

UCHWAŁA Nr 394/2017
ZARZĄDU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 22 lutego 2017 r.

w sprawie przyjęcia przedłożonego sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2016 rok

Na podstawie art. 32 ust. 1 i ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814, z późn. zm.¹) i art. 9 pkt 10, art. 265 pkt 2 oraz art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.²) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Przyjąć do wiadomości przedłożone sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2016 rok.

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

§ 2. Przedstawić Radzie Powiatu Inowrocławskiego sprawozdanie, o którym mowa w § 1.

§ 3. Wykonanie uchwały powierzyć Staroście Inowrocławskiemu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA
Tadeusz Majewski

WICESTAROSTA
Włodzisław Figiel
CZŁONEK ZARZĄDU
Mirostawa Kucol

Członek Zarządu
Zdzisław...

Członek Zarządu
Andrzej Antoniewicz

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r. poz. 1579 i poz. 1948.

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r. poz. 1948, poz. 1984 i poz. 2260 oraz z 2017 r. poz. 60 i poz. 191.

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY Nr 394/2017
ZARZĄDU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 22 lutego 2017 r.

w sprawie przyjęcia przedłożonego sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2016 rok

Podjęcie przedmiotowej uchwały uzasadniają następujące okoliczności faktyczne.

Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu zaliczany jest do sektora finansów publicznych i w związku z tym zobowiązany jest do 28 lutego roku następującego po roku budżetowym przedłożyć Zarządowi Powiatu Inowrocławskiego sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego jednostki.

Rada Społeczna Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu uchwałą Nr I/VI/2017 z 21 lutego 2017 r. pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego ww. podmiotu leczniczego na 2016 rok.

Podstawę prawną do podjęcia przedmiotowej uchwały stanowią: art. 32 ust. 1 i ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814, z późn. zm.), art. 9 pkt 10, art. 265 pkt 2 i art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. 1870, z późn. zm.).

STAROSTA
Tadeusz Majewski

Sprawozdanie roczne z wykonania Planu Finansowego

Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu
na 2016 rok

1. SPIS TREŚCI:

1. WPROWADZENIE.....	3
2. PRZYCHODY	5
3. KOSZTY	8
4. WYNIK FINANSOWY	9
5. ZAKUPY ŚRODKÓW TRWAŁYCH.....	9
6. BILANS	10
6.1. Bilans (wersja uproszczona)	10
6.2. Podstawowe wskaźniki	12
7. ZATRUDNIENIE	12
7.1. Zatrudnienie wg umów o pracę.....	12
7.2. Zatrudnienie wg umów cywilno-prawnych	13
8. PODSUMOWANIE.....	13
Załącznik 1 - Zakupy środków trwałych.....	14

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 2016 r. Nr 1638 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 1793 z późn. zm.);
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.)

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

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 Szpitala w Inowrocławiu jest:

- udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub przepisów odrębnych 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 oraz 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, radiologii i diagnostyki obrazowej, w tym z zakresu ultrasonografii, tomografii komputerowej, rentgenodiagnostyki ogólnej, mammografii, densytometrii, echokardiografii, radiologii zabiegowej/angiografii/hemodynamiki w tym z zakresu diagnostyki inwazyjnej i leczenia inwazyjnego ostrych zespołów wieńcowych, angioplastyki wieńcowej, koronarografii, przez skórnych zabiegów serca, elektrofizjologii w tym z zakresu elektrokardiografii, elektrokardiografii typu Holter, badań ciśnienia krwi typu Holter, badań wysiłkowych serca, badań elektrofizjologicznych/diagnostyki inwazyjnej zaburzeń rytmu serca, wszczepiania rozruszników/stymulatorów, kardiowerterów-defibrylatorów serca, elektroencefalografii, badań wywołanych potencjałów, elektromiografii, laseroterapii i laserowej tomografii komputerowej OCT, angiografii fluorosceinowej, witrektomii - w okulistyce, 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 komórką organizacyjną, taką jak: zakład diagnostyki obrazowej, w tym pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej, pracownia mammografii, pracownia densytometrii, pracownia USG, pracownia tomografii komputerowej;
- **Pracownie Endoskopowe** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia endoskopii gastroenterologicznej, pracownia bronchoskopii;
- **Pracownie Elektrofizjologiczne** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia elektrodagnostyki (EKG), pracownia elektrofizjologii i stymulacji serca, pracownia elektrodagnostyki (EEG, WP, EMG);
- **Pracownie Diagnostyczno-Zabiegowe w Kardiologii** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia echokardiograficzna, pracownia hemodynamiki.

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

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

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

Plan finansowy Szpitala w Inowrocławiu na 2016 rok opracowany został na dzień 14 grudnia 2015 roku. Rada Społeczna Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu zaopiniowała Plan finansowy przez podjęcie Uchwały Nr XXV/VI/2015 w dniu 22 grudnia 2015 roku. Następnie Zarząd Powiatu Inowrocławskiego w dniu 13 stycznia 2016 roku Uchwałą nr 201/2016 przyjął Plan finansowy Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu na 2016 rok.

Uchwałą Nr 318 z dnia 28 września 2016 roku oraz Uchwałą Nr 354 z 14 grudnia 2016 roku Zarząd Powiatu Inowrocławskiego przyjął do wiadomości informację o zmianach w Planie finansowym Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu na 2016 rok, polegające na nadaniu nowego brzmienia załącznikowi Nr 1 "Zakupy środków trwałych".

Prezentowane sprawozdanie z wykonania Planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu na 2016 rok uwzględnia dane finansowe na dzień 31.12.2016 roku przed weryfikacją.

2. PRZYCHODY

Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu (dalej: Szpital w Inowrocławiu) na dzień sporządzenia planu finansowego na 2016 rok, tj. 14 grudnia 2015 roku oszacował przychody z działalności operacyjnej w wysokości 127 003,9 tys. zł, z następujących źródeł:

1. Narodowy Fundusz Zdrowia 120 328,3 tys. zł, w tym:
 - a) świadczenia usług medycznych wg jednostek rozliczeniowych określonych w umowach 111 963,1 tys. zł,
 - b) zmiana przychodów w roku (zwiększenie finansowania z NFZ) 6 724,9 tys. zł.
 - c) refundacja kosztów podwyżek dla pielęgniarek i położnych w okresie od 1 stycznia do 31 sierpnia 2016 roku 1 640,3 tys. zł,
2. Ministerstwo Zdrowia (rezydentury) 1 349,0 tys. zł,
3. Urząd Marszałkowski (refundacja staży podyplomowych) 35,4 tys. zł,
4. Przychody własne 5 291,2 tys. zł

W tabeli poniżej zestawiono planowane przychody z NFZ ujęte w planie finansowym na 2016 rok.

w tys. zł

Wyszczególnienie		Plan finansowy na dzień 14.12.2015			
		świadczenia opieki zdrowot- nej	zmiany w roku	podwyżki	razem
	OGÓŁEM NFZ	111 963,1	6 724,9	1 640,3	120 328,3
AOS	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	8 501,4		92,8	8 594,2
ASDK	Ambulatoryjne Świadczenia Diagnostyczne Kosztochłonne	1 076,5		22,4	1 098,9
REH	Rehabilitacja Lecznicza	1 686,2			1 686,2
OPH	Opieka Paliatywna i Hospicyjna	1 671,9		60,8	1 732,7
PSY	Psychoterapia i Psychologia	1 080,4		3,2	1 083,6
STM	Leczenie Stomatologiczne w zakresie chirurgii stomatologicznej	216,0			216,0
SOK	Świadczenia Zdrowotne Odrębnie Kontraktowane (hemodializy)	4 284,9		51,2	4 336,1
SZP	Leczenie Szpitalne	82 163,4	6 724,9	1 298,6	90 186,9
SZP-PT	Leczenie Szpitalne Programy Terapeutyczne (lekowe)	125,1			125,1
SZPCH	Leczenie Szpitalne Chemioterapia	697,9		64,0	761,9
PRO	Profilaktyczne Programy Zdrowotne	111,2			111,2
RTM	Ratownictwo Medyczne i Transport	7 528,6		47,3	7 575,9
POZN, POZT	Podstawowa opieka zdrowotna w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej oraz udzielanie świadczeń gwarantowanych w zakresie poz	2 819,6			2 819,6

Na dzień 13 lutego 2017 roku Szpital uzgodnił z NFZ wartość kontraktu na świadczenia usług medycznych wg jednostek rozliczeniowych określonych w umowach dotyczących 2016 roku w wysokości 118 066,8 tys. zł. W planie finansowym na 14.12.2015 roku, Szpital oszacował, że w ciągu 2016 roku może uzyskać wyższe przychody na poziomie 6 724,9 tys. zł. Narodowy Fundusz Zdrowia uwzględnił świadczenia zdrowotne wykonywane ponad zawarte umowy w ciągu roku i zwiększył finansowanie usług medycznych o 6 103,7 tys. zł.

Zwiększenie kontraktu z NFZ dotyczyło między innymi świadczeń zdrowotnych z zakresu umowy SZP- Leczenie szpitalne o 4 790,7 tys. zł. Wyższe finansowanie za świadczenia zdrowotne wystąpiło w oddziałach wewnętrznych o 537,1 tys. zł, jak również za świadczenia z kardiologii inwazyjnej o 2 259,1 tys. zł, z zakresu ortopedii o 1 044,5 tys. zł oraz anestezjologii i intensywnej terapii o 826,2 tys. zł.

Natomiast przychody dotyczące refundacji kosztów podwyżek dla pielęgniarek i położnych w 2016 roku wynosiły ogółem 3 334,9 tys. zł. Zostały zwiększone aneksami o 1 694,6 tys. zł i dotyczyły okresu od 31 sierpnia do 31 grudnia 2016 roku, które nie były ujęte w pierwotnym planie finansowym Szpitala.

W tabeli poniżej zestawiono wartość kontraktu na 2016 rok z Narodowym Funduszem Zdrowia na dzień 13.02.2017 roku oraz różnicę bieżącego kontraktu w porównaniu do kwot ujętych w planie finansowym sporządzonym na 14.12.2015 roku.

w tys. zł

Wyszczególnienie		Wartość kontraktu na 13.02.2017			Różnica do planu na 14.12.2015		
		świadczenia opieki zdrowotnej	podwyżki	razem	świadczenia opieki zdrowotnej	podwyżki	razem
	OGÓŁEM	118 066,8	3 334,9	121 401,7	6 103,7	1 694,6	7 798,3
AOS	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	8 780,1	192,0	8 972,1	278,7	99,2	377,9
ASDK	Ambulatoryjne Świadczenia Diagnostyczne Kosztochłonne	1 266,4	41,6	1 308,0	189,9	19,2	209,1
REH	Rehabilitacja Lecznicza	1 741,6		1 741,6	55,4		55,4
OPH	Opieka Paliatywna i Hospicyjna	1 893,6	124,8	2 018,4	221,7	64,0	285,7
PSY	Psychoterapia i Psychologia	1 096,5	6,4	1 102,9	16,1	3,2	19,3
STM	Leczenie Stomatologiczne w zakresie chirurgii stomatologicznej	225,2		225,2	9,2		9,2
SOK	Świadczenia Zdrowotne Odrębnie Kontraktowane (hemodializy)	4 285,7	102,4	4 388,1	0,8	51,2	52,0
SZP	Leczenie Szpitalne	86 954,1	2 642,6	89 596,7	4 790,7	1 344,0	6 134,7
	Oddziały szpitalne	79 615,4	2 642,6	82 258,0	4 772,0	1 344,0	6 116,0
	Szpitalny Oddział Ratunkowy	7 338,7		7 338,7	18,7		18,7
SZP-PT	Leczenie Szpitalne Programy Terapeutyczne (lekowe)	392,5		392,5	267,4		267,4
SZPCH	Leczenie Szpitalne Chemioterapia	976,3	128,0	1 104,3	278,4	64,0	342,4
PRO	Profilaktyczne Programy Zdrowotne	99,4		99,4	-11,8		-11,8
RTM	Ratownictwo Medyczne i Transport	7 528,6	97,1	7 625,7		49,8	49,8
POZT	Podstawowa opieka zdrowotna w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej	2 269,3		2 269,3	46,7		46,7
POZN	Podstawowa opieka zdrowotna - świadczenia gwarantowane	557,5		557,5	-39,5		-39,5

Wyjaśnienie dotyczące refundacji kosztów podwyżek dla pielęgniarek i położnych:

Przekazywanie środków na refundację kosztów podwyżek dla pielęgniarek i położnych odbywa się równolegle na podstawie dwóch aktów prawnych: rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej i rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, które częściowo zawiera zapisy nowelizujące rozporządzenie z dnia 8 września 2015 r., częściowo zaś samodzielne przepisy wprowadzające mechanizmy przekazywania środków na podwyżki dla pielęgniarek POZ (§ 3 ust. 2) oraz przekazywania środków na podwyżki na okres od dnia 1 września 2016 r. do dnia 31 sierpnia 2019 r. (§ 4).

Reasumując:

- środki na podwyżki za okres od 1 września 2015 r. do 30 czerwca 2016 roku w wysokości średnio 300 zł przekazywane są na podstawie rozporządzenia z 8 września 2015 roku,
- środki na podwyżki za okres od 1 września 2015 roku do 30 czerwca 2016 roku w wysokości średnio 100 zł przekazywane są na podstawie rozporządzenia z 14 października 2015 roku,
- środki na podwyżki za okres od 1 lipca 2016 roku do 31 sierpnia 2016 roku w wysokości średnio 400 zł przekazywane są na podstawie rozporządzenia z 14 października 2015 roku,
- środki na podwyżki za okres od 1 września 2016 roku do 31 sierpnia 2019 roku w wysokości:
 - 800 zł od dnia 1 września 2016 r. do dnia 31 sierpnia 2017 r.,
 - 1 200 zł od dnia 1 września 2017 r. do dnia 31 sierpnia 2018 r.,
 - 1 600 zł od dnia 1 września 2018 r. do dnia 31 sierpnia 2019 r. przekazywane są na podstawie rozporządzenia z 14 października 2015 roku.

Przychody

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2016							Odchylenia do planu	
		Plan	I kw	II kw	III kw	IV kw.	od 01.01. do 31.12	% wykonania	kwota	%
	Ogółem	130 181,4	30 539,7	32 322,7	31 905,5	36 047,5	130 815,4	100,5	634,0	0,5
I	Działalność operacyjna	127 003,9	29 815,8	31 602,4	31 154,3	35 140,7	127 713,2	100,6	709,3	0,6
1	Narodowy Fundusz Zdrowia	120 328,3	28 096,0	29 982,8	29 448,3	33 842,8	121 369,9	100,9	1 041,6	0,9
a	Świadczenia usług medycznych	118 688,0	27 471,6	29 314,2	28 620,9	32 621,0	118 027,7	99,4	-660,3	-0,6
b	Przychody dot. lat ubiegłych		-0,2	44,0	-6,3	-30,1	7,4		7,4	
c	Podwyżki wynagrodzeń od 1.09.2016 r.	1 640,3	624,6	624,6	833,7	1 251,9	3 334,8	203,3	1 694,5	103,3
2	Ministerstwo Zdrowia (rezydentury)	1 349,0	361,9	334,9	308,4	289,8	1 295,0	96,0	-54,0	-4,0
3	Urząd Marszałkowski (refundacja staży podyplomowych)	35,4	10,6	10,5	10,5	2,8	34,4	97,2	-1,0	-2,8
4	Przychody własne	5 291,2	1 347,3	1 274,2	1 387,1	1 343,5	5 352,1	101,2	60,9	1,2
a	Medycyna Pracy	620,1	139,3	164,0	205,4	118,2	626,9	101,1	6,8	1,1
b	Usługi medyczne pozostałe (diagnostyka)	2 635,3	641,0	553,7	588,2	635,6	2 418,5	91,8	-216,8	-8,2
c	Usługi niemedyce i dzierżawy	2 035,8	567,0	556,5	593,5	589,7	2 306,7	113,3	270,9	13,3
5	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)					-338,2	-338,2		-338,2	
II	Pozostała działalność operacyjna	3 148,5	710,9	711,8	745,8	895,7	3 064,2	97,3	-84,3	-2,7
III	Działalność finansowa	29,0	13,0	8,5	5,4	11,1	38,0	131,0	9,0	31,0

Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu w okresie od 01.01 do 31.12.2016 roku uzyskał przychody ogółem w wysokości 130 815,4 tys. zł, co stanowi 100,5% zaplanowanych przychodów na 2016 rok. Działalność operacyjna Szpitala związana ze świadczeniem usług zdrowotnych w analizowanym okresie 2016 roku finansowana była przez Kujawsko-Pomorski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy w 95,0%.

W okresie od 1.01. do 31.12.2016, Szpital uzyskał przychody z NFZ w wysokości 121 369,9 tys. zł, które dotyczą:

- świadczeń zdrowotnych wg jednostek rozliczeniowych określonych w umowach w wysokości 118 027,7 tys. zł, co stanowi 99,4% planu rocznego,
- przychodów dotyczących usług z lat ubiegłych w wysokości 7,4 tys. zł,

- refundacji kosztów podwyżek dla pielęgniarek i położnych w wysokości 3 334,8 tys. zł,

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 1 295,0 tys. zł (96,0% planu).

Przychody w zakresie refundacji staży medycznych podyplomowych finansowanych przez Urząd Marszałkowski województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu, w analizowanym okresie wynosiły 34,4 tys. zł (97,2% planu).

Szpital wykorzystując potencjał zatrudnionej kadry, zasoby lokalowe oraz możliwości techniczne uzyskuje przychody z pozostałej działalności gospodarczej. Za 2016 roku przychody własne uzyskał na poziomie 5 352,3 tys. zł (101,2% planu rocznego). Przychody w tym zakresie dotyczą pozostałej działalności leczniczej (poradnia medycyny pracy, badania diagnostyki laboratoryjnej, obrazowej, endoskopii) i działalności innej niż leczniczej (usługi pralnicze, sterylizacji sprzętu medycznego i kosmetycznego, usług w zakresie gospodarowania odpadami, przechowywania zwłok, dzierżawienia wolnych powierzchni).

Zmiana stanu produktów w wysokości 338,2 tys. zł dotyczy zwiększenia rezerwy na świadczenia pracownicze.

Pozostałe przychody operacyjne za 2016 roku ukształtowały się na poziomie 3 064,2 tys. zł (97,3% planu), a przychody finansowe w wysokości 38,0 tys. zł (131,0% planu). Do pozostałych przychodów operacyjnych w wysokości 2 815,1 tys. zł, zostały zaliczone przede wszystkim przychody, odpowiadające wartości amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji i darowizn.

3. KOSZTY

Koszty rodzajowe

(w tys. zł)

Wyszczególnienie	2016						Odchylenia do planu	
	Plan	I kw.	II kw.	III kw.	paź 16	od 01.01. do 31.12	kwota	%
Ogółem	129 980,6	33 586,5	33 732,9	34 223,5	11 462,2	136 468,4	6 487,8	5,0
<i>Działalność operacyjna</i>	<i>129 405,6</i>	<i>33 454,7</i>	<i>33 604,5</i>	<i>34 107,6</i>	<i>11 399,1</i>	<i>135 890,2</i>	<i>6 484,6</i>	<i>5,0</i>
Zużycie materiałów i energii	29 103,8	7 900,5	7 630,7	7 465,3	2 405,3	30 737,4	1 633,6	5,6
Usługi obce	38 331,5	9 793,8	10 119,9	10 250,3	3 445,5	40 685,3	2 353,8	6,1
Podatki i opłaty	1 007,7	249,7	247,5	253,8	81,4	998,1	-9,6	-1,0
Wynagrodzenia z umów o pracę	43 284,9	10 984,5	10 947,1	11 466,0	3 861,4	44 895,5	1 610,6	3,7
Świadczenia na rzecz prac.	9 671,7	2 467,6	2 476,4	2 480,4	842,3	9 964,3	292,6	3,0
Amortyzacja	7 483,7	1 915,6	2 043,2	2 050,4	715,4	8 038,4	554,7	7,4
Pozostałe koszty	622,3	143,0	139,7	141,4	47,8	571,2	-51,1	-8,2
Bierne rozliczenia kosztów	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	-100,0
<i>Pozostała działalność operacyjna</i>	<i>85,0</i>	<i>25,0</i>	<i>19,7</i>	<i>14,5</i>	<i>32,0</i>	<i>116,8</i>	<i>31,8</i>	<i>37,4</i>
<i>Działalność finansowa</i>	<i>490,0</i>	<i>106,8</i>	<i>108,7</i>	<i>101,4</i>	<i>31,1</i>	<i>461,4</i>	<i>-28,6</i>	<i>-5,8</i>

Na realizację zadań statutowych w 2016 roku Szpital w Inowrocławiu poniósł koszty ogółem w wysokości 136 468,4 tys. zł. Koszty działalności operacyjnej związane ze świadczeniem usług medycznych ukształtowały się na poziomie 135 890,2 tys. zł. Koszty ogółem w 2016 roku były wyższe od kwot planowanych o 6 487,8 tys. zł (5%). W planie finansowym na 2016 rok nie była uwzględniona refundacja kosztów podwyżek dla pielęgniarek i położnych od 1 września do 31 grudnia 2016 roku. Dlatego też plan kosztów z tego tytułu zaniżony był o 1 669,1 tys. zł i dotyczył kosztów pracy w ramach umów o pracę (1 563,5 tys. zł) i umów cywilno-prawnych (105,6 tys. zł).

Wzrost kosztów 2016 w porównaniu do planowanych dotyczył między innymi: kosztów leków i sprzętu medycznego o 2 138,1 tys. zł, kosztów umów cywilno-prawnych o około 2 134,4 tys. zł, zakup badań diagnostycznych o 394,0 tys. zł oraz kosztów amortyzacji o 554,7 tys. zł. Wyższy poziom kosztów poniesionych na zakup leków, sprzętu medycznego, w tym implantów związany był z większą liczbą wykonanych świadczeń medycznych przede wszystkim kosztochłonnych, jak również ze zmianą standardów wykonywania procedur medycznych, zwiększonym zapotrzebowaniem ilościowym lub zmianą dostawców, jak również z kontynuacją programu poprawy jakości świadczonych usług i akredytacją szpitala.

Pozostałe koszty operacyjne w 2016 roku ukształtowały się na poziomie 116,8 tys. zł, a koszty finansowe w wysokości 461,4 tys. zł. Koszty finansowe dotyczyły przede wszystkim odsetek od rat leasingowych (289,3 tys. zł).

4. WYNIK FINANSOWY

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2016					
		Plan	I kw.	II kw.	III kw.	IV kw.	od 01.01. do 31.12
I	Ogółem wynik finansowy netto	120,8	-3 071,6	-1 435,0	-2 342,8	1 196,4	-5 653,0
	Podatek	80,0	24,8	24,8	24,8	-74,4	0,0
II	Ogółem wynik finansowy brutto	200,8	-3 046,8	-1 410,2	-2 318,0	1 122,0	-5 653,0
1	Działalność operacyjna	-2 401,7	-3 638,9	-2 002,1	-2 953,3	417,3	-8 177,0
2	Pozostała działalność operacyjna	3 063,5	685,9	692,1	731,3	838,1	2 947,4
3	Działalność finansowa	-461,0	-93,8	-100,2	-96,0	-133,4	-423,4

Szpital w Inowrocławiu w 2016 roku, na dzień sporządzenia sprawozdania, działalność zamknął stratą brutto w wysokości -5 653,0 tys. zł. W związku ze stratą bilansową w wysokości -5 653,0 tys. zł, Szpital uzyskał również stratę podatkową. W takim przypadku, Szpital nie ma obowiązku odprowadzenia podatku dochodowego.

W nawiązaniu do art. 59.2. ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. Nr 1638 z późn. zm.) „podmiot tworzący jest obowiązany w terminie 9 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej pokryć stratę netto za rok obrotowy tego zakładu w kwocie, jaka nie może być pokryta zgodnie z ust. 1, jednak nie wyżej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji”

Jak wynika z danych w tabeli poniżej suma straty netto i amortyzacji Szpitala w Inowrocławiu jest dodatnia i wynosi za 2016 rok 2 385,4 tys. zł.

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2016					
		Plan	I kw.	II kw.	III kw.	IV kw.	od 01.01. do 31.12
1	Ogółem wynik finansowy netto	120,8	-3 071,6	-1 435,0	-2 342,8	1 196,4	-5 653,0
2	Amortyzacja	7 483,7	1 915,6	2 043,2	2 050,4	2 029,2	8 038,4
	Suma straty netto i amortyzacji	7 604,5	-1 156,0	608,2	-292,4	3 225,6	2 385,4

5. ZAKUPY ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Szpital w Inowrocławiu w okresie od 01.01. do 31.12.2016 roku na zakup środków trwałych poniósł nakłady w wysokości 8 363,9 tys. zł. Zakupy środków trwałych zrealizowano z następujących źródeł:

- z dotacji ze Starostwa Powiatowego w wysokości 570,1 tys. zł,
- darowizny w wysokości 4 025,5 tys. zł,
- z środków własnych w kwocie 3 768,3 tys. zł.

Pozwoliło to na realizację następujących inwestycji ujętych w planie finansowym:

- **Dokumentacja na wykonanie projektu budowlano-wykonawczego SOR wraz z działem przyjęć planowych**

W celu realizacji projektu pn. „zwiększenie dostępności i jakości świadczonych usług w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym w ramach Strategii dla Obszarów Rozwoju Społeczno-Gospodarczego w okresie programowania na lata 2014 – 2020”, Szpital w analizowanym okresie zlecił wykonanie dokumentacji projektu budowlano-wykonawczego SOR wraz z działem przyjęć oraz złożył wniosek aplikacyjny. Nakłady z tym związane wyniosły 99,1 tys. zł.

- **Modernizacja oddziałów szpitalnych 692,9 tys. zł**

Szpital zmodernizował II Oddział Wewnętrzny i Poradnię Okulistyczną z gabinetem Laserowej Tomografii Komputerowej OCT, na które poniósł nakłady w wysokości 591,9 tys. zł. Zmodernizowano również pomieszczenia przeznaczone do prowadzenia działalności Poradni Medycyny Pracy, Pracowni Mammografii i innych pomieszczeń szpitala na łączną kwotę 101,0 tys. zł.

- **Przebudowa układu pomiarowego energii elektrycznej**

Szpital wykonał przebudowę układu pomiarowego energii elektrycznej na wartość 52,0 tys. zł.

- **Budynek Stacji Dializ**

Na podstawie umowy darowizny nr 203/2016 z dnia 30 grudnia 2016 roku Powiat Inowrocławski przekazał nieodpłatnie Szpitalowi w Inowrocławiu budynek Stacji Dializ na wartość 4 005 909,08 zł. Powiat Inowrocławski był beneficjentem projektu pn. „Rozbudowa PSZOZ w Inowrocławiu w celu dostosowania Stacji Dializ do wymogów Polskich Norm Nefrologicznych”. Inwestycja uzyskała dofinansowanie ze środków Europejskich.

skiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013. W związku z zakończeniem 3 grudnia 2016 roku pięcioletniego okresu trwałości projektu przekazanie majątku na własność Szpitala było zasadne.

- Zakup innych środków trwałych**

W 2016 roku na zakup innych środków trwałych Szpital przeznaczył nakłady w wysokości 3 514,0 tys. zł, w tym z dotacji Powiatu Inowrocławskiego 570,1 tys. zł.

W zakresie środków trwałych zakupiono sprzęt i aparaturę medyczną na kwotę 1 630,1 tys. zł, w tym: łóżka szpitalne, materace p/odleżynowe, szafki przyłóżkowe - 319,7 tys. zł, system do prób wysiłkowych i holterowskich ekg - 106,8 tys. zł, videogastroskop i myjnię-dezynfektor dla Pracowni Endoskopii Gastroenterologicznej - 326,0 tys. zł, defibrylator szt. 2 - 19,7 tys. zł, diatermia - aparat elektrochirurgiczny - 80,3 tys. zł, sprzęt medyczny jako doposażenie Pracowni Rehabilitacyjnej - 62,7 tys. zł, stół operacyjny szt. 2 - 158,2 tys. zł, lampy operacyjne szt. 2 - 112,2 tys. zł, zestaw do fakoemulstyfikatora - 116,7 tys. zł, aparat do barwienia preparatów - 42,7 tys. zł, aparat USG - 285,1 tys. zł

W analizowanym okresie zakupiono sprzęt i aparaturę medyczną w ramach zakupów w trybie interwencyjnym (narzędzia chirurgiczne, drobny sprzęt i aparatura medyczna, np. aparaty ekg, aparaty do mierzenia ciśnienia, pompy infuzyjne, itp.) oraz wyposażenie modernizowanych oddziałów na łączną kwotę 1 606,1 tys. zł oraz zmodernizowano system informatyczny i sprzęt komputerowy w wysokości 274,5 tys. zł,

Szpital w Inowrocławiu otrzymał sprzęt medyczny w formie darowizny w wysokości 19,6 tys. zł.

W 2016 roku w ramach leasingu Szpital zakupił mammograf cyfrowy z możliwością rozbudowy o funkcje tomosyntezy, badań dwuenergetycznych z kontrastem oraz przystawką do wykonania biopsji stereotaktycznej o wartości 926,2 tys. zł oraz aparat stacjonarny rtg typu telekomando z cyfrowym panelem defekcyjnym o wartości 1 260,4 tys. zł.

Szczegółowy zakres realizacji planu zakupu środków trwałych prezentowany jest w Załączniku 1 - Zakupy środków trwałych.

6. BILANS

6.1. Bilans (wersja uproszczona)

(w tys. zł)

AKTYWA	Plan	Stan na:		Odchylenia do planu	PASywa	Plan	Stan na:		Odchylenia do planu
		31.12.2015	31.12.2016				31.12.2015	31.12.2016	
A. Aktywa trwałe	46 987	46 156,1	48 677,6	1 690,6	A. Kapitał (fundusz) własny	22 342	23 380,7	17 727,7	-4 614,3
I. Wartości niematerialne i prawne	571	1 407,5	700,8	129,8	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	37 391	37 390,6	37 390,6	-0,4
II. Rzeczowe aktywa trwałe	46 416	44 748,6	47 976,8	1 560,8	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)				
III. Należności długoterminowe				0,0	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)				
IV Inwestycje długoterminowe				0,0	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy				
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				0,0	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
B. Aktywa obrotowe	17 950	20 531,8	17 986,1	36,1	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
I. Zapasy	2 400	2 673,2	2 964,1	564,1	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-15 170	-12 736,6	-14 010,0	1 160,0
II. Należności krótkoterminowe	12 600	14 873,7	14 446,9	1 846,9	VIII. Zysk (strata) netto	121	-1 273,3	-5 652,9	-5 773,9
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 750	2 844,0	450,6	-2 299,4	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	200	140,9	124,5	-75,5	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	42 595	43 307,2	48 936,0	6 341,0
					I. Rezerwy na zobowiązania	5 850	5 650,1	5 988,3	138,3
					II. Zobowiązania długoterminowe	2 800	1 904,2	2 178,0	-622,0
					III. Zobowiązania krótkoterminowe	23 116	21 887,2	25 170,8	2 054,8
					IV Rozliczenia międzyokresowe	10 829	13 865,7	15 598,9	4 769,9
Aktywa razem	64 937	66 687,9	66 663,7	1 726,7	Pasywa razem	64 937	66 687,9	66 663,7	1 726,7

Suma bilansowa na dzień 31.12.2016 roku wynosiła 66 663,7 tys. zł.

W 2016 roku aktywa trwałe wynosiły 48 677,6 tys. zł, a aktywa obrotowe 17 986,1 tys. zł. Na wartość aktywów trwałych na 31.12.2016 roku wpłynęła darowizna budynku Stacji Dializ z Powiatu Inowrocławskiego jak również zakup mammografu cyfrowego i aparatu rtg.

W strukturze aktywów obrotowych największy udział stanowią należności krótkoterminowe. W 2016 roku stanowiły one (14 446,9 tys. zł) 80,3% aktywów obrotowych. Dominujący udział w należnościach krótkoterminowych mają należności z NFZ za świadczone usługi medyczne. Na 31.12.2016 roku należności z NFZ stanowiły kwotę 12 829,5 tys. zł, tj. 88,8 % należności krótkoterminowych ogółem. Natomiast środki pieniężne na rachunku bankowym Szpitala na 31.12.2016 roku wykazywały stan 450,6 tys. zł. W 2016 roku wartość zapasów materiałów była wyższa o 290,7 tys. zł w porównaniu do zapasów w 2015 roku i wynosiła 2 964,1 tys. zł.

Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na:						Odchylenia do planu	
		(w tys. zł)						kwota	%
		31.12.2015	Plan	31.03.2016	30.06.2016	30.09.2016	31.12.2016		
1	Należności krótkoterminowe, w tym:	14 873,7	12 600,0	12 895,6	11 561,6	11 762,0	14 446,9	1 846,9	14,7
1	NFZ z tytułu usług	12 180,1		10 438,4	9 665,5	9 876,4	12 829,5		
2	Inne z tytułu dostaw i usług	360,0		339,8	372,9	404,8	275,5		
3	Podatki, ubezpieczenia społeczne	60,0		60,2	60,2	1,0	91,0		
4	Fundusze specjalne (FSS)	983,8		1 026,4	1 381,3	1 395,5	1 173,4		
5	Inne z pracownikami	8,4		5,8	2,4	0,6	0,5		
6	Pozostałe, w tym dochodzone na drodze sądowej)	1 281,4		1 025,0	79,3	83,7	77,0		

W strukturze pasywów w 2016 roku fundusz własny stanowił 26,6% pasywów ogółem i ukształtował się na poziomie 17 727,7 tys. zł. Na wartość funduszu własnego składa się fundusz podstawowy w kwocie 37 390,6 tys. zł, wynik finansowy netto za 2016 rok na poziomie -5 652,9 tys. zł oraz straty z lat ubiegłych w wysokości -14 010,0 tys. zł.

Kapitał obcy na 31.12.2016 roku wynosił 48 936,0 tys. zł. Stanowił on 73,4% pasywów ogółem i był wyższy od planowanego o 6 341,0 tys. zł. Rezerwy na świadczenia pracownicze zostały ustalone w wysokości 5 988,3 tys. zł. Zobowiązania długoterminowe w wysokości 2 178,0 tys. zł dotyczyły przede wszystkim leasingu finansowego na angiograf z wyposażeniem, mammograf, aparat rtg i samochody stanowiące specjalistyczne środki transportu sanitarnego.

Zobowiązania krótkoterminowe wynosiły 25 170,8 tys. zł i były wyższe o 3 304,6 tys. zł w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2015 roku. Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2016 roku wynosiły 4 110,0 tys. zł.

W 2016 roku rozliczenia międzyokresowe ukształtowały się na poziomie 15 598,9 tys. zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na:						Odchylenia do planu	
		(w tys. zł)						kwota	%
		31.12.2015	Plan 2016	31.03.2016	31.06.2016	30.09.2016	31.12.2016		
	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, z tego:	43 307,3	42 595,0	43 678,3	42 647,8	44 196,4	48 936,0	6 341,0	14,9
1	Rezerwy na zobowiązania	5 650,1	5 850,0	5 650,1	5 650,1	5 650,1	5 988,3	138,3	2,4
	- długoterminowe	4 554,1	0,0	4 554,1	4 554,1	4 554,1	4 892,3		
	- krótkoterminowe	1 096,0	0,0	1 096,0	1 096,0	1 096,0	1 096,0		
2	Zobowiązania długoterminowe (leasing sprzętu medycznego)	1 904,2	2 800,0	1 904,2	1 904,2	1 904,2	2 178,0	-622,0	-22,2
3	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym z tytułu:	21 887,1	23 116,0	22 936,7	22 589,0	24 815,5	25 170,8	2 054,8	8,9
	- debet w rachunku bankowym	1 502,0		1 004,0	506,0	0,0	1 547,8		
	- dostaw i usług	11 094,5		11 973,1	11 633,9	15 154,8	12 981,4		
	- podatków i opłat	727,5		647,3	661,5	753,8	827,2		
	- składek ZUS	2 838,6		2 803,1	2 879,3	2 826,4	2 837,0		
	- wynagrodzeń	2 603,2		2 523,2	2 556,8	2 620,0	2 663,0		
	- umów leasingu	1 312,3		992,6	669,9	339,2	1 912,8		
	- usług dot. środków trwałych w budowie	141,6		658,7	946,8	745,6	540,3		
	- pozostałe	415,3		1 093,5	623,6	712,1	485,7		

ciąg dalszy tabeli: Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na:						Odchylenia do planu	
		31.12.2015	Plan 2016	31.03.2016	31.06.2016	30.09.2016	31.12.2016	kwota	%
4	- funduszy specjalnych (FSS)	1 252,1		1 241,2	2 111,2	1 663,6	1 375,6		
	Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	13 865,9	10 829,0	13 187,3	12 504,5	11 826,6	15 598,9	4 769,9	44,0
	- długoterminowe	13 826,8		13 177,3	12 484,4	11 795,4	15 551,5		
	- krótkoterminowe	39,1		10,0	20,1	31,2	47,4		
W tym: zobowiązania wymagalne		3 226,9		2 810,1	3 719,1	7 167,0	4 110,0		
odsetki od zobowiązań wymagalnych		28,7		25,2	23,1	32,1	55,6		

6.2. Podstawowe wskaźniki

Wyszczególnienie		Plan	Wykonanie na:		Odchylenia do planu
			31.12.2015	31.12.2016	
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	zobowiązania ogółem/pasywa ogółem	65,6	64,9	73,4	7,8
Wskaźnik bieżącej płynności	majątek obrotowy/ zobowiązania krótkoterminowe	0,78	0,94	0,71	-0,1
Wskaźnik udział kapitałów własnych	kapitał własny /pasywa ogółem	34,4	35,1	26,6	-7,8

Wskaźnik płynności bieżącej w 2016 roku wynosił 0,71. Wskaźnik ogólnego zadłużenia wyniósł 73,4%, a wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu szpitala 26,6%.

Wskaźnik zadłużenia wg art. 71 ustawy o działalności leczniczej

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie na:	
		31.12.2015	31.12.2016
Suma zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych pomniejszona o inwestycje krótkoterminowe do sumy przychodów	0,18	0,17	0,21

Zgodnie z art. 72 ust. 1 ustawy o działalności leczniczej, jeżeli wartość wskaźnika zadłużenia ustalona zgodnie z art.70 i 71 wynosi:

- 1) powyżej 0,5 – podmiot tworzący, przed dniem przekształcenia, przejmuje zobowiązania samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej o takiej wartości, aby wskaźnik zadłużenia wyniósł nie więcej niż 0,5;
- 2) 0,5 lub mniej – podmiot tworzący może, przed dniem przekształcenia, przejąć zobowiązania samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

7. ZATRUDNIENIE

7.1. Zatrudnienie wg umów o pracę

(etaty)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016		Odchylenia do planu	Przeciętne zatrudnienie
		Plan	Wykonanie		
	Ogółem	1 033	1 035	2	1 036
1	Personel działalności podstawowej, w tym:	832	835	3	834
	Lekarze medycyny	33	28	-5	28
	Lekarze rezydenci	28	23	-5	26
	Personel medyczny inny, z wyższym wykształceniem	38	42	4	40
	Pielęgniarki i położne	476	480	4	230
	Pozostały personel średni medyczny	226	231	5	478
	Personel niższy	31	31		32
2	Personel gospodarczy	112	113	1	114
3	Administracja	89	87	-2	87
4	Lekarze stażyści				1

7.2. Zatrudnienie wg umów cywilno-prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie		Podpisane umowy na procedury medyczne
		Plan	Wykonanie	
	Ogółem	237	248	142
I.	Personel działalności podstawowej, w tym:	237	248	142
	Lekarze medycyny	116	130	127
	Personel medyczny inny, z wyższym wykształceniem	10	10	1
	Pielęgniarki i położne	51	47	
	Pozostały personel średni medyczny	60	61	14

W 2016 roku w Szpitalu w Inowrocławiu w ramach umów o pracę przeciętne zatrudnienie ukształtowało się na poziomie 1 036 etaty, a stan zatrudnienia na 31.12.2016 roku wynosił 1 035 etatów.

Natomiast zatrudnienie personelu medycznego w ramach umów cywilno-prawnych ukształtowało się na poziomie 248 etaty, wynikające z przeliczenia liczby przepracowanych godzin i normatywnego czasu pracy. Ponadto w 2016 roku Szpital podpisał 142 umowy cywilno - prawne z personelem medycznym na wykonywanie kontraktów zadaniowych, np. procedury medyczne, poradnie specjalistyczne, badania diagnostyki obrazowej, w tym z zakresu USG, tomografii komputerowej, mammografii, echokardiografii, hemodynamiki/angiografii, elektrofizjologii/elektrodiagnostyki EKG i EEG, endoskopii.

8. PODSUMOWANIE

Cele określone w Planie finansowym Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu na 2016 rok zostały opracowane na podstawie wyników finansowych na dzień 14 grudnia 2015 roku.

Po dokonanej analizie działalności statutowej można stwierdzić, że świadczenia usług medycznych były realizowane zgodnie z przyjętymi założeniami w planie rzeczowym na 2016 rok.

Wartość podpisanych kontraktów z NFZ na dzień sporządzenia planu finansowego na poziomie 111 963,1 tys. zł została zwiększona w ciągu roku o 6 103,7 tys. zł i rozliczona w 99,4%. Zapotrzebowanie mieszkańców powiatu inowrocławskiego w zakresie korzystania z usług medycznych świadczonych przez Szpital w Inowrocławiu okazało się jeszcze większe. W 2016 roku wykonane zostały usługi ponad limit w różnych zakresach działalności na wartość 640,8 tys. zł.

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

W 2016 roku świadczenia zdrowotne w Szpitalu w Inowrocławiu finansowane były wg stawek rozliczeniowych obowiązujących już w 2012 roku. Wyższe przychody z NFZ w 2016 roku o 3 790,9 tys. zł w porównaniu do przychodów z tego źródła w 2015 roku wynikały przede wszystkim ze zwiększonego zakresu świadczonych usług niż w poprzednim roku. Zwiększenie finansowania dotyczyło przede wszystkim usług medycznych z umowy SZP- leczenie szpitalne (2 147,5 tys. zł) oraz AOS - Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna (700,3 tys. zł).

W 2016 roku na podstawie § 2 ust. 1 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Zdrowia zmieniającego ogólne warunki umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej od dnia 1 września 2015 roku w sprawie wzrostu wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych, Narodowy Fundusz Zdrowia kontynuował refundację poniesionych przez Szpital ww. zakresie kosztów w wysokości 3 334,9 tys. zł.

Oszacowane w planie finansowym koszty działalności operacyjnej Szpitala na 2016 rok zostały przekroczone o 5% i wynosiły 136 468,4 tys. zł.

Szpital w Inowrocławiu w 2016 roku poniósł stratę netto w wysokości -5 653,0 tys. zł.

W 2016 roku Szpital zwiększył wartość aktywów trwałych do poziomu 48 677,5 tys. zł. Został zakupiony sprzęt i aparatura medyczna za 4 338,4 tys. zł, przy udziale dotacji ze Starostwa Powiatowego 570,1 tys. zł. Na zwiększenie aktywów trwałych wpłynęła również darowizna budynku Stacji Dializ przez Powiat Inowrocławski w wysokości 4 006,0 tys. zł.

Inowrocław, 13.02.2017 r.

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

Sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach

Otrzymują:

1. Zarząd Powiatu
2. Rada Społeczna Szpitala
3. a/a

Zakupy środków trwałych

Załącznik 1

L.p.	Wyszczególnienie	PLAN						REALIZACJA od 01.01. do 31.12.2016 (w tys. zł)					
		Źródła finansowania						Źródła finansowania					
		Ogółem	Środki własne	Ogółem	Dotacje Powiat Inowrocławski	Środki UE	Leasing	Ogółem	Środki własne	Ogółem	Dotacje Powiat Inowrocławski	Środki UE	Leasing
1	2	4	5	6	7	8	9						
I	Ogółem	9 426,0	5 561,0	3 865,0	570,0	3 295,0	1 700,0	8 363,9	3 768,3	570,1	570,1	4 025,5	2 186,6
I	Środki trwałe w budowie	5 305,0	2 010,0	3 295,0		3 295,0		4 849,9	844,0			4 005,9	
1	Zwiększenie dostępności i jakości świadczonych usług w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym (rozbudowa - przebudowa SOR)	4 000,0	705,0	3 295,0		3 295,0							
2	Dokumentacja na wykonanie projektu budowlano-wykonawczego SOR wraz z działem przyjęć planowych	85,0	85,0					99,1	99,1				
3	Adaptacja powierzchni po Stacji Dializ na potrzeby chemioterapii dziennej i ambulatoryjnej oraz poradni onkologicznej -II etap	550,0	550,0					692,9	692,9				
4	Rozbudowa parkingu na terenie przyległym do ul. Miechowskiej	150,0	150,0					495,9	495,9				
5	Modernizacja oddziałów szpitalnych, w tym:	610,0	610,0					96,0	96,0				
a	II Oddział Wewnętrzny	570,0	570,0					101,0	101,0				
b	Poradnia Okulistyczna z Gabinetem Laserowej Tomografii Komputerowej OCT	40,0	40,0					52,0	52,0				
c	Pozostałe modernizacje pomieszczeń Szpitala	60,0	60,0					4 005,9					
6	Przebudowa układu pomiarowego energii elektrycznej												
7	skreślony												
8	Budynek Stacji Dializ												
II	Środki trwałe zakupy	4 121,0	3 551,0	570,0	570,0		1 700,0	3 514,0	2 924,3	570,1	570,1	19,6	2 186,6
1	Sprzęt i aparatura medyczna	1 776,0	1 206,0	570,0	570,0			1 630,1	1 060,0	570,1	570,1		
1.1	Sprzęt medyczny, między innymi : łóżka szpitalne, materace p/odleżynowe, szafki przyłóżowe	350,0	50,0	300,0	300,0			319,7	19,6	300,1	300,1		
1.2	skreślony												
1.3	skreślony												
1.4	System do prób wysiłkowych	53,0	53,0										
1.5	System holterowski EKG	48,0	48,0					106,8	106,8				
1.6	Videokolonoskop, Videogastroskop, Myjnia-dezynfektor, Zmiękcacz wody	320,0	320,0					326,0	326,0				

L.p.	Wyszczególnienie	PLAN						REALIZACJA od 01.01. do 31.12.2016 (w tys. zł)					
		Źródła finansowania			Źródła finansowania			Źródła finansowania			Źródła finansowania		
		Ogółem	Środki własne	Dotacje	Ogółem	Dotacje	Środki UE	Ogółem	Dotacje	Środki UE	Ogółem	Dotacje	Środki UE
1.7	skreślony												
1.8	Defibrylator szt. 2.	60,0	60,0					19,7					
1.9	Diatermia - Aparat elektrochirurgiczny	75,0	75,0					80,3					
1.10	Sprzęt medyczny rehabilitacyjny - doposażenie Pracowni Rehabilitacyjnej	60,0	60,0					62,7					
1.11	skreślony												
1.13	skreślony												
1.14	skreślony												
1.15	Stół operacyjny szt. 2	160,0	160,0					158,2					
1.16	Lampy operacyjne szt. 2	160,0	160,0					112,2					
1.17	Zestaw do jakomulsyfikatora szt. 5	150,0	150,0					116,7					
1.18	Aparat do barwienia preparatów (Zakład Mikrobiologii Lekarskiej)	40,0	40,0					42,7					
1.19	skreślony												
1.20	Sprzęt medyczny - Aparat USG	300,0	30,0	270,0	270,0	270,0		15,1	270,0	270,0			
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	2 145,0	2 145,0					1 606,1				16,3	
3	Modernizacja systemu informatycznego i sprzętu komputerowego	200,0	200,0					277,8				3,3	
4	Mammograf cyfrowy, aparat rtg												2 186,6

D Y R E K T O R
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu
dr n. med. Eligiusz Patałas