

UCHWAŁA Nr XXXVII/308/2018
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 28 marca 2018 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2017 rok

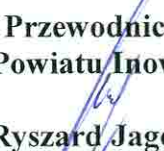
Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1868, z późn. zm.¹) i art. 9 pkt 10 oraz art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.²) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Przyjąć do wiadomości sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2017 rok.
2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierzyć Zarządowi Powiatu Inowrocławskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego
Ryszard Jagodziński



¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 130.

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 62.

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY Nr XXXVII/308/2018
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 28 marca 2018 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2017 rok

Podjęcie przedmiotowej uchwały uzasadniają następujące okoliczności faktyczne.

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

Rada Społeczna Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu uchwałą Nr IV/VII/2018 z 20 lutego 2018 r. zaopiniowała pozytywnie sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego ww. podmiotu leczniczego na 2017 rok.

Podstawę prawną do podjęcia przedmiotowej uchwały stanowi art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1868, z późn. zm.) mówiący, że do wyłącznej właściwości rady należy podejmowanie uchwał w innych sprawach zastrzeżonych ustawami do kompetencji rady powiatu. W myśl art. 9 pkt 10 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.) sektor finansów publicznych tworzą samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej. Zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 2, powyższej ustawy, zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia, w terminie do 31 marca roku następującego po roku budżetowym, organowi stanowiącemu sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego jednostki, w szczególności nie mniejszej niż w planie finansowym.

Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego
Ryszard Jagodziński



Sprawozdanie roczne
z wykonania
Planu Finansowego

Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu
na 2017 rok

1. SPIS TREŚCI:

1. WPROWADZENIE	3
2. PRZYCHODY	6
3. KOSZTY	9
4. WYNIK FINANSOWY	9
5. ZAKUPY ŚRODKÓW TRWAŁYCH.....	10
6. BILANS	11
6.1. Bilans (wersja uproszczona)	11
6.2. Podstawowe wskaźniki	13
7. ZATRUDNIENIE	13
7.1. Zatrudnienie wg umów o pracę.....	13
7.2. Zatrudnienie wg umów cywilno-prawnych	13
8. PODSUMOWANIE.....	14
Załącznik 1 - Zakupy środków trwałych.....	15

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 2018 r. poz.160, z późn.zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r. poz. 1938, z późn.zm.);
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r. poz. 2077),

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.).

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

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

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

Do zadań Szpitala w Inowrocławiu należy:

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

twa/banku krwi; diagnostyki patomorfologicznej, w tym z zakresu: cytologii, histopatologii i technik specjalnych; radiologii i diagnostyki obrazowej, w tym z zakresu: ultrasonografii, tomografii komputerowej, laseroterapii i laserowej tomografii komputerowej OCT oraz angiografii fluoresceinowej w okulistyce, rentgenodiagnostyki ogólnej, mammografii, densytometrii, angiografii, echokardiografii, radiologii zabiegowej, hemodynamiki; elektrofizjologii, w tym z zakresu: elektrokardiografii, elektrokardiografii typu Holter, badań ciśnienia krwi typu Holter, badań wysiłkowych serca, elektroencefalografii, badań wywołanych potencjałów, elektromiografii; elektrofizjologii i stymulacji serca, w tym z zakresu: diagnostyki inwazyjnej zaburzeń rytmu serca, ablacji zaburzeń rytmu serca, wszczepiania rozruszników/stymulatorów, kardiowerterów-defibrylatorów serca, kontroli urządzeń wszczepialnych serca; endoskopii; urodynamiki; badań słuchu);

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

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

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

- **Szpital Powiatowy**, pod adresem: ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław;
- **Przychodnia 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 zakłady lecznicze stanowią jednostki lokalne w rozumieniu przepisów o statystyce publicznej i nie sporządza się dla nich odrębnych bilansów.

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

- **Szpital (wielospecjalistyczny)** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: **oddziały szpitalne** (w tym: szpitalny oddział ratunkowy, stacja dializ), **izba przyjęć**, **izba przyjęć położniczo-ginekologiczna**, **blok operacyjny**, **apteka szpitalna**;
- **Stacjonarna Opieka Paliatywno-Hospicyjna** wraz z komórką organizacyjną, taką jak: **oddział opieki paliatywnej**;
- **Poradnie Specjalistyczne (wielospecjalistyczne)** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: **poradnie specjalistyczne** (w tym: szkoła rodzenia zintegrowana z poradnią prolaktacyjną, pracownia audiometryczna w strukturze poradni laryngologicznej), **zespół wyjazdowy opieki paliatywnej domowej/hospicjum domowe**);
- **Poradnie Medycyny Pracy** wraz z komórkami organizacyjnymi, takim jak: **poradnia medycyny pracy**, **poradnia pracownicza**;
- **Pomoc Doraźna i Transport Medyczny** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: **poradnia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej**, **zespół wyjazdowy ogólny** (w tym: wyjazdowa pomoc lekarska i pielęgniarska w ramach nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej), **zespół transportu medycznego** (w tym: zespół transportu medycznego specjalistyczny, zespoły transportu sanitarnego), **dyspozytornia medyczna – zakładowa**;
- **Zespoły Ratownictwa Medycznego** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: **zespoły ratownictwa medycznego - podstawowe i specjalistyczny**;
- **Pracownia Rehabilitacji** wraz z komórką organizacyjną, taką jak: **pracownia fizjoterapii**;
- **Centralne Laboratorium Analityczne** wraz z komórką organizacyjną, taką jak **centralne laboratorium analityczne**;

- Zakład Mikrobiologii Lekarskiej wraz z komórką organizacyjną, taką jak: **zakład mikrobiologii lekarskiej**;
- Zakład Anatomii Patologicznej wraz z komórką organizacyjną, taką jak: **zakład anatomii patologicznej**;
- Bank Krwi z Pracownią Serologiczną wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: **bank krwi, pracownia serologiczna**;
- Zakład Diagnostyki Obrazowej wraz z komórką organizacyjną, taką jak: **zakład diagnostyki obrazowej** (w tym: pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej [RTG], pracownia mammograficzna, pracownia ultrasonograficzna [USG], pracownia tomografii komputerowej [TK], pracownia densytometrii);
- Pracownie Endoskopowe wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: **pracownia endoskopii gastroenterologicznej, pracownia bronchoskopii**;
- Pracownie Elektrofizjologiczne wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: **pracownia elektrodiaagnostyki (EKG), pracownia elektrodiagnostyki (EEG, WP, EMG), pracownia elektrofizjologii i stymulacji serca**;
- Pracownie Diagnostyczno-Zabiegowe w Kardiologii wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: **pracownia echokardiograficzna, pracownia hemodynamiki**.

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

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

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

Plan finansowy Szpitala w Inowrocławiu określa przewidywane:

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

przez co wyraża przewidywane skutki finansowe planowanych działań i przedsięwzięć.

Plan finansowy Szpitala w Inowrocławiu na 2017 rok opracowany został na dzień 6 grudnia 2016 roku. Rada Społeczna Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu zaopiniowała Plan finansowy przez podjęcie Uchwały Nr XXV/VI/2016 w dniu 14 grudnia 2016 roku. Następnie Zarząd Powiatu Inowrocławskiego w dniu 28 grudnia 2016 roku Uchwałą nr 364/2016 przyjął Plan finansowy Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu na 2017 rok.

Uchwałą Nr 457 z dnia 21 czerwca 2017 roku oraz Uchwałą Nr 504 z 4 października 2017 roku Zarząd Powiatu Inowrocławskiego przyjął do wiadomości informację o zmianach w Planie finansowym Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu na 2017 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 2017 rok uwzględnia dane finansowe na dzień 31.12.2017 roku przed weryfikacją.

Sprawozdanie za 2017 rok uwzględnia również dane finansowe zawarte w:

- Raporcie z sytuacji ekonomiczno – finansowej Szpitala za 2016 rok, sporządzonym na 31.05.2017 roku,
- Programie naprawczym Szpitala sporządzonym na 18.09.2017 roku.

Obowiązek sporządzenia ww. dokumentów wynika z art. 53a ustawy z dnia z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 160 z późn. zm.), 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 kierowniku szpitala, w którym wystąpi strata, ciąży obowiązek przygotowania programu naprawczego w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

2. PRZYCHODY

Szpital Wielospecjalistyczny im. dr Ludwika Błażka w Inowrocławiu (dalej: Szpital w Inowrocławiu) na dzień sporządzenia planu finansowego na 2017 rok, tj. 6 grudnia 2016 roku oszacował przychody ogółem w wysokości 141 076,8 tys. zł.

Przychody z działalności operacyjnej zaplanowano na 138 123,8 tys. zł i dotyczyły następujących źródeł:

1. Narodowy Fundusz Zdrowia 131 329,9 tys. zł, w tym:
 - a) świadczenia zdrowotne wg jednostek rozliczeniowych określonych w umowach 119 710,8 tys. zł,
 - b) zmian przychodów w roku (zwiększenie finansowania z NFZ) 5 777,2 tys. zł,
 - c) realizacja postanowień dot. podwyżki dla pielęgniarek i położnych 5 841,9 tys. zł,
2. Przychody z pozostałej działalności gospodarczej 6 793,9 tys. zł, w tym:
 - a) Ministerstwo Zdrowia (refundacja rezydentury) 1 254,3 tys. zł
 - b) pozostałe usługi medyczne 3 145,7 tys. zł,
 - c) pozostałe usługi niemedyczne 851,3 tys. zł,
 - d) wynajem powierzchni 1 542,6 tys. zł.

W tabeli poniżej zestawiono planowane przychody ogółem, w tym z NFZ ujęte w planie finansowym na 2017 rok sporządzonym na 6.12.2016 r.

w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na dzień 6.12.2016					
		świadczenia zdrowotne	zmiany w roku	razem świadczenia	podwyżki	pozostałe	ogółem
	Ogółem	119 710,8	5 777,2	125 488,0	5 841,9	9 746,9	141 076,8
I	Działalność operacyjna	119 710,8	5 777,2	125 488,0	5 841,9	6 793,9	138 123,8
1	Narodowy Fundusz Zdrowia	119 710,8	5 777,2	125 488,0	5 841,9	0,0	131 329,9
-	Leczenie szpitalne	88 023,4	5 777,2	93 800,6	4 625,7		98 426,3
	<i>Oddziały szpitalne</i>	<i>77 620,9</i>	<i>5 777,2</i>	<i>83 398,1</i>	<i>4 625,7</i>		<i>88 023,8</i>
	<i>Szpitalny Oddział Ratunkowy</i>	<i>10 402,5</i>		<i>10 402,5</i>			<i>10 402,5</i>
-	Chemioterapia (hospitalizacje i substancje czynne)	859,9		859,9	224,0		1 083,9
-	Programy terapeutyczne (lekowe)	353,3		353,3			353,3
-	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	8 795,5		8 795,5	335,9		9 131,4
-	Nocna i Świąteczna Opieka Lekarska i Pielęgniarska, Transport	2 835,4		2 835,4			2 835,4
-	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	1 226,5		1 226,5	67,2		1 293,7
-	OPH-Opieka paliatywna i hospicyjna	2 450,0		2 450,0	224,0		2 674,0
-	PRO-Programy onkologiczne	91,8		91,8			91,8
-	STM-Poradnia Chirurgii Stomatologicznej	225,2		225,2			225,2
-	PSY-Psychoterapia i psychologia	1 154,6		1 154,6	11,2		1 165,8
-	REH--Rehabilitacja Lecznicza	1 686,2		1 686,2			1 686,2
-	RTM-Ratownictwo medyczne i transport	7 480,3		7 480,3	174,7		7 655,0
-	SOK-Stacja Dializ	4 528,7		4 528,7	179,2		4 707,9
2	Przychody z pozostałej działalności leczniczej i gospodarczej					6 793,9	6 793,9
II	Pozostałe przychody operacyjne					2 924,0	2 924,0
III	Przychody finansowe					29,0	29,0

W 2017 roku Szpital świadczył usługi medyczne na podstawie zawartych umów z NFZ na poszczególne rodzaje działalności z określonym terminem ich obowiązywania.

Od 1 października 2017 roku nastąpiła zmiana zasad finansowania świadczeń zdrowotnych wykonywanych przez Szpital. Na podstawie art. 2 ust. 4 ustawy z dnia 23 marca 2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2017 roku, poz. 844) została wprowadzona nowa instytucja prawna w postaci systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej, dalej: system zabezpieczenia.

Finansowanie świadczeń zostało oparte w znacznej mierze na finansowaniu ryczałtowym obejmującym łącznie wszystkie profile, rodzaje i zakresy, w ramach których świadczeniodawca udziela świadczeń w systemie zabezpieczenia (np. łącznie ambulatoryjne leczenie specjalistyczne - porady specjalistyczne, zabiegowe, pierwszorazowe i leczenie szpitalne – hospitalizacje nie uwzględnione poza ryczałtem).

Poza finansowaniem ryczałtowym świadczenia opieki zdrowotnej wymagają odrębnego finansowania, do których zaliczono m.in. świadczenia kosztochłonne (tj. tomografia komputerowa, badania endoskopowe przewodu pokarmowego), świadczenia zapewniające kompleksową opiekę (tj. chemioterapia, programy lekowe), czy też świadczenia obecnie nielimitowane (tj. świadczenia szpitalne w zakresie ostrego zawału serca) oraz świadczenia wyspecjalistyczne (tj. zabiegi usunięcia zaćmy, endoprotezoplastyka stawu biodrowego lub kolanowego).

Poza systemem zabezpieczenia świadczenia finansowane są na podstawie postępowań konkursowych lub aneksów przedłużających umowy (leczenie stomatologiczne, profilaktyczne programy zdrowotne, świadczenia hemodia-

liz, opieka paliatywna i hospicyjna, opieka psychiatryczna i leczenia uzależnień, ratownictwo medyczne, podstawowa opieka zdrowotna – transport medyczny, rehabilitacja lecznicza, programy zdrowotne-lekowe).

Na dzień 12 lutego 2018 roku wartość kontraktu z NFZ na 2017 rok za świadczenia usług medycznych wg jednostek rozliczeniowych została ustalona na poziomie 125 723,7 tys. zł, czyli NFZ uwzględnił świadczenia zdrowotne wykonane ponad zawarte umowy w ciągu roku na kwotę 6 012,9 tys. zł.

Zwiększenie kontraktu z NFZ dotyczyło między innymi świadczeń zdrowotnych z zakresu umowy SZP-Leczenie szpitalne o 4 867,7 tys. zł. Wyższe finansowanie za świadczenia zdrowotne wystąpiło między innymi w oddziałach wewnętrznych o 896,7 tys. zł, z zakresu ortopedii o 341,0 tys. zł, anestezjologii i intensywnej terapii o 1 457,9 tys. zł oraz z zakresu ginekologiczno-położniczego i neonatologii 1 931,5 tys. zł. Wyższy o 937,2 tys. zł końcowy kontrakt niż planowany dotyczył również zakresu chemioterapii.

W tabeli poniżej zestawiono wartość kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia na 2017 rok na dzień 12.02.2018 roku oraz różnicę bieżącego kontraktu w porównaniu do kwot ujętych w planie finansowym sporządzonym na 6.12.2016 roku.

w tys. zł

Lp	Wyszczególnienie	Wartość kontraktu na 12.02.2018			Różnica do planu na 6.12.2016		
		świadczenia zdrowotne	podwyżki	ogółem	świadczenia zdrowotne	podwyżki	ogółem
	Narodowy Fundusz Zdrowia	125 723,7	5 998,4	131 722,1	6 012,9	156,5	6 169,4
-	Leczenie szpitalne	93 088,7	4 688,0	97 776,7	5 065,3	62,3	5 127,6
	<i>Oddziały szpitalne</i>	<i>82 488,6</i>	<i>4 688,0</i>	<i>87 176,6</i>	<i>4 867,7</i>	<i>62,3</i>	<i>4 930,0</i>
	<i>Szpitalny Oddział Ratunkowy</i>	<i>10 600,1</i>		<i>10 600,1</i>	<i>197,6</i>		<i>197,6</i>
-	Chemioterapia (hospitalizacje i substancje czynne)	1 797,1	219,2	2 016,3	937,2	-4,8	932,4
-	Programy terapeutyczne (lekowe)	621,7		621,7	268,4		268,4
-	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	8 772,5	321,6	9 094,1	-23,0	-14,3	-37,3
-	Nocna i Świąteczna Opieka Lekarska i Pielęgniarska. Transport	2 852,5		2 852,5	17,1		17,1
-	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	1 414,2	72,0	1 486,2	187,7	4,8	192,5
-	OPH-Opieka paliatywna i hospicyjna	2 795,6	228,8	3 024,4	345,6	4,8	350,4
-	PRO-Programy onkologiczne	116,2		116,2	24,4		24,4
-	STM-Poradnia Chirurgii Stomatologicznej	216,0		216,0	-9,2		-9,2
-	PSY-Psychoterapia i psychologia	1 107,3	16,0	1 123,3	-47,3	4,8	-42,5
-	REH--Rehabilitacja Lecznicza	1 695,2		1 695,2	9,0		9,0
-	RTM-Ratownictwo medyczne i transport	7 094,3	273,6	7 367,9	-386,0	98,9	-287,1
-	SOK-Stacja Dializ	4 152,4	179,2	4 331,6	-376,3		-376,3

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.

Wyjaśnienie dotyczące refundacji kosztów ratowników medycznych:

W 2017 roku realizowano podwyżkę wynagrodzeń dla ratowników medycznych w związku ze zmianą umowy zawartej z NFZ na finansowanie świadczeń w zakresie RTM-Ratownictwo Medyczne, na podstawie porozumienia Ministra Zdrowia z Komitetem Protestacyjnym oraz Sekcją Krajową Pogotowia Ratunkowego i Ratownictwa Medycznego NSZZ Solidarność. Zmiana ta spowodowała, że NFZ przekazał środki finansowe dla ratowników medycznych, będących członkami zespołów ratownictwa medycznego w pozaszpitalnym systemie Państwowego Ratownictwa Medycznego, w wysokości:

- 400 zł od 1 lipca do 31 grudnia 2017 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	2017							Odchylenia do planu	
		Plan	I kw.	II kw.	III kw.	IV kw.	od 01.01 do 31.12	% wykonania planu	kwota	%
	Ogółem	141 076,8	32 433,0	34 449,4	37 212,0	37 563,8	141 658,2	100,4	581,4	0,4
I	Działalność operacyjna	138 123,8	31 677,4	33 628,2	36 377,7	36 653,9	138 337,2	100,2	213,4	0,2
1	NFZ ogółem na realizację świadczeń zdrowotnych:	131 329,9	29 969,3	31 951,5	34 667,5	34 880,1	131 468,4	100,1	138,5	0,1
a	Świadczenia zdrowotne wg podpisanych umów	125 488,0	28 739,4	30 726,9	33 127,4	32 776,3	125 370,0	99,9	-118,0	-0,1
b	Realizacja postanowień dot. podwyżki dla pielęgniarek i położnych oraz ratowników medycznych	5 841,9	1 251,8	1 251,9	1 533,6	1 951,9	5 989,2	102,5	147,3	2,5
	<i>Pielęgniarki i położne</i>	<i>5 841,9</i>	<i>1 251,8</i>	<i>1 251,9</i>	<i>1 533,6</i>	<i>1 818,2</i>	<i>5 855,5</i>	<i>100,2</i>	<i>13,6</i>	<i>0,2</i>
	<i>Ratownicy medyczni</i>					<i>133,7</i>	<i>133,7</i>		<i>133,7</i>	
c	Korekty lat ubiegłych		-21,9	-27,3	6,5	151,9	109,2		109,2	
2	Przychody z pozostałej działalności gospodarczej	6 793,9	1 708,1	1 676,7	1 710,2	1 773,8	6 868,8	101,1	74,9	1,1
a	Ministerstwo Zdrowia (refundacja rezydentury)	1 254,3	289,8	289,8	283,9	345,3	1 208,8	96,4	-45,5	-3,6
b	Urząd Marszałkowski (refundacja staży podyplomowych)					33,8	33,8		33,8	
c	Pozostałe usługi medyczne	3 145,7	821,0	794,8	845,3	782,6	3 243,7	103,1	98,0	3,1
d	Pozostałe usługi niemedyczne	851,3	214,7	199,5	184,9	220,7	819,8	96,3	-31,5	-3,7
e	Wynajem powierzchni	1 542,6	382,6	392,6	396,1	391,4	1 562,7	101,3	20,1	1,3
II	Pozostałe przychody operacyjne	2 924,0	751,3	817,9	832,8	908,3	3 310,3	113,2	386,3	13,2
III	Przychody finansowe	29,0	4,3	3,3	1,5	1,6	10,7	36,9	-18,3	-63,1

Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu w okresie od 01.01 do 31.12.2017 roku uzyskał przychody ogółem w wysokości 141 658,2 tys. zł, co stanowi 100,4% zaplanowanych przychodów na 2017 rok. Działalność operacyjna Szpitala związana ze świadczeniem usług zdrowotnych w analizowanym okresie 2017 roku finansowana była przez Kujawsko-Pomorski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy w 95,0%.

W okresie od 1.01. do 31.12.2017, Szpital uzyskał przychody z NFZ w wysokości 131 468,4 tys. zł, które dotyczyły:

- świadczeń zdrowotnych wg jednostek rozliczeniowych określonych w umowach w wysokości 125 370,0 tys. zł, co stanowi 99,9% planu rocznego,
- realizacji postanowień dot. podwyżki dla pielęgniarek i położnych 5 855,5 tys. zł,
- realizacji postanowień dot. podwyżki ratowników medycznych (od 1 lipca 2017 roku zatrudnionych w pozaszpitalnym systemie ratownictwa medycznego) 133,7 tys. zł,
- przychodów dotyczących usług z lat ubiegłych w wysokości 109,2 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 1 208,8 tys. zł (96,4% planu).

Przychody w zakresie refundacji staży medycznych podyplomowych finansowanych przez Urząd Marszałkowski województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu, w analizowanym okresie wynosiły 33,8 tys. zł.

Szpital wykorzystując potencjał zatrudnionej kadry, zasoby lokalowe oraz możliwości techniczne uzyskuje przychody z pozostałej działalności gospodarczej. W 2017 roku przychody własne uzyskał na poziomie 5 626,2 tys. zł (101,6% 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).

Pozostałe przychody operacyjne za 2017 roku ukształtowały się na poziomie 3 310,3 tys. zł (113,2% planu), a przychody finansowe w wysokości 10,7 tys. zł. Do pozostałych przychodów operacyjnych w wysokości 2 734,6 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)

Lp.	Wyszczególnienie	2017							Odchylenia do planu	
		Plan	I kw.	II kw.	III kw.	IV kw.	od 01.01. do 31.12	% wykonania planu	kwota	%
	Ogółem	140 913,2	35 534,7	35 881,4	36 420,4	38 034,0	145 870,5	103,5	4 957,3	3,5
I.	<i>Działalność operacyjna</i>	<i>140 579,9</i>	<i>35 420,1</i>	<i>35 748,2</i>	<i>35 991,7</i>	<i>37 502,4</i>	<i>144 662,4</i>	<i>102,9</i>	<i>4 082,5</i>	<i>2,9</i>
1	Zużycie materiałów i energii	32 567,6	8 560,8	8 107,8	7 832,3	8 406,9	32 907,8	101,0	340,2	1,0
2	Usługi obce	41 117,6	10 487,4	10 872,1	10 655,3	10 832,2	42 847,0	104,2	1 729,4	4,2
3	Podatki i opłaty	1 023,0	248,4	258,8	256,6	252,1	1 015,9	99,3	-7,1	-0,7
4	Koszty płacowe	46 954,9	11 350,1	11 684,6	12 422,6	12 501,7	47 959,0	102,1	1 004,1	2,1
5	Świadczenia na rzecz prac.	10 388,8	2 546,6	2 603,8	2 632,2	2 737,2	10 519,8	101,3	131,0	1,3
6	Amortyzacja	8 061,6	2 083,3	2 079,1	2 056,1	1 986,3	8 204,8	101,8	143,2	1,8
7	Pozostałe koszty	566,4	143,5	142,0	136,6	135,7	557,8	98,5	-8,6	-1,5
8	Bierne rozliczenia kosztów	-100,0	0,0	0,0	0,0	650,3	650,3	-650,3	750,3	-750,3
II	<i>Pozostała działalność operacyjna</i>	<i>38,8</i>	<i>3,6</i>	<i>9,9</i>	<i>317,5</i>	<i>425,6</i>	<i>756,6</i>	<i>1 950,0</i>	<i>717,8</i>	<i>1 850,0</i>
III	<i>Działalność finansowa</i>	<i>294,5</i>	<i>111,0</i>	<i>123,3</i>	<i>111,2</i>	<i>106,0</i>	<i>451,5</i>	<i>153,3</i>	<i>157,0</i>	<i>53,3</i>

Na realizację zadań statutowych w 2017 roku Szpital w Inowrocławiu poniósł koszty ogółem w wysokości 145 870,5 tys. zł. Koszty działalności operacyjnej związane ze świadczeniem usług medycznych ukształtowały się na poziomie 144 662,4 tys. zł. Koszty ogółem w 2017 roku były wyższe od kwot planowanych o 4 957,3 tys. zł (3,5%). Wzrost kosztów 2017 w porównaniu do planowanych dotyczył między innymi: kosztów leków i sprzętu medycznego o 910,5 tys. zł, kosztów pracy o 2 059,7 tys. zł, w tym z umów cywilno-prawnych o 1 084,3 tys. zł. Szpital poniósł o około 640,0 tys. zł więcej niż zaplanowano kosztów na zakup usług obcych (porządkowych, gastronomicznych, ochrony obiektów) jako skutek wzrostu minimalnego wynagrodzenia obowiązującego od 1 stycznia 2017 roku. 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.

Bierne rozliczenia kosztów w wysokości 650,3 tys. zł dotyczą zwiększenia rezerwy na świadczenia pracowni-cze.

Pozostałe koszty operacyjne w 2017 roku ukształtowały się na poziomie 756,6 tys. zł, a koszty finansowe w wysokości 451,5 tys. zł. Koszty finansowe dotyczyły przede wszystkim odsetek od rat leasingowych (248,3 tys. zł).

4. WYNIK FINANSOWY

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2017						od 01.01. do 31.12
		Plan	I kw.	II kw.	III kw.	IV kw.		
I	Ogółem wynik finansowy netto	73,6	-3 126,0	-1 456,5	767,3	-397,1	-4 212,3	
	Podatek	90,0	24,3	24,5	24,3	-73,1	0,0	
II	Ogółem wynik finansowy brutto	163,6	-3 101,7	-1 432,0	791,6	-470,2	-4 212,3	
1	Działalność operacyjna	-2 456,1	-3 742,7	-2 120,0	386,0	-848,5	-6 325,2	
2	Pozostała działalność operacyjna	2 885,2	747,7	808,0	515,3	482,7	2 553,7	
3	Działalność finansowa	-265,5	-106,7	-120,0	-109,7	-104,4	-440,8	

Szpital w Inowrocławiu w 2017 roku, na dzień sporządzenia sprawozdania, działalność zamknął stratą netto w wysokości -4 212,3 tys. zł. W związku ze stratą bilansową w wysokości -4 212,3 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 2018 r. poz. 160 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 2017 rok 3 992,5 tys. zł.

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2017					
		Plan	I kw.	II kw.	III kw.	IV kw.	od 01.01. do 31.12.
1	Ogółem wynik finansowy netto	73,6	-3 126,0	-1 456,5	767,3	-397,1	-4 212,3
2	Amortyzacja	8 061,6	2 083,3	2 079,1	2 056,1	1 986,3	8 204,8
	Suma straty netto i amortyzacji	8 135,2	-1 042,7	622,6	2 823,4	1 589,2	3 992,5

W raporcie z sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala w Inowrocławiu za 2016 rok sporządzonym na 31.05.2017 roku w punkcie 4.3. Analiza wskaźnikowa do prognozy na lata 2017-2019 wynik finansowy brutto na 2017 rok został ustalony na poziomie (-) 4 019,8 tys. zł. Oznacza to, że Szpital nie ma możliwości pozyskać wyższych przychodów, które pozwoliłyby pokryć rosnące koszty działalności podstawowej związanej z wykonywanym zakresem świadczeń medycznych. Jedynie zmiany systemowe i wzrost nakładów na służbę zdrowia może bezpośrednio wpłynąć na zmianę obecnej sytuacji finansowej Szpitala.

Tabela niżej zestawia wynik finansowy uwzględniony w cytowanym raporcie i wykonany za 2017 rok

Wyszczególnienie	Raport z sytuacji ekonomiczno-finansowej	01.01 do 31.12.2017
Wynik finansowy brutto	-4 019,8	-4 212,3
Działalność operacyjna	-6 397,5	-6 325,2
Pozostała działalność operacyjna	2 642,7	2 553,7
Działalność finansowa	-265,0	-440,8

5. ZAKUPY ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Szpital w Inowrocławiu w okresie od 01.01. do 31.12.2017 roku na zakup środków trwałych poniósł nakłady w wysokości 2 859,9 tys. zł. W analizowanym okresie Szpital zakupił aparaturę i sprzęt medyczny:

- z własnych środków w wysokości 2 006,1 tys. zł,
- z funduszy Unii Europejskiej 199,6 tys. zł,
- z dotacji Powiatu Inowrocławskiego 424,2 tys. zł,
- z dotacji Gminy w Rojewie 10,0 tys. zł,
- z dotacji Gminy Gniewkowo 10,0 tys. zł,
- z dotacji Gminy Inowrocław 30,6 tys. zł,
- z dotacji Gminy Janikowo 24,9 tys. zł,

oraz otrzymał sprzęt medyczny w formie darowizny na kwotę 154,5 tys. zł.

W listopadzie 2017 roku został zrealizowany projekt pn. „Poprawa dostępności w Szpitalu Wielospecjalistycznym im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu do endoskopowych badań diagnostycznych przewodu pokarmowego poprzez doposażenie Pracowni Endoskopii Gastroenterologicznej”, w okresie programowania na lata 2014-2020, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego. Nakłady projektu ogółem wyniosły 399,2 tys. zł i zostały dofinansowane w ramach środków z funduszy Unii Europejskiej w wysokości 199,6 tys. zł.

W 2017 roku został aplikowany projekt pn. „Poprawa jakości świadczeń opieki zdrowotnej i bezpieczeństwa pacjentów Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu poprzez dostosowanie infrastruktury na potrzeby Poradni Onkologicznej, Poradni Chirurgii Onkologicznej, Poradni Hematologicznej oraz doposażenie w wyroby medyczne i inny sprzęt powyższych poradni i innych komórek organizacyjnych”

W analizowanym okresie wykonano wielobranżowy projekt budowlano-wykonawczy na oddział chemioterapii i zespół poradni onkologicznych modernizowanych w ramach projektu. Nakłady z tym związane wyniosły 139,2 tys. zł. W sierpniu zostało opracowane studium wykonalności do ww. projektu na kwotę 23,4 tys. zł.

W 2017 roku Szpital zakupił sprzęt medyczny w ramach otrzymanych dotacji z organu założycielskiego i innych gmin powiatu inowrocławskiego, i tak:

- z Powiatu Inowrocławskiego:

- 200,0 tys. zł i odsetek bankowych od dotacji w wysokości 0,1 tys. zł na dofinansowanie zakupu aparatu USG do Zakładu Diagnostyki Obrazowej,

- 223,8 tys. zł (w tym 220 tys. zł wysokości dotacji, 3,7 tys. zł przychodów uzyskanych przy realizacji umowy, których nie można było przewidzieć przy kalkulowaniu wysokości dotacji i 0,1 tys. zł odsetek bankowych od dotacji) na dofinansowanie zakupu 6 szt. aparatów do hemodializ z przeznaczeniem do Stacji Dializ i 3 szt. kardiomonitorów na wyposażenie Bloku Operacyjnego,

- z Gminy Rojewie 10,0 tys. zł na dofinansowanie zakupu 2 szt. kardiomonitorów z przeznaczeniem dla II Oddziału Wewnętrznego,

- z Gminy Gniewkowo 10,0 tys. zł na dofinansowanie zakupu miernika bilirubiny MBJ20 z wyposażeniem dla Oddziału Dziecięcego,

- z Gminy Inowrocław 30,6 tys. zł na dofinansowanie zakupu aparatu do kriochirurgii z wyposażeniem dla Oddziału Okulistycznego,

- z dotacji Gminy Janikowo 24,9 tys. zł na dofinansowanie zakupu lampy szczelinowej z tonometrem akłamacyjnym i okulistyczną oprawkę próbną dla Poradni Okulistycznej

W analizowanym okresie 2017 roku, Szpital zakupił również z własnych środków sprzęt i aparaturę medyczną w ramach zakupów interwencyjnych w wysokości 1 284,8 tys. zł oraz sprzęt komputerowy na kwotę 252,4 tys. zł.

W analizowanym okresie 2017 roku Szpital otrzymał z Narodowego Funduszu Ochrony Zdrowia darowiznę sprzętu medycznego, tj. stół operacyjny z przeznaczeniem do Sali Cięż (zabiegowo-operacyjnej) w Oddziale Położniczo-Ginekologicznym o wartości 85,0 tys. zł oraz od Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy 17 szt. łóżek szpitalnych dla Oddziału Dziecięcego i zestaw do przesiewowego badania słuchu dla Oddziału Neonatologicznego na łączną wartość 69,5 tys. zł.

Szczegóły w zakresie realizacji planu zakupu środków trwałych przedstawione zostały w Załączniku I - 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
		31.12.2016	31.12.2017				31.12.2016	31.12.2017	
A. Aktywa trwałe	48 495	50 757,7	45 010,8	-3 484,2	A. Kapitał (fundusz) własny	24 422	19 378,1	15 165,8	-9 256,2
I. Wartości niematerialne i prawne	642	700,7	76,4	-565,6	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	44 391	39 605,8	39 605,8	-4 785,2
II. Rzeczowe aktywa trwałe	47 853	50 057,0	44 934,4	-2 918,6	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	18 450	17 475,0	17 245,4	-1 204,6	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
I. Zapasy	2 400	2 964,1	3 021,3	621,3	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-20 043	-14 010,0	-20 227,7	-184,7
II. Należności krótkoterminowe	13 100	13 935,8	13 547,3	447,3	VIII. Zysk (strata) netto	74	-6 217,7	-4 212,3	-4 286,3
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 750	450,6	625,5	-2 124,5	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	200	124,5	51,3	-148,7	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	42 523	48 854,6	47 090,4	4 567,4
					I. Rezerwy na zobowiązania	5 850	5 988,3	6 638,6	788,6
					II. Zobowiązania długoterminowe	1 600	2 179,7	1 346,1	-253,9
					III. Zobowiązania krótkoterminowe	22 970	25 087,7	25 536,9	2 566,9
					IV. Rozliczenia międzyokresowe	12 103	15 598,9	13 568,8	1 465,8
Aktywa razem	66 945	68 232,7	62 256,2	-4 688,8	Pasywa razem	66 945	68 232,7	62 256,2	-4 688,8

Suma bilansowa na dzień 31.12.2017 roku wynosiła 62 256,2 tys. zł.

W 2017 roku aktywa trwałe wynosiły 44 934,4 tys. zł. Spadek rzeczowych aktywów trwałych odzwierciedla sytuację finansową Szpitala, który nie posiada wystarczających środków finansowych na odnowienie środków trwałych. W 2017 roku amortyzacja wynosiła 8 204,8 tys. zł, natomiast nakłady na rzeczowe aktywa trwałe wynosiły 2 859,9 tys. zł. Na obniżenie wartości środków trwałych wpłynęła decyzja o przesunięciu terminu zakupu samochodów stanowiących specjalistyczne środki transportu sanitarnego w ramach leasingu z IV kwartału 2017 na II kwartał 2018 roku.

Aktywa obrotowe na 31.12.2017 roku wynosiły 17 245,4 tys. zł. W strukturze aktywów obrotowych największy udział stanowią należności krótkoterminowe. W 2017 roku stanowiły one (13 547,3 zł) 78,6% aktywów obrotowych. Dominujący udział w należnościach krótkoterminowych mają należności z NFZ za świadczone usługi medyczne. Na 31.12.2017 roku należności z NFZ stanowiły kwotę 11 502,6 tys. zł, tj. 84,9 % należności krótkoterminowych ogółem. Natomiast środki pieniężne na rachunku bankowym Szpitala na

31.12.2017 roku wykazywały stan 625,5 tys. zł. W 2017 roku wartość zapasów materiałów była wyższa o 57.2 tys. zł w porównaniu do zapasów w 2016 roku i wynosiła 3 021,3 tys. zł.

Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na:						Odchylenia do planu	
		31.12.2016	Plan	31.03.2017	30.06.2017	30.09.2017	31.12.2017	kwota	%
1	Należności krótkoterminowe, w tym:	13 935,7	13 100,0	13 733,5	12 382,1	15 037,1	13 547,3	447,3	3,4
1	NFZ z tytułu usług	12 317,9	13 100,0	11 796,5	10 174,9	12 913,9	11 502,7		
2	Inne z tytułu dostaw i usług	276,0		480,5	486,4	507,5	467,1		
3	Podatki, ubezpieczenia społeczne	91,0		91,0	91,0	-0,1	89,3		
4	Fundusze specjalne (FŚS)	1 173,3		1 183,8	1 531,8	1 536,6	1 181,3		
5	Inne z pracownikami	0,5		0,5	0,5	0,3	0,1		
6	Pozostałe, w tym dochodzone na drodze sądowej)	77,0		181,2	97,5	78,9	306,8		

W strukturze pasywów w 2017 roku fundusz własny stanowił 24,4% pasywów ogółem i ukształtował się na poziomie 15 165,8 tys. zł. Na wartość funduszu własnego składa się fundusz podstawowy w kwocie 39 605,8 tys. zł, wynik finansowy netto za 2017 rok na poziomie -4 212,3 tys. zł oraz straty z lat ubiegłych w wysokości -20 227,7 tys. zł.

Kapitał obcy na 31.12.2017 roku wynosił 47 090,4 tys. zł. Stanowił on 75,6% pasywów ogółem i był wyższy od planowanego o 4 567,4 tys. zł. Rezerwy na świadczenia pracownicze zostały ustalone w wysokości 6 638,6 tys. zł. Zobowiązania długoterminowe w wysokości 1 346,1 tys. zł dotyczyły przede wszystkim leasingu finansowego na angiograf z wyposażeniem, mammograf, aparat rtg.

Zobowiązania krótkoterminowe wynosiły 25 536,9 tys. zł i były porównywalne do stanu na dzień 31.12.2016 roku. Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2017 roku wynosiły 3 022,3 tys. zł.

W 2016 roku rozliczenia międzyokresowe ukształtowały się na poziomie 13 568,8 tys. zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na:						Odchylenia do planu	
		31.12.2016	Plan	31.03.2017	30.06.2017	30.09.2017	31.12.2017	kwota	%
	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, z tego:	48 854,6	42 523,0	50 855,1	50 238,9	49 316,5	47 090,4	4 567,4	10,7
1	Rezerwy na zobowiązania	5 988,3	5 850,0	5 988,3	5 988,3	5 988,3	6 638,6	788,6	13,5
	- długoterminowe	4 935,2		4 935,2	4 935,2	4 935,2	5 338,6		
	- krótkoterminowe	1 053,1		1 053,1	1 053,1	1 053,1	1 300,0		
2	Zobowiązania długoterminowe (leasing sprzętu medycznego)	2 179,7	1 600,0	2 179,7	2 179,7	2 179,7	1 346,1	-253,9	-15,9
3	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym z tytułu:	25 087,7	22 970,0	27 514,6	27 605,5	27 133,4	25 536,9	2 566,9	11,2
	- debet w rachunku bankowym	1 547,8		2 117,8	2 461,2	2 188,6	1 717,3		
	- dostaw i usług	13 015,1		15 118,2	14 517,5	15 332,8	13 406,4		
	- podatków i opłat	707,0		677,0	702,3	831,6	791,8		
	- składek ZUS	2 837,0		2 831,1	2 886,5	3 005,3	3 080,8		
	- wynagrodzeń	2 663,0		2 627,8	2 707,5	2 918,7	2 989,4		
	- umów leasingu	1 911,1		1 356,3	926,9	468,6	833,6		
	- usług dot. środków trwałych w budowie	540,3		195,1	475,6	79,9	520,9		
	- pozostałe	490,8		1 239,5	635,7	528,8	805,2		
	- funduszy specjalnych (FSS)	1 375,6		1 351,8	2 292,3	1 779,1	1 391,5		
4	Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	15 598,9	12 103,0	15 172,5	14 465,4	14 015,1	13 568,8	1 465,8	12,1
	- długoterminowe	15 551,4		15 129,2	14 390,2	13 903,8	13 418,1		
	- krótkoterminowe	47,5		43,3	75,2	111,3	150,7		
	W tym: zobowiązania wymagalne	4 110,0		4 515,1	4 404,0	5 542,6	3 022,3		
	odsetki od zobowiązań wymagalnych	84,8		64,1	46,0	31,3	47,4		

6.2. Podstawowe wskaźniki

Wyszczególnienie		Plan	Wykonanie na:		Odchylenia do planu
			31.12.2016	31.12.2017	
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	zobowiązania ogółem/pasywa ogółem	63,5	71,6	75,6	12,1
Wskaźnik bieżącej płynności	majątek obrotowy/ zobowiązania krótkoterminowe	0,80	0,70	0,68	-0,1
Wskaźnik udziału kapitałów własnych	kapitał własny /pasywa ogółem	36,5	28,4	24,4	-12,1

Wskaźnik płynności bieżącej w 2017 roku wyniósł 0,68. Wskaźnik ogólnego zadłużenia wyniósł 75,6%, a wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu szpitala 24,4%.

Wskaźnik zadłużenia wg art. 71 ustawy o działalności leczniczej

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie na:	
		31.12.2016	31.12.2017
Suma zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych pomniejszona o inwestycje krótkoterminowe do sumy przychodów	0,17	0,21	0,19

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	Przeciętne zatrudnienie		Odchylenia do planu	Stan zatrudnienia na 31.12.2017
		Plan	Wykonanie		
	Ogółem	1 041,0	1 044,0	3,0	1 048,3
1	Personel działalności podstawowej, w tym:	840,0	841,0	1,0	844,8
	Lekarze medycyny	31,0	26,0	-5,0	26,3
	Lekarze rezydenci	23,0	26,0	3,0	29,0
	Personel medyczny inny, z wyższym wykształceniem	41,0	42,4	1,4	44,5
	Pielęgniarki i położne	483,0	481,1	-1,9	475,0
	Pozostały personel średni medyczny	232,0	234,9	2,9	242,0
	Personel niższy	30,0	30,6	0,6	28,0
2	Personel gospodarczy	115,0	114,9	-0,1	112,0
3	Administracja	86,0	87,3	1,3	88,5
4	Lekarze stażyści		0,8	0,8	3,0

7.2. Zatrudnienie wg umów cywilno-prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie		Podpisane umowy na procedury medyczne
		Plan	Wykonanie	
	Ogółem	255,0	246,3	136
1.	Personel działalności podstawowej, w tym:	255,0	246,3	136
	Lekarze medycyny	137,0	128,7	123
	Personel medyczny inny, z wyższym wykształceniem	10,0	9,8	1
	Pielęgniarki i położne	44,0	47,5	
	Pozostały personel średni medyczny	64,0	60,3	12

W 2017 roku w Szpitalu w Inowrocławiu w ramach umów o pracę przeciętne zatrudnienie ukształtowało się na poziomie 1 044,0 etaty, a stan zatrudnienia na 31.12.2017 roku wyniósł 1 048,3 etatów.

Natomiast zatrudnienie personelu medycznego w ramach umów cywilno-prawnych ukształtowało się na poziomie 246,3 etaty, wynikające z przeliczenia liczby przepracowanych godzin i normatywnego czasu pracy. Ponadto w 2017 roku Szpital podpisał 136 umów 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 2017 rok zostały opracowane na podstawie wyników finansowych na dzień 6 grudnia 2016 roku.

Po dokonanej analizie działalności statutowej można stwierdzić, że świadczenia usług medycznych były realizowane zgodnie z przyjętymi założeniami w planie rzeczowym na 2017 rok.

Wartość podpisanych kontraktów z NFZ na dzień sporządzenia planu finansowego została ustalona na poziomie 125 723,7 tys. zł i wzrosła w ciągu roku o 6 012,9 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 2017 roku od stycznia do września świadczenia zdrowotne w Szpitalu w Inowrocławiu finansowane były wg stawek rozliczeniowych obowiązujących od 2012 roku. Od października 2017 roku nastąpiła zmiana finansowania. W ramach systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej finansowanie polega na ustaleniu ryczałtu, który stanowi około 54% kontraktu ogółem na świadczenia zdrowotne oraz na finansowaniu świadczeń poza ryczałtem (około 32% kontraktu). Pozostałe świadczenia finansowane są poza system zabezpieczenia.

W 2017 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 5 855,5 tys. zł.

Oszacowane w planie finansowym koszty działalności operacyjnej Szpitala na 2017 rok zostały przekroczone o 3,5% i wynosiły 145 870,5 tys. zł.

Szpital w Inowrocławiu w 2017 roku poniósł stratę netto w wysokości -4 212,3 tys. zł.

W 2017 roku Szpital w ramach posiadanych środków zakupił środki trwałe w wysokości 2 859,9 tys. zł, w tym przy udziale dotacji ze Starostwa Powiatowego w wysokości 424,2 tys. zł i innych gmin powiatu inowrocławskiego w wysokości 75,5 tys. zł.

Inowrocław, 12.02.2018 r.

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

Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego
Ryszard Jagodziński

Sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach

Otrzymują:

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

Zakupy środków trwałych

Lp.	Termin realizacji	Wyszczególnienie	PLAN					REALIZACJA od 01.01. do 31.12.2017 (w tys. zł)						
			Źródła finansowania			Źródła finansowania			Źródła finansowania			Darowizny	Leasing	
			Ogółem	Środki własne	Dotacje	Ogółem	Środki własne	Dotacje	Ogółem	Środki własne	Dotacje			
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
I	3	2	10 355,1	5 925,1	4 430,0	580,0	3 850,0	2 859,9	2 006,1	699,3	424,2	199,6	75,5	154,5
I		Środki trwałe w budowie	1 060,0	900,0	160,0	160,0								
I.1		Modernizacja pomieszczeń, w tym:	200,0	200,0										
I.1.1		Zakład Reumatyzma Medycznego	700,0	700,0										
I.1.2		Oddział Chirurgii Ogólnej, Onkologicznej i Chemioterapii	160,0	160,0										
I.1.3		Dokumentacja projektowa na budowę "Centrum Zdrowia Psychicznego i Leczenia Uszczelnień"												
II		Środki trwałe zakupy	9 295,1	5 025,1	4 270,0	420,0	3 850,0	2 859,9	2 006,1	699,3	424,2	199,6	75,5	154,5
I	I-XII	Sprzęt i aparatura medyczna, w tym:	9 045,1	4 775,1	4 270,0	420,0	3 850,0	1 092,4	468,9	623,5	423,9	199,6		
I.1	I-X	Poprawa dostępności do endoskopowych badań diagnostycznych przewodu pokarmowego poprzez doposażenie Pracowni Endoskopii Gastroenterologicznej Szpitala Wielospecjalistycznego im dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu w sprzęt i aparaturę medyczną, w tym:	411,1	211,5	199,6		199,6	399,2	199,6			199,6		
I.1.1		Videokolonoskop z wyposażeniem (monitor, wózek, ssak, pompa)	90,7	45,4	45,3		45,3	90,7	45,4	45,3		45,3		
I.1.2		Videogastroskopl z wyposażeniem (procesor wizyjny)	146,3	73,2	73,1		73,1	146,3	73,1	73,2		73,2		
I.1.3		Stanowisko do automatycznego mycia i dezynfekcji endoskopów (2 szt.)	160,4	80,2	80,2		80,2	160,3	80,1	80,2		80,2		
I.1.4		Drukarka procesu mycia i dezynfekcji (część stanowiska do mycia i dezynfekcji endoskopów)	1,9	0,9	1,0		1,0	1,9	1,0	0,9		0,9		
I.1.5		Studium wykonalności	9,8	9,8										
I.1.6		Promocja projektu	2,0	2,0										
I.2	VI-XII	Poprawa jakości świadczeń opieki zdrowotnej i bezpieczeństwa pacjentów Szpitala Wielospecjalistycznego im dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu poprzez dostosowanie infrastruktury na potrzeby Poradni Onkologicznej, Poradni Chirurgii Onkologicznej, Poradni Hematologicznej oraz doposażenie w wyrobki medyczne i inny sprzęt powyższych poradni i innych komórek organizacyjnych", w tym:	6 084,0	2 433,6	3 650,4		3 650,4	162,6	162,6					
I.2.1		Modernizacja powierzchni na potrzeby Zespołu Poradni Onkologicznej, chemioterapii ambulatoryjnej, hematologii	1 130,5	452,2	678,3		678,3	162,6	162,6					
I.2.2		Wyposażenie Zespołu Poradni Onkologicznej, chemioterapii ambulatoryjnej, hematologii	263,5	105,4	158,1		158,1							
I.2.3		Aparat do biopsji grubościennej szt. 3	40,0	16,0	24,0		24,0							
I.2.4		Aparat do elektrokoagulacji szt. 2	20,0	8,0	12,0		12,0							
I.2.5		Aparat do zmierzenia głębokości zwióznienia mięśni (szt. 3)	32,5	13,0	19,5		19,5							
I.2.6		Aparat do znieczulenia ogólnego z modułem do pomiaru BIS oraz ciśnienia krwi metodą ciągłą nieinwazyjną	170,0	68,0	102,0		102,0							
I.2.7		Aparat RTG - ramię C	475,0	190,0	285,0		285,0							
I.2.8		Aparat USG z prowadnicą do biopsji grubościennej	150,0	60,0	90,0		90,0							
I.2.9		Centrala do obsługi kardiomonitatorów	25,0	10,0	15,0		15,0							
I.2.10		Ciepłarka (szt. 3)	29,0	11,6	17,4		17,4							
I.2.11		Cywostrówka	12,0	4,8	7,2		7,2							
I.2.12		Defibrylator (szt. 3)	97,2	38,9	58,3		58,3							
I.2.13		Dermatoskop z torem wizyjnym szt. 2	20,0	8,0	12,0		12,0							