpitalu w Inowrocławiu zaplanowano w wysokości 2 649 640 zł. Do pozostałych przychodów operacyjnych w kwocie 2 173 720 zł zostały zaliczone przede wszystkim równoległe do amortyzacji odpisy wartości nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, tj. z dotacji finansowanych z UE, z organu założycielskiego, innych gmin i darczyńców. Uzyskane kary i odszkodowania zaplanowano w 2020 roku w wysokości 88 560 zł. Do innych przychodów (141 960 zł) w grupie pozostałych przychodów operacyjnych zaliczono przychody z tytułu: odzysku z likwidacji środków trwałych, ustania przyczyny dokonania odpisu aktualizującego należności, zwrotu kosztów postępowania sądowego, egzekucyjnego, prowizji należnych płatnikowi składek, należności z wyroków sądowych, rozliczeń z tytułu pobranej odzieży, zwrotu kosztów szkoleń przez pracownika, nadpłat, różnic w zapłacie.

2. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne w 2020 roku zaplanowano w wysokości 159 480 zł i dotyczą między innymi kosztów postępowania sądowego i egzekucyjnego (58 800 zł), kar, grzywien i odszkodowań (60 360 zł) i innych (40 320 zł), tj. koszty z tytułu likwidacji majątku trwałego, udokumentowanych nieściągalności wierzytelności i różnic w zapłacie.

3. Wynik z pozostałej działalności operacyjnej

Wynik z pozostałej działalności operacyjnej Szpitala w Inowrocławiu w 2020 zaplanowano na poziomie 2 490 160 zł.

IV. Działalność finansowa

1. Przychody finansowe

W planie finansowym na 2020 rok przychody finansowe ustalono na 5 760 zł, w tym z tytułu odsetek od należności od odbiorców 4 560 zł.

2. Koszty finansowe

Zaplanowane koszty finansowe na 2020 rok wynoszą 784 890 zł, z tego:

- Odsetki od kredytów 225 940 zł, wg potrzeb
- Odsetki od zobowiązań wobec dostawców 180 600 zł, na poziomie 2019 roku – skorygowane o bieżące naliczenie odsetek od zobowiązań,
- Pozostałe (leasingi) 378 350 zł, wg planu spłaty kosztów finansowych od umów leasingowych.

3. Wynik działalności finansowej

Wynik działalności finansowej w 2020 roku na podstawie ustalonych przychodów i kosztów finansowych może wynieść (-)779 130 zł.

V. Wynik finansowy brutto

Lp.	Wyszczególnienie	wykonanie od 01.01. do 31.10.2019	Prognoza wykonania 2019 rok	Plan finansowy na 2020 rok	Różnica 2020 do 2019	
				16.03.2020	kwota	%
1	Wynik na sprzedaży	-3 318 813,87	-4 023 824,63	-17 592 280	-13 568 455,37	337,2
2	Wynik z pozostałej działalności operacyjnej	2 132 706,73	2 694 335,74	2 490 160	-204 175,74	-7,6
3	Wynik na działalności finansowej	-723 030,02	-862 683,83	-779 130	83 553,83	-9,7
	Wynik brutto	-1 909 137,16	-2 192 172,72	-15 881 250,00	-13 689 077,28	624,5

W okresie 2020 roku działalność Szpitala w Inowrocławiu może zamknąć się stratą brutto w wysokości (-)15 881 250 zł.

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”.

Suma straty netto i amortyzacji Szpitala w Inowrocławiu w 2020 roku może ukształtować się w wysokości (-) 7 835 510 zł.

W raporcie z sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala w Inowrocławiu za 2018 rok sporządzonym na 25.07.2019 roku w punkcie 3.2. Analiza finansowa do prognozy na lata 2019-2021 wynik finansowy brutto na 2020

rok został ustalony na poziomie (-) 6 716 000 zł, a w Programie naprawczym Szpitala sporządzonym 12.09.2019 r. (korekta 14.10.2019 r.) wynik finansowy brutto na 2020 rok został ustalony na poziomie (-) 6 137 490 zł,

Tabela niżej zestawia wynik finansowy uwzględniony w cytowanym raporcie, programie naprawczym i wynikający z planu finansowego:

Data sporządzenia	Wyszczególnienie	Wynik finansowy brutto	Działalność operacyjna	Pozostała działalność operacyjna	Działalność finansowa
15.05.2019 r. (korekta 25.07.2019 r.)	Raport z sytuacji ekonomiczno-finansowej				
	a) prognoza 2019 na podstawie planu finansowego na 2019 rok sporządzony 10.05.2019	-6 753 100	-8 747 500	2 405 100	-410 700
	b) prognoza 2020 na podstawie planu finansowego na 2019 rok sporządzony 10.05.2019	-6 716 000	-8 462 600	2 174 000	-427 400
12.09.2019 r. (korekta 14.10.2019 r.)	Program naprawczy				
	a) prognoza 2019 na podstawie planu finansowego na 2019 rok sporządzony 10.09.2019	-6 369 300	-7 819 400	2 306 900	-856 800
	b) prognoza 2020 na podstawie planu finansowego na 2019 rok sporządzony 10.09.2019	-6 137 490	-7 514 020	2 226 310	-849 780
10.12.2019	Plan Finansowy na 2020				
	a) prognoza wykonania 2019 r. na podstawie planu finansowego na 2019 roku sporządzony 6.12.2019 r.	-5 239 710	-6 916 310	2 533 400	-856 800
	b) plan na 2020 r. sporządzony 10.12.2019 r.	-7 872 760	-9 831 950	2 564 440	-605 250
16.03.2020	Plan Finansowy na 2020				
	a) prognoza wykonania 2019 r.	-2 192 173	-4 023 825	2 694 336	-862 684
	b) plan na 2020 r.	-15 881 250	-17 592 280	2 490 160	-779 130

W planie finansowym na 2020 rok sporządzonym 16 marca 2020 r. wynik finansowy został oszacowany w wysokości (-)15 881 250 zł. Natomiast prognozowany na koniec 2019 roku na poziomie (-)2 192 173 zł. Prognozowany wynik finansowy za 2019 rok uległ poprawie o 4 560 927 zł w porównaniu do wyliczonego w Raporcie z sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala za 2018 rok oraz uległ poprawie o 4 177 127 zł od ustalonego w programie naprawczym.

Oszacowany wynik finansowy brutto przyjęty w planie finansowym na 2020 rok na poziomie -15 881 250 zł jest odzwierciedleniem tego, 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.

VI. Należności, zapasy, i środki pieniężne

W planie finansowym stan należności krótkoterminowych ogółem na 31.12.2020 roku został ustalony na poziomie 16 455 000 zł, w tym z NFZ 13 200 000 zł. Podział na poszczególne grupy należności krótkoterminowych dot. planu na 2020 roku jest szacunkowy (podział na bazie wykonania 2019 roku, przy uwzględnieniu zmian, które mogą mieć miejsce w 2020 roku) i pokazany w Załączniku 1 – I. Należności, zapasy i środki pieniężne.

Do innych należności (2 000 000 zł) zostały zaliczone: rozrachunki z pracownikami tj. nierozliczone zaliczki na zakupy oraz zakupione znaczki opłat sądowych, pozostałe rozrachunki np. wadła przetargowe z tytułu opłat od czynności komorniczych, refundacje wynagrodzenia rezydentów i stażystów, refundację kart płatniczych, należność z tytułu nierozliczonej dotacji z Unii Europejskiej, rozliczenia potrąceń z tytułu pożyczek mieszkaniowych, rozrachunki z tyt. Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, rozrachunki z tytułu pożyczek z Funduszu Świadczeń Socjalnych pomniejszone o rozliczone potrącenia z tytułu pożyczek mieszkaniowych.

W poniższej tabeli przedstawiono stan należności według planu finansowego na początek i koniec 2020 roku

Wyszczególnienie	Stan na początek 2020 roku	Stan na koniec 2020 roku	Odchylenia planowanego stanu na koniec do stanu na początek roku	
			wartość	%
Należności ogółem, w tym:	16 509 186,46	16 455 000,00	-54 186,46	-0,3
Należności długoterminowe	0,00	0,00		
Należności krótkoterminowe	16 509 186,46	16 455 000,00	-54 186,46	-0,3

Stan zapasów materiałów na 31.12.2020 roku ustalono na 3 700 000 zł, środków pieniężnych na poziomie 1 475 000 zł.

W poniższej tabeli przedstawiono stan środków pieniężnych według planu finansowego na początek i koniec 2020 roku

Wyszczególnienie	Stan na początek 2020 roku	Stan na koniec 2020 roku	Odchylenia planowanego stanu na koniec do stanu na początek roku	
			wartość	%
Środki pieniężne	1 290 871,63	1 475 000,00	184 128,37	14,3

VII. Zobowiązania

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem na 31.12.2020 roku w planie finansowym Szpitala w Inowrocławiu zostały ustalone w wysokości 81 029 000 zł, z tego:

- Rezerwy na zobowiązania 8 000 000 zł,
- Zobowiązania długoterminowe 5 317 000 zł, w tym kredyt inwestycyjny 1 950 000 zł i leasing 3 367 000 zł, który dotyczy sprzętu medycznego (rezonansu magnetycznego mammografu, aparatu rtg cyfrowego oraz specjalistycznych środków transportu sanitarnego).
- Zobowiązania krótkoterminowe 50 866 000 zł, podział na poszczególne grupy zobowiązań krótkoterminowych w planie na 2020 rok jest szacunkowy (podział na bazie wykonania 2019 roku, przy uwzględnieniu zmian, które mogą mieć miejsce w 2020 roku) i pokazany w Załączniku 1 – II. Zobowiązania.
- Rozliczenia międzyokresowe 16 846 000 zł, do których zalicza się środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, między innymi dotacje z funduszy Unii Europejskiej i powiatu inowrocławskiego). Kwoty te zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

W poniższej tabeli przedstawiono stan zobowiązań według planu finansowego na początek i koniec 2020 roku

Wyszczególnienie	Stan na początek 2020 roku	Stan na koniec 2020 roku	Odchylenia planowanego stanu na koniec do stanu na początek roku	
			wartość	%
Zobowiązania ogółem, w tym:	39 512 572,46	56 183 000,00	16 670 427,54	42,2
Zobowiązania długoterminowe	5 247 109,96	5 317 000,00	69 890,04	1,3
Zobowiązania krótkoterminowe	34 265 462,50	50 866 000,00	16 600 537,50	48,4

VIII. Dane bilansowe

1. Aktywa trwałe

W planie finansowym wartość aktywów trwałych na koniec 2020 rok ustalono na poziomie 51 110 800 zł, z tego:

- Wartości niematerialne i prawne 400 000 zł,
- Rzeczowe aktywa trwałe 50 210 800 zł,
- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe 500 000 zł.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych uwzględnia planowanych zakupów inwestycyjnych. W przypadku pojawienia się pilnych potrzeb dokonane zostaną odpowiednie zmiany w planie finansowym w zakresie aktywów.

2. Kapitał własny

Na 31.12.2020 rok zaplanowano, że fundusz własny może być ujemny na poziomie (-)8 288 200 zł, na który ma wpływ:

- Kapitał własny 39 606 000 zł,
- Strata z lat ubiegłych (-)31 922 950 zł,
- Strata netto (-)15 971 250 zł.

IX. Zakupy środków trwałych

Plan inwestycyjny na 2020 rok Szpitala w Inowrocławiu w zakresie zakupu środków trwałych wynika z rzeczywistego stanu technicznego środków trwałych i najpilniejszych potrzeb zapewniających prawidłowe prowadzenie działalności Szpitala, a także z wymogów NFZ dotyczących warunków kontraktowania świadczeń. Został oszacowany na kwotę 9 237 800 zł, w tym z:

- dotacji funduszy UE 1 846 900 zł,
- dotacji Ministerstwa Zdrowia 400 000 zł,
- środki własne 6 990 900 zł.

Szczegółowy wykaz planowanych zakupów środków trwałych w Załączniku 1 - Plan inwestycyjny na 2020 rok.

Realizacja planowanych w 2020 roku środków trwałych ma na celu zakup nowego lub wymianę wyeksploatowanego sprzętu i aparatury medycznej, która powinna przyczynić się do utrzymania obowiązującego standardu w

zakresie wyposażenia komórek organizacyjnych Szpitala w Inowrocławiu w sprzęt medyczny i aparaturę medyczną oraz poprawić jakość i zapewnić bezpieczeństwo udzielanych świadczeń medycznych.

Płatnik, tj. NFZ w swojej wycenie świadczeń nie uwzględnia amortyzacji, a tylko zapłatę za wykonaną procedurę. Na sfinansowanie udziału własnego w aplikowanych projektach unijnych i dotacji z Ministerstwa Zdrowia niezbędna jest kwota 365 900 zł.

Realizację planowanych zakupów środków trwałych (Sprzętu i aparatury medycznej, sprzętu komputerowego oraz pozostałych środków trwałych) w 2020 roku zapewniłyby środki finansowe z obcych źródeł (około 7 mln zł), tj. dotacji z Powiatu Inowrocławskiego i ościennych gmin, Funduszy Unii Europejskiej czy Ministerstwa Zdrowia lub w sytuacji gdy nastąpi zwiększenie finansowania z NFZ.

IX. Zatrudnienie

Umowy o prace

(etaty)				
Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2020	Zatrudnienie na 31.12.2019 r.	Różnica
	Ogółem	1 127,2	1 107,2	20,0
1	Personel działalności podstawowej, w tym:	918,4	898,4	20,0
	Lekarze medycyny	21,3	21,3	
	Lekarze rezydenci	29,0	29,0	
	Lekarze stażyści	8,0	8,0	
	Personel medyczny inny, z wyższym wykształceniem	50,5	50,5	
	Pielęgniarki i położne	517,0	497,0	20,0
	Pozostały personel średni medyczny	267,5	267,5	
	Personel niższy	25,1	25,1	
2	Personel gospodarczy	118,0	118,0	
3	Administracja	90,8	90,8	

Planowane zatrudnienie w Szpitalu na umowach o pracę w 2020 roku powinno ukształtować się na poziomie stanu na 31.12.2019 roku, tj. 1 107,2 etaty przeliczeniowe. Jedynie w grupie pielęgniarek i położnych niezbędne jest zatrudnienie dodatkowo 20 etatów. Obecnie brakuje pielęgniarek na rynku pracy. W związku z tym Szpital w Inowrocławiu nie wypełnia wymagań dotyczących minimalnych norm zatrudnienia i ponosi koszty związane z pracą w godzinach nadliczbowych.

Umowy cywilnoprawne

(etaty)			
Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2020	średnia z I-X 2019
	Ogółem	252,0	249,9
1	Personel działalności podstawowej, w tym:	252,0	249,9
	Lekarze medycyny	129,0	128,2
	Personel medyczny inny, z wyższym wykształceniem	8,0	7,4
	Pielęgniarki i położne	52,0	52,0
	Pozostały personel średni medyczny	63,0	62,2

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, 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.

Planowane zatrudnienie personelu medycznego w ramach umów cywilnoprawnych powinno ukształtować się na poziomie przeciętnego wykonania za 10 miesięcy 2019 roku, tj. 252 etaty które wynikają z przeliczenia liczby przepracowanych godzin i normatywnego czasu pracy.

Ponadto w 2020 roku niezbędne jest zawarcie około 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.

Inowrocław, dnia 16.03.2020 r.

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

PLAN FINANSOWY NA 2020 ROK

PRZYCHODY, KOSZTY ORAZ WYNIK FINANSOWY

Lp.	Wyszczególnienie	wykonanie od 01.01. do 31.10.2019	Prognoza wykonania 2019 rok	Plan finansowy na 2020 rok		Korekta planu	różnica do pierwotnego planu	Różnica 2020 do 2019	
				10.12.2019	16.03.2020			kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
I.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (1+2+3+4)	136 995 519,58	164 942 594,82	168 471 890	168 471 890			3 529 295,18	2,1
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, z tego:	136 914 481,68	165 669 094,71	169 621 890	169 621 890			3 952 795,29	2,4
1.1	usługi działalności medycznej, w tym:	134 992 550,82	163 370 819,88	167 248 010	167 248 010			3 877 190,12	2,4
1.1.1.	NFZ	129 115 015,53	156 391 545,38	160 069 610	160 069 610			3 678 064,62	2,4
1.1.1.1.	świadczenia usług medycznych wg jednostek rozliczeniowych określonych w umowach	116 197 224,01	140 870 999,63	143 782 250	143 782 250			2 911 250,37	2,1
1.1.1.2.	realizacja postanowień dotyczących podwyżek	12 686 398,20	15 289 183,23	16 287 360	16 287 360			998 176,77	6,5
1.1.1.3.	korekty z lat ubiegłych	231 393,32	231 362,52					-231 362,52	-100,0
1.1.1.4.	przychody z pozostałej działalności leczniczej i gospodarczej								
1.1.1.5.	pozostałe (jakie?)								
1.1.3.	z tyt. zatrudnienia rezydentów	2 424 062,71	2 873 811,62	2 835 000	2 835 000			-38 811,62	-1,4
1.1.4.	z tyt. prowadzenia staży podyplomowych	74 012,99	143 401,42	427 200	427 200			283 798,58	197,9
1.1.5.	osoby fizyczne	1 020 657,37	1 212 538,17	1 243 560	1 243 560			31 021,83	2,6
1.1.6.	pracodawcy	2 358 802,22	2 749 523,29	2 672 640	2 672 640			-76 883,29	-2,8
1.2.	usługi niemedyczne, w tym:	1 921 930,86	2 298 274,83	2 373 880	2 373 880			75 605,17	3,3
1.2.1.	wynajem pomieszczeń i dzierżawa powierzchni	1 193 087,40	1 428 171,16	1 431 480	1 431 480			3 308,84	0,2
1.2.2.	usługi pralnicze	458 350,19	547 519,99	650 080	650 080			102 560,01	18,7
1.2.3.	sterylizacja sprzętu medycznego i kosmetycznego	25 759,80	32 110,90	30 960	30 960			-1 150,90	-3,6
1.2.4.	usługi gospodarowania odpadami	85 205,00	104 040,00	90 240	90 240			-13 800,00	-13,3
1.2.5.	przechowywanie zwłok	54 521,82	66 774,96	65 400	65 400			-1 374,96	-2,1
1.2.6.	pozostałe (usł. transportowe, kserograficzne, sprzedaż miejsc pobytu dla opiekunów osób hospitalizowanych)	105 006,65	119 657,82	105 720	105 720			-13 937,82	-11,6
2.	Zmiana stanu produktów	81 037,90	-726 499,89	-1 150 000	-1 150 000			-423 500,11	58,3
II	Koszty działalności operacyjnej (1...8)	140 314 333,45	168 966 419,45	178 303 840	186 064 170	7 760 330	17 097 750,55	10,1	
1.	Amortyzacja	7 075 006,62	8 587 634,93	8 015 740	8 135 740	120 000	-451 894,93	-5,3	
2.	Zużycie materiałów i energii, z tego	30 312 633,98	36 159 979,60	37 810 220	39 381 900	1 571 680	3 221 920,40	8,9	
2.1.	leki (w tym krew i preparaty krwiopochodne)	9 222 903,70	10 917 293,95	11 276 520	11 649 290	372 770	731 996,05	6,7	
2.2.	materiały opatrunkowe	634 805,33	752 743,25	776 340	842 280	65 940	89 536,75	11,9	
2.3.	energia cieplna	168 302,45	211 253,35	228 090	259 180	31 090	47 926,65	22,7	
2.4.	energia elektryczna	1 194 769,30	1 434 507,89	1 480 710	1 480 710		46 202,11	3,2	
2.5.	gaz	1 455 084,93	1 844 128,66	2 141 420	2 141 420		297 291,34	16,1	
2.6.	woda i ścieki	811 576,30	960 955,65	1 053 120	1 053 120		92 164,35	9,6	
2.7.	zagospodarowanie odpadów	290 260,60	346 140,88	348 380	381 410	33 030	35 269,12	10,2	
2.8.	inne	16 534 931,37	19 692 955,97	20 505 640	21 574 490	1 068 850	1 881 534,03	9,6	
3.	Usługi obce, z tego:	42 113 068,13	50 965 412,59	54 304 080	59 730 440	5 426 360	8 765 027,41	17,2	
3.1.	transportowe	31 478,51	35 844,94	38 880	47 880	9 000	12 035,06	33,6	
3.2.	remontowo-konserwacyjne	5 181,79	5 181,79	200 000	200 000		194 818,21	3 759,7	
3.3.	wyżywienie chorych	1 640 481,02	1 945 142,23	2 054 880	2 262 210	207 330	317 067,77	16,3	
3.4.	pocztowo-komunikacyjne	138 500,68	170 518,29	166 560	171 360	4 800	841,71	0,5	
3.5.	medyczne obce, w tym:	32 522 162,01	39 360 777,62	41 436 480	44 970 510	3 534 030	5 609 732,38	14,3	
3.5.1.	kontrakty i konsultacje lekarskie	24 885 031,00	30 130 957,03	31 320 480	34 634 400	3 313 920	4 503 442,97	14,9	
3.5.2.	kontrakty pielęgniarskie	3 276 025,22	3 939 946,55	4 157 880	4 157 880		217 933,45	5,5	
3.5.3.	pozostałe kontrakty	4 361 105,79	5 289 874,03	5 958 120	6 178 230	220 110	888 355,97	16,8	
3.7.	koszty utrzymania czystości	3 341 111,72	4 011 270,92	4 808 280	5 699 830	891 550	1 688 559,08	42,1	
3.8.	pozostałe usługi obce	4 434 152,40	5 436 676,80	5 599 000	6 378 650	779 650	941 973,20	17,3	
4.	Podatki i opłaty, z tego:	1 010 797,94	1 211 693,94	1 228 300	1 281 340	53 040	69 646,06	5,7	
4.1.	podatek od nieruchomości	400 969,00	481 163,00	506 760	506 760		25 597,00	5,3	
4.2.	czynsze i opłaty dzierżawne	67 058,85	85 427,65	79 080	111 480	32 400	26 052,35	30,5	
4.3.	wpłaty na PFRON	512 303,00	608 476,00	614 520	614 520		6 044,00	1,0	
4.4.	inne	30 467,09	36 627,29	27 940	48 580	20 640	11 952,71	32,6	
5.	Wynagrodzenia, z tego:	48 522 185,53	58 614 803,61	62 372 070	62 552 910	180 840	3 938 106,39	6,7	
5.1.	administracja	3 300 888,26	3 980 507,46	4 132 720	4 132 720		152 212,54	3,8	
5.2.	pracownicy gospodarczy i obsługi	3 412 678,53	4 140 592,39	4 599 090	4 599 090		458 497,61	11,1	
5.3.	personel medyczny - umowy o pracę, w tym:	41 535 843,48	50 152 311,00	53 207 300	53 207 300		3 054 989,00	6,1	
5.3.1.	lekarze	4 726 962,89	5 789 427,84	5 845 430	5 845 430		56 002,16	1,0	
5.3.2.	personel medyczny inny z wyższym wykształceniem	2 335 671,21	2 903 029,35	3 120 000	3 120 000		216 970,65	7,5	
5.3.3.	pozostały personel średni medyczny	8 454 051,22	10 292 059,97	11 124 120	11 124 120		832 060,03	8,1	
5.3.4.	pielęgniarki i położne	25 257 723,38	30 247 273,04	32 104 990	32 104 990		1 857 716,96	6,1	
5.3.5.	niższy medyczny	761 434,78	920 520,80	1 012 760	1 012 760		92 239,20	10,0	
5.4.	personel medyczny-umowy cywilnoprawne, w tym:	272 775,26	341 392,76	432 960	613 800	180 840	272 407,24	79,8	
5.4.1.	lekarze	179 224,00	224 188,00	275 880	368 400	92 520	144 212,00	64,3	
5.4.2.	personel medyczny inny z wyższym wykształceniem	6 776,50	6 776,50	20 400	5 000	-15 400	-1 776,50	-26,2	
5.4.3.	pielęgniarki i położne	72 975,00	95 367,50	122 280	152 400	30 120	57 032,50	59,8	
5.4.4.	pozostały personel średni medyczny	13 799,76	15 060,76	14 400	88 000	73 600	72 939,24	484,3	

PLAN FINANSOWY NA 2020 ROK

PRZYCHODY, KOSZTY ORAZ WYNIK FINANSOWY

Lp.	Wyszczególnienie	wykonanie od 01.01. do 31.10.2019	Prognoza wykonania 2019 rok	Plan finansowy na 2020 rok	Korekta planu 16.03.2020	różnica do pierwotnego planu	Różnica 2020 do 2019	
							kwota	%
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, z tego:	10 635 872,08	12 757 779,05	13 905 230	14 297 680	392 450	1 539 900,95	12,1
6.1.	składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych i Fundusz Pracy	9 089 304,61	10 906 080,00	11 853 650	11 888 620	34 970	982 540,00	9,0
6.3.	odpis na ZFŚS	1 241 781,33	1 510 094,20	1 560 240	1 917 720	357 480	407 625,80	27,0
6.4.	koszty kursów, szkoleń	122 220,80	134 740,80	139 200	139 200		4 459,20	3,3
6.5.	pozostałe świadczenia	182 565,34	206 864,05	352 140	352 140		145 275,95	70,2
7.	Pozostałe koszty rodzajowe, z tego:	644 769,17	669 115,73	668 200	684 160	15 960	15 044,27	2,2
7.1.	ubezpieczenia OC i majątkowe	600 815,73	600 815,73	610 120	613 120	3 000	12 304,27	2,0
7.2.	koszty podróży służbowych	2 039,20	4 320,00	2 280	9 120	6 840	4 800,00	111,1
7.3.	pozostałe koszty	41 914,24	63 980,00	55 800	61 920	6 120	-2 060,00	-3,2
III.	Zysk (strata) ze sprzedaży (I-II)	-3 318 813,87	-4 023 824,63	-9 831 950	-17 592 280	-7 760 330	-13 568 455,37	337,2
IV.	Pozostałe przychody operacyjne	2 237 311,77	2 861 732,72	2 649 640	2 649 640		-212 092,72	-7,4
1.	Darowizny i zapisy otrzymane	204 473,16	245 588,78	245 400	245 400		-188,78	-0,1
2.	Dotacje otrzymane	1 840 770,34	2 219 756,72	2 173 720	2 173 720		-46 036,72	-2,1
3.	Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	73 779,54	87 566,90	88 560	88 560		993,10	1,1
5.	Inne przychody	118 288,73	308 820,32	141 960	141 960		-166 860,32	-54,0
V.	Pozostałe koszty operacyjne (1+2+3+4+5)	104 605,04	167 396,98	85 200	159 480	74 280	-7 916,98	-4,7
2.	Zapłacone kary, grzywny, odszkodowania	6 078,01	58 940,78	8 160	60 360	52 200	1 419,22	
3.	Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	43 316,84	44 356,20	58 800	58 800		14 443,80	32,6
5.	Inne koszty	55 210,19	64 100,00	18 240	40 320	22 080	-23 780,00	-37,1
VI.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (IV-V)	2 132 706,73	2 694 335,74	2 564 440	2 490 160	-74 280	-204 175,74	-7,6
VII.	Wynik operacyjny (III+IV-V)	-1 186 107,14	-1 329 488,89	-7 267 510	-15 102 120	-7 834 610	-13 772 631,11	1 035,9
VIII.	Przychody finansowe (1+2+3+4)	4 785,14	14 213,36	5 760	5 760		-8 453,36	-59,5
2.	Odsetki od należności od odbiorców	3 799,95	3 862,33	4 560	4 560		697,67	18,1
3.	Inne przychody finansowe	985,19	10 351,03	1 200	1 200		-9 151,03	
IX.	Koszty finansowe (1+2+3+4)	727 815,16	876 897,19	611 010	784 890	173 880	-92 007,19	-10,5
2.	Odsetki od kredytów	128 770,02	156 010,44	105 820	225 940	120 120	69 929,56	44,8
3.	Odsetki od zobowiązań wobec dostawców	142 609,32	186 959,29	126 840	180 600	53 760	-6 359,29	-3,4
4.	Pozostałe (leasingi)	456 435,82	533 927,46	378 350	378 350		-155 577,46	-29,1
X.	Wynik na działalności finansowej (VIII-IX)	-723 030,02	-862 683,83	-605 250	-779 130	-173 880	83 553,83	-9,7
XI.	Zysk (strata) brutto (VII+VIII-IX)	-1 909 137,16	-2 192 172,72	-7 872 760	-15 881 250	-8 008 490	-13 689 077,28	624,5
XII.	Podatek dochodowy		63 998,00		90 000		26 002,00	
XIV.	Zysk (strata) netto (XI-XII-XIII)	-1 909 137,16	-2 256 170,72	-7 872 760	-15 971 250	-8 008 490	-13 715 079,28	607,9
XV.	Zysk (strata) netto + amortyzacja (XIV+II.1)	5 165 869,46	6 331 464,21	142 980	-7 835 510	-7 888 490	-14 166 974,21	-223,8
XVI.	Przychody łącznie (I+IV+VIII)	139 237 616,49	167 818 540,90	171 127 290	171 127 290		3 308 749,10	2,0
XVII.	Koszty łącznie (I+V+IX)	141 146 753,65	170 010 713,62	179 000 050	187 008 540	8 008 490	16 997 826,38	10,0

16.03.2020 r.

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

DYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu
(DYREKTOR)
dr n. med. Eligiusz Patałas

PLAN FINANSOWY NA 2020 ROK

I. NALEŻNOŚCI, ZAPASY I ŚRODKI PIENIĘŻNE

L.p.	Wyszczególnienie	wykonanie od 01.01. do 31.10.2019	Prognoza wykonania 2019 rok	Plan finansowy na 2020 rok 10.12.2019	Korekta planu 16.03.2020	różnica do pierwotnego planu	Różnica 2020 do 2019	
							kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	Należności ogółem (1+2)	13 972 296,42	16 509 186,46	14 300 000	16 455 000	2 155 000	-54 186,76	-0,3
1.	Należności długoterminowe, z tego							
1.1.	wymagalne							
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	13 972 296,42	16 509 186,46	14 300 000	16 455 000	2 155 000	-54 186,76	-0,3
2.1.	należności z tytułu dostaw i usług, w tym	11 084 109,16	13 842 757,03	11 320 000	14 455 000	3 135 000	612 242,67	4,4
2.1.1.	NFZ, z tego:	9 958 414,01	13 462 317,16	10 115 000	13 200 000	3 085 000	-262 317,16	-1,9
2.1.1.1.	wymagalne	25 967,52				0		
2.1.2.	z tyt. pozostałych dostaw i usług, z tego:	796 634,34	75 600,01	830 000	900 000	70 000	824 399,99	1 090,5
2.1.2.1.	wymagalne	90 483,81	30 635,47			0		
2.1.3.	należności z zakładów opieki zdrowotnej, z tego:	219 753,05	200 038,22	245 000	250 000	5 000	49 961,78	25,0
2.1.3.1.	wymagalne	4 498,65	15 195,28			0		
2.1.4.	należności od osób fizycznych, z tego:	109 307,76	104 801,94	130 000	105 000	-25 000	198,06	0,2
2.1.4.1.	wymagalne	109 244,76	104 728,24			0		
2.2.	z tytułu podatków, dotacji cel, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń, w tym:	0,00	56 926,06			0	-56 926,06	
2.2.1.	wymagalne					0		
2.3.	inne należności, w tym:	2 885 385,26	2 606 701,37	2 980 000	2 000 000	-980 000	-606 701,37	-23,3
2.3.1.	wymagalne	0,00	1 054,20			0		
2.4.	dochodzone na drodze sądowej	2 802,00	2 802,00			0	-2 802,00	
II.	Należności wymagalne ogółem	232 996,74	154 415,19			0		
III.	Zapasy	2 534 237,66	3 544 995,33	3 000 000	3 700 000	700 000	155 004,67	4,4
1.	materiały	2 518 531,04	3 542 425,90			0		
2.	półprodukty i produkt w toku	0,00	0,00			0		
3.	produkty gotowe	0,00	0,00			0		
4.	towary	0,00	0,00			0		
5.	zaliczki na towary i usługi	15 706,62	2 569,43			0		
IV.	Stan środków pieniężnych (1+2)	1 817 450,27	1 290 871,63	474 000	1 475 000	1 001 000	184 128,37	14,3
1.	środki pieniężne w kasie	17 068,23	10 141,55				-10 141,55	
2.	środki na rachunkach bankowych	1 800 382,04	1 280 730,08				-1 280 730,08	

16.03.2020 r.

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

DYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu
dr n. med. Eligiusz Patałas
(DYREKTOR)

PLAN FINANSOWY NA 2020 ROK

II. ZOBOWIĄZANIA

L.p.	Wyszczególnienie	wykonanie od 01.01. do 31.10.2019	Prognoza wykonania 2019 rok	Plan finansowy na 2020 rok 10.12.2019	Korekta planu 16.03.2020	różnica do pierwotnego planu	Różnica 2020 do 2019	
							kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem (1+2+3+4)	59 887 861,93	63 495 401,67	67 156 250	81 029 000	13 872 750	17 533 598,33	27,6
1.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	7 095 564,25	7 850 034,95	7 200 000	8 000 000	800 000	149 965,05	1,9
1.1.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 095 564,25	7 850 034,95	7 200 000	8 000 000	800 000	149 965,05	1,9
1.2.	pozostałe rezerwy							
2.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	8 109 948,18	5 247 109,96	5 247 110	5 317 000	69 890	69 890,04	1,3
2.1.	kredyty, z tego:	2 550 000,00	1 950 000,00	1 950 000	1 950 000		0,00	0,0
2.1.1.	wymagalne							
2.2.	pożyczki, z tego:							
2.2.1.	wymagalne							
2.3.	leasing	5 559 948,18	3 297 109,96	3 297 110	3 367 000	69 890	69 890,04	2,1
2.4.	Inne zobowiązania długoterminowe, z tego:							
2.4.1.	wymagalne							
3.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	29 094 004,77	34 265 462,50	37 863 140	50 866 000	13 002 860	16 600 537,50	48,4
3.1.	kredyty, z tego:	333 525,01	4 985 226,11	5 000 000	5 500 000	500 000	514 773,89	
3.1.1.	wymagalne							
3.2.	pożyczki, z tego:							
3.2.1.	wymagalne							
3.3.	leasing	348 361,64	2 262 815,26	1 996 580	2 100 000	103 420	-162 815,26	-7,2
3.4.	z tytułu dostaw i usług, w tym:	16 266 053,40	15 963 358,94	17 939 900	28 816 000	10 876 100	12 852 641,06	80,5
3.4.1.	z tytułu leków i materiałów medycznych, z tego:	6 286 570,00	5 875 295,52	6 457 880	12 650 000	6 192 120	6 774 704,48	115,3
3.4.1.1.	wymagalne	3 425 214,13	2 167 268,97					
3.4.2.	z tytułu zakupu sprzętu medycznego, z tego:	889 820,87	1 158 194,76	1 076 440	2 666 000	1 589 560	1 507 805,24	130,2
3.4.2.1.	wymagalne	314 153,13	421 832,07					
3.4.3.	z tytułu pozostałych dostaw i usług, z tego:	9 089 662,53	8 929 868,66	10 405 580	13 500 000	3 094 420	4 570 131,34	51,2
3.4.3.1.	wymagalne	2 114 021,09	1 594 790,30					
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:	4 300 775,69	4 390 971,85	4 890 000	5 300 000	410 000	909 028,15	20,7
3.7.1.	ZUS, z tego:	3 454 260,62	3 595 179,14	3 850 000	4 200 000	350 000	604 820,86	16,8
3.7.1.1.	wymagalne							
3.7.2.	Urząd Skarbowy, z tego:	794 027,00	745 676,00	970 000	1 000 000	30 000	254 324,00	34,1
3.7.2.1.	wymagalne							
3.7.3.	inne, z tego:	52 488,07	50 116,71	70 000	100 000	30 000	49 883,29	99,5
3.7.3.1.	wymagalne							
3.8.	z tytułu wynagrodzeń, z tego:	3 556 236,39	3 643 256,32	4 000 000	4 200 000	200 000	556 743,68	15,3
3.8.1.	wymagalne							
3.9.	inne zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	2 587 350,95	1 599 099,98	2 586 660	3 500 000	913 340	1 900 900,02	118,9
3.9.1.	wymagalne	158 797,02	183 258,78					
3.10.	fundusze specjalne, z tego:	1 701 701,69	1 420 734,04	1 450 000	1 450 000		29 265,96	2,1
3.10.1.	wymagalne							
4.	Rozliczenia międzyokresowe	15 588 344,73	16 132 794,26	16 846 000	16 846 000		713 205,74	4,4
II.	Zobowiązania wymagalne ogółem (z odsetkami)	6 012 185,37	4 367 150,12					
III.	Zobowiązania ogółem (2+3)	37 203 952,95	39 512 572,46	43 110 250	56 183 000	13 072 750	16 670 427,54	42,2

16.03.2020 r.

Zastępca Dyrektora
ds. ekonomicznych i finansowych
Główny Księgowy
mgr Joanna Brzęk
(GŁÓWNY KSIĘGOWY)

DYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu
(DYREKTOR)
dr n. med. Eligiusz Patajas

PLAN FINANSOWY NA 2020 ROK

III. INNE ŚRODKI

L.p.	Wyszczególnienie	wykonanie od 01.01. do 31.10.2019	Prognoza wykonania 2019 rok	Plan finansowy na 2020 rok	Korekta planu	różnica do pierwotnego planu	Różnica 2020 do 2019	
							kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego, środki z UE	1 150 937,43	2 016 093,92	2 246 900	2 246 900	0	230 806,08	11,4
2.	Środki na wydatki majątkowe	1 529 216,90	2 540 661,99	6 990 900	6 990 900	0	4 450 238,01	175,2
3.	Pozostałe środki	9,31	507 107,73	474 000	1 475 000	1 001 000	967 892,27	190,9

16.03.2020 r.

Zastępca Dyrektora
ds. ekonomii i finansowych

Główny Księgowy

mgr Joanna Brzek

(GŁÓWNY KSIĘGOWY)

DYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. L. Błazka
w Inowrocławiudr n. med. Eryk Patalas
DYREKTOR

PLAN FINANSOWY NA 2020 ROK

IV. BILANS

L.p.	Wyszczególnienie	wykonanie od 01.01. do 31.10.2019	Prognoza wykonania 2019 rok	Plan finansowy na 2020 rok 10.12.2019	Korekta planu 16.03.2020	różnica do pierwotnego planu	Różnica 2020 do 2019	
							kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Aktywa							
	Liczba dni w okresie	304	365	366	366			
A.	Aktywa trwałe	49 593 783,36	49 833 220,47	46 209 000	51 110 800	4 901 800	1 277 579,53	2,6
I.	Wartości niematerialne i prawne	97 574,08	90 882,32	400 000	400 000		309 117,68	340,1
1	koszty zakończonych prac rozwojowych							
	inne wartości niematerialne i prawne	97 574,08	90 882,32	400 000	400 000		309 117,68	340,1
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	49 364 019,62	49 663 215,58	45 709 000	50 210 800	4 501 800	547 584,42	1,1
1	Środki trwałe	49 262 599,55	49 633 264,58	45 709 000	50 210 800	4 501 800	577 535,42	1,2
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 683 568,74	3 683 568,74	3 683 570	3 683 570		1,26	0,0
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 680 978,66	28 554 089,18	28 705 860	28 705 860		151 770,82	0,5
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 512 901,51	1 541 770,06	1 201 130	1 550 000	348 870	8 229,94	0,5
d)	środki transportu	1 636 645,34	1 451 173,70	1 462 560	1 900 560	438 000	449 386,30	31,0
e)	inne środki trwałe	13 748 505,30	14 402 662,90	10 655 880	14 370 810	3 714 930	-31 852,90	-0,2
2	Środki trwałe w budowie	101 420,07	29 951,00				-29 951,00	-100,0
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	132 189,66	79 122,57	100 000	500 000	400 000	420 877,43	531,9
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego							
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	132 189,66	79 122,57	100 000	500 000	400 000	420 877,43	531,9
	PASYWA							
A.	Kapitał (fundusz) własny	8 029 905,78	7 682 872,22	-3 173 250	-8 288 200	-5 114 950	-15 971 072,22	-207,9
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	39 605 820,13	39 605 820,13	39 606 000	39 606 000		179,87	0,0
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	-29 666 777,19	-29 666 777,19	-34 906 490	-31 922 950	2 983 540	-2 256 172,81	7,6
VIII.	Zysk (strata) netto	-1 909 137,16	-2 256 170,72	-7 872 760	-15 971 250	-8 098 490	-13 715 079,28	607,9
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)							

16.03.2020 r.

Zastępca Dyrektora
ds. ekonomicznych i finansowych
Główny Księgowy
mgr Joanna Brzęk
(GŁÓWNY KSIĘGOWY)

DYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu
dr n. med. Dariusz Patajas

PLAN INWESTYCYJNY NA 2020 ROK

Załącznik 1

Lp.	Nazwa zadania	Opis inwestycji i uzasadnienie realizacji zadania	PLAN INWESTYCYJNY				uwagi
			Całkowity koszt inwestycji	ŹRÓDŁA FINANSOWANIA			
				środki własne	środki z budżetu Powiatu	środki zewnętrzne	
1	Budowa kujawsko-pomorskiego systemu udostępnienia elektronicznej dokumentacji medycznej - II etap	Projekt będzie realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 i dotyczy zakupu sprzętu komputerowego i oprogramowania w zakresie elektronicznego obiegu dokumentacji medycznej.	2 172 800	325 900		1 846 900	
2	Stół operacyjny	Stół operacyjny z przeznaczeniem do Sali zabiegowej w Oddziale Położniczo - Ginekologicznym na odcinku ginekologii. Zakup mający na celu wymianę wyeksploatowanego stołu operacyjnego.	100 000	100 000			
3	Aparaty do znieczulania 2 szt	Aparaty do znieczulania dla Bloku Operacyjnego. Zakup mający na celu doposażenie Bloku Operacyjnym.	260 000	260 000			
4	Ambulans zespołu ratownictwa medycznego	Ogólnopolski „Program wymiany ambulansów” finansowany przez Ministerstwo Zdrowia pozwoli na zakup nowoczesnych pojazdów przystosowanych do funkcjonowania w systemie ratownictwa medycznego	440 000	40 000		400 000	Do wysokości nakładów określonych w umowie na dostawę ambulansu
5	Videoprocessor do videobronchoskopu	Videoprocessor do videobronchoskopu przeznaczony do Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii. Zakup ma na celu doposażenie sprzętu w oddziale	40 000	40 000			
6	Aparat USG	Aparat USG przeznaczony do Zakładu Diagnostyki Obrazowej. Zakup ma na celu wymianę wyeksploatowanego sprzętu.	300 000	300 000			
7	Ramię C	Ramię C przeznaczony do Bloku Operacyjnego. Zakup ma na celu wymianę wyeksploatowanego sprzętu.	600 000	600 000			
8	Napędy ortopedyczne	Napędy ortopedyczne przeznaczone do Bloku Operacyjnego. Zakup ma na celu doposażenie Bloku Operacyjnego.	160 000	160 000			
9	Detektor FUJII D-Evo	Detektor FUJII D-Evo przeznaczony do Zakładu Diagnostyki Obrazowej. Zakup ma na celu doposażenie aparatu rtg.	220 000	220 000			
10	Aparat do terapii nerkozastępczej	Aparat do terapii nerkozastępczej przeznaczony do Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii. Zakup ma na celu doposażenie oddziału.	70 000	70 000			
11	Aparat do dializoterapii sz 2	Aparaty do dializoterapii przeznaczone do Stacji Dializ. Zakup mający na celu doposażenie Stacji Dializ.	80 000	80 000			
12	Aparaty EKG 12 kanałowe szt 5 i serwer do przechowywania danych	Aparaty EKG przeznaczone do Szpitalnego Oddziału Ratunkowego. Zakup ma na celu wymianę wyeksploatowanego sprzętu w SOR.	55 000	55 000			
13	Modernizacja i doposażenie jednego oddziału szpitalnego	W Szpitalu jest kilka oddziałów szpitalnych od kilkunastu lat nie remontowanych, jest pilna potrzeba stopniowego gruntownego remontu.	1 500 000	1 500 000			
14	Wymiana pionu instalacji wodno kanalizacyjnego	Zły stan techniczny instalacji wodociagowych (korozja, powstawanie osadów)	200 000	200 000			

Lp.	Nazwa zadania	Opis inwestycji i uzasadnienie realizacji zadania	PLAN INWESTYCYJNY				uwagi
			Całkowity koszt inwestycji	ŹRÓDŁA FINANSOWANIA			
				środki własne	środki z budżetu Powiatu	środki zewnętrzne	
15	Przebudowa rozdzielni energetycznej głównej szpitala I etap dokumentacja	Przebudowa rozdzielni energetycznej głównej szpitala w celu zabezpieczenia urządzeń w związku z rosnącym sukcesywnie zużyciem energii elektrycznej oraz związanego z tym zużyciem wzrostu zapotrzebowania mocy zamówionej z wymianą urządzeń oraz kabli zasilających do budynków (łącznie koszt robót energetycznych 1 650,0 tys. zł)	70 000	70 000			
16	Modernizacja sprężarkowni powietrza medycznego z wymianą urządzeń	Konieczne jest przebudowanie systemu sprężarek na nowy, odpowiadający aktualnym wymaganiom normy europejskiej ISO 7396-1:2007.	160 000	160 000			
17	Steryliizator parowy przelotowy o pojemności 8 STE	Steryliizator parowy przelotowy o pojemności 8 STE z przeznaczeniem dla Centralnej Steryliizatorni. Zakup mający na celu doposażenie Centralnej Steryliizatorni.	400 000	400 000			
18	Pralnica	Pralnica z przeznaczeniem do Działu Pralni i Dezynfekcji. Zakup mający na celu doposażenie Działu Pralni i Dezynfekcji.	100 000	100 000			
19	Archiwizacja badań endoskopowych	Rozbudowa systemu informatycznego o możliwość archiwizacji w systemie paks riks dotyczącej badań endoskopowych wykonywanych z Pracowni Endoskopii Gastroenterologicznej.	70 000	70 000			
20	Integracja aparatów rtg i usg z systemem PAKS RIKS	Rozbudowa systemu informatycznego oraz integracja aparatów rtg i usg z systemem paks riks do Zakładu Diagnostyki Obrazowej.	100 000	100 000			
21	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	Zakupy wynikające z bieżącego użytkowania sprzętu i pomieszczeń oraz dostosowania do obowiązujących przepisów prawnych, których skutkiem jest konieczność modernizacji lub zakupu nowego sprzętu i wyposażenia oraz adaptacji pomieszczeń w trybie natychmiastowym.	1 490 000	1 490 000			Do wysokości planowanych nakładów
22	Modernizacja systemu informatycznego i sprzętu komputerowego	Usprawnienie systemu informatycznego poprzez zakup niezbędnego sprzętu i oprogramowań komputerowych.	400 000	400 000			
23	Parking dla pacjentów i pracowników szpitala	Parking dla pacjentów i pracowników szpitala (zmodyfikowanie powierzchni parkingowej wokół szpitala i uruchomienie automatycznego systemu parkingowego)	250 000	250 000			
Ogółem			9 237 800	6 990 900	0	2 246 900	

16.03.2020 r.

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

DYREKTOR
 Szpitala Wielospecjalistycznego
 im. dr. Ludwika Białka
 w Nowogrodzie
dr n. med. Eligiusz Patajas
 (DYREKTOR)