

UCHWAŁA Nr²⁵...../2015
ZARZĄDU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia^{14 stycznia}..... 2015 r.

w sprawie przyjęcia Planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2015 rok.

Na podstawie art. 121 ust. 1, ust. 2, ust. 3 i ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.¹) oraz art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595, z późn. zm.²) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Przyjąć Plan finansowy Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2015 rok, w ramach kontroli gospodarki finansowej tego podmiotu leczniczego.

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

§ 2. Wykonanie uchwały powierzyć Staroście Inowrocławskiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA
Tadeusz Majewski

WICESTAROSTA
Włodzisław Figas

CZŁONEK ZARZĄDU
Andrzej Antoni Kuciel

Członek Zarządu
Andrzej Antoniewicz

Członek Zarządu
Przemysław Rak

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2014 r. poz. 24, poz. 423, poz. 619, poz. 1138, poz. 1146, poz. 1491 i poz. 1626.

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 645 oraz z 2014 r. poz. 379 i poz. 1072.

Nie wnoszę zastrzeżeń
pod względem proceduralnym
02.01.2015
data
Benedykt Matuszowski, Nowak
członek Zarządu

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY Nr²⁵...../2015
ZARZĄDU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia ^{19 stycznia}..... 2015 r.

w sprawie przyjęcia Planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2015 rok.

Podjęcie przedmiotowej uchwały uzasadniają następujące okoliczności faktyczne.

Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu wystąpił z wnioskiem do Zarządu Powiatu Inowrocławskiego o przyjęcie Planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2015 rok.

Wyżej wymieniony Plan finansowy został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Społeczną Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu uchwałą Nr XXVIII/VI/2014 z dnia 18 grudnia 2014 r.

Podstawę prawną podjęcia przedmiotowej uchwały stanowi art. 121 ust. 1, ust. 2, ust. 3 i ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.) oraz art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595, z późn. zm.).

Z przywołanych przepisów wynika, że nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący. W ramach nadzoru, o którym mowa wyżej podmiot tworzący może żądać informacji, wyjaśnień oraz dokumentów od organów podmiotu leczniczego oraz dokonuje kontroli i oceny działalności tego podmiotu. Natomiast przedmiotowa kontrola i ocena działalności obejmuje w szczególności gospodarkę finansową.

STAROSTA
Tadeusz Majewski

Plan finansowy

Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2015 rok

Inowrocław, grudzień 2014 r.

SPIS TREŚCI:

1. WPROWADZENIE	3
2. PRZYCHODY	5
3. KOSZTY	8
4. WYNIK FINANSOWY	8
5. ZAKUPY ŚRODKÓW TRWAŁYCH.....	9
6. BILANS	9
7. ZATRUDNIENIE	10
8. PODSUMOWANIE.....	11
9. ZAŁĄCZNIK 1 –Zakupy środków trwałych.....	12

1. WPROWADZENIE

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

- ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. Nr 217, z późn. zm),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2008 r. Nr 164, poz. 1027, z późn. zm.);
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 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. oraz Uchwała Nr XLVI/475/2014 z dnia 31 października 2014 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 Podmiotu Leczniczego jest:

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

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

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

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

Do zadań Szpitala w Inowrocławiu należy:

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

- wykonywanie świadczeń z zakresu sprawowania opieki zdrowotnej psychologicznej i społecznej nad pacjentami znajdującymi się w stanie terminalnym oraz pielęgnacyjnych i opiekuńczych w ramach opieki długoterminowej w warunkach domowych;
- wykonywanie badań diagnostycznych i zabiegów w warunkach stacjonarnych lub ambulatoryjnych, z zakresu specjalności posiadanych pracowni diagnostycznych i zabiegowych (z zakresu diagnostyki laboratoryjnej, mikrobiologicznej i serologicznej oraz banku krwi, diagnostyki patomorfologicznej, w tym z zakresu cytologii, histopatologii i technik specjalnych, diagnostyki obrazowej, w tym z zakresu USG, tomografii komputerowej, laseroterapii i laserowej tomografii komputerowej OCT w okulistyce, rentgenodiagnostyki ogólnej, mammografii, angiografii, echokardiografii, radiologii zabiegowej, hemodynamiki, elektrofizjologii w tym z zakresu elektrokardiografii, elektrokardiografii typu Holter, badania ciśnienia krwi typu Holter, badań wysiłkowych serca, wszczepiania rozruszników i kardiowerterów/stymulatorów serca, elektroencefalografii, badań wywołanych potencjałów, elektromiografii, 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 Przychodnia, pod adresem: ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław;
- Zakład Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego, pod adresem: ul. Toruńska 32, 88-100 Inowrocław;
- Zakład Rehabilitacji Leczniczej, pod adresem: ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław;
- Zakład Opieki Długoterminowej i Paliatywno-Hospicyjnej, pod adresem: ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław.

Powyższe 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 jednostka organizacyjna pn.:

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

- **Zakład Diagnostyki Obrazowej** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej, pracownia mammografii, pracownia USG, pracownia tomografii komputerowej;
- **Pracownie Endoskopowe** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia endoskopii gastroenterologicznej, pracownia bronchoskopii;
- **Pracownie Elektrofizjologiczne** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia elektrodiagnostyki (EKG i EEG) i elektrollecznictwa oraz pracownia elektrodiagnostyki (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.

2. PRZYCHODY

Przychody na 2015 rok zostały zaplanowane na podstawie zakontraktowanych usług medycznych z NFZ oraz umów na świadczenie usług z pozostałej działalności leczniczej z innymi podmiotami, na dzień 1 grudnia 2014 roku. Na dzień sporządzenia Planu finansowego Szpitala na 2015 rok zostały podpisane umowy z Kujawsko – Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ w Bydgoszczy na finansowanie świadczeń medycznych w poszczególnych zakresach:

- REH Rehabilitacja Lecznicza,
- OPH Opieka paliatywna i hospicyjna,
- PSY Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień,
- STM Leczenie stomatologiczne w zakresie chirurgii stomatologicznej,
- SOK Stacja Dializ
- SZP-PT Terapeutyczne programy zdrowotne,
- SZPCH Leczenie szpitalne chemioterapia,
- PRO Profilaktyczne programy zdrowotne,
- RTM Ratownictwo medyczne,
- AOS Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna
- ASDK Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne
- POZA, POZT Podstawowa opieka zdrowotna w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej oraz udzielanie świadczeń gwarantowanych w zakresie poz.

Ww. zakresy dotyczą finansowania całego 2015 roku.

Umowa z zakresu SZP Lecznictwo szpitalne, obejmująca finansowanie dobowej gotowości w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym została opisana na I półroczu 2015 roku. W odpowiednim czasie będą przeprowadzone negocjacje z NFZ związane ze stawką za dobową gotowość i finansowaniem usług medycznych świadczonych w SOR od 1 lipca 2015 roku.

Na dzień sporządzenia planu finansowego na 2015 rok K-P O/W NFZ przedstawił propozycje dla zakresu SZP -Lecznictwo szpitalne w wysokości niemożliwej do zaakceptowania. Szpital nie przyjął proponowanego przez Narodowy Fundusz Zdrowia finansowania świadczeń medycznych wykonywanych przez oddziały szpitalne, z uwagi na niedoszacowanie wartości umowy, głównie w zakresie ilości świadczeń. Niedoszacowanie dotyczy kardiologii zachowawczej (angiografia, wszczepienie rozruszników i

kardiowerterów), chirurgii urazowo – ortopedycznej (endoprotezy), okulistyki (operacja zaćmy), anestezjologii i intensywnej terapii, pediatrii, chirurgii ogólnej i urologii. Oczekiwania Szpitala co do wysokości kontraktu na ww. usługi mają pokrycie w wykonywanych usługach medycznych w 2014 roku na rzecz pacjentów powiatu inowrocławskiego, jak również z powiatów ościennych. Zapotrzebowanie Szpitala na zwiększone finansowanie ma również odzwierciedlenie w listach oczekujących na wykonanie określonego świadczenia medycznego, np. wszczęcie endoprotezy, czy soczewki. Czas oczekiwania na endoprotezoplastykę stawu kolanowego wynosi 6 lat, na endoprotezoplastykę stawu biodrowego 2,5 roku, na wszczęcie soczewek 3 lata. Szpital oszacował niezbędne dodatkowe przychody z NFZ w wysokości 4.254,2 tys. zł, które pozwoliłyby na zabezpieczenie potrzeb pacjentów z obszaru działania w zakresie usług medycznych świadczonych przez oddziały szpitalne. Dodatkowe przychody wpłynęłyby również na poprawę rentowności świadczonych usług. Należy zaznaczyć, że finansowanie usług medycznych realizowane jest według takiej samej stawki rozliczeniowej od kilku lat. Ostatnia zmiana ceny za punkt rozliczeniowy w oddziałach szpitalnych miała miejsce w lutym 2012 roku. Wówczas cena wzrosła o 1 zł, tj. do poziomu 52 zł za jeden punkt rozliczeniowy. Niejednokrotnie na przestrzeni ostatnich lat, NFZ stosuje obniżenie wyceny punktowej świadczeń medycznych. Przykładem może być wycena świadczenia w okulistyce gdzie za usunięcie zaćmy powikłanej z jednoczesnym wszczęciem soczewki w 2013 roku było 71 punktów (3.692 zł), w 2014 roku 55 punktów (2.860 zł), w 2015 roku 53 punkty (2.756 zł).

Na dzień 30.11.2014 roku Szpital wykonał usługi ponad limit na kwotę 3.583,9 tys. zł, w tym: świadczenia medyczne nielimitowane z zakresu kardiologii inwazyjnej i położnictwa w wysokości 722,7 tys. zł. Pozostała wartość (2.861,2 tys. zł) stanowią ponadlimity z zakresu usług limitowanych, do których świadczenia Szpital jest zobowiązany.

W poniższej tabeli zestawiono prognozę niedoszacowań finansowania świadczeń medycznych, które nie zostały uwzględnione w ofercie kontraktu przez NFZ na szpitalne świadczenia zdrowotne.

(w tys. zł) rok

L.p.	Wyszczególnienie	Niedoszacowanie		
		ilość	cena	wartość
1	Oddział Okulistyczny - zaćma	7 000	52	364,0
2	Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej	4 894	52	254,4
3	Oddział Kardiologiczny	18 603	52	967,4
4	Oddział Chirurgii Urazowej i Ortopedii	23 134	52	1 203,0
5	I Oddział Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej	10 823	52	562,8
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	3 204	52	166,6
7	Szpitalny Oddział Ratunkowy (zwiększenie stawki o 4,0 tys. zł)	184	4000	736,0
Razem				4 254,2

Uwzględniając podpisane umowy oraz uzasadnione oczekiwania wobec NFZ, Szpital w Inowrocławiu oszacował, że wartość przychodów z NFZ powinna ukształtować się na poziomie 113.155,4 tys. zł. Na dzień 30.11.2014 roku przychody Szpitala na 2014 rok potwierdzone umowami z NFZ, ukształtowały się w wysokości 108.833,2 tys. zł. Szpital szacuje, że NFZ zapłaci również za świadczenia medyczne nielimitowane z zakresu kardiologii inwazyjnej i położnictwa w wysokości około 1.300,0 tys. zł. Termin końcowego rozliczenia nadwykonań z zakresu usług limitowanych i nielimitowanych jest określony na 15 lutego 2015 roku.

Zaplanowana wartość finansowania poszczególnych rodzajów świadczeń medycznych została przedstawiona w tabeli poniżej.

Wartościowe zestawienie umów z K-P O/W NFZ w 2014 i 2015 roku

(w tys. zł)

Kod	Rodzaj usługi	2015			2014			Różnica 2015 do 2014
		ilość	cena	wartość	ilość	cena	wartość	
	OGÓLEM			113 155,4			108 833,2	4 322,2
AOS	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	886 339	8,65	7 663,3	871 554	8,64	7 531,4	131,9
ASDK	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	103 894	8,80	914,3	120 360	8,8	1 059,2	-144,9
REH	Rehabilitacja Lecznicza, w tym:	1 710 170		1 710,2	1 734 176		1 734,2	-24,0
	Rehabilitacja poradnie	48 000	1,0	48,0	172 006	1,0	172,0	-124,0
	Rehabilitacja ambulatoryjna	1 662 170	1,0	1 662,2	1 562 170	1,0	1 562,2	100,0

Ciąg dalszy tabeli: Wartościowe zestawienie umów z K-P O/W NFZ w 2014 i 2015 roku

Kod	Rodzaj usługi	2015			2014			Różnica 2015 do 2014
		ilość	cena	wartość	ilość	cena	wartość	
	OGÓLEM			113 155,4			108 833,2	4 322,2
OPH	Opieka paliatywna i hospicyjna, w tym: Oddział szpitalny, Poradnia Medycyny Paliatywnej Hospicjum domowe	5 475 250 10 068	230,0 40,0 40,0	1 671,9 1 259,2 10,0 402,7	5 639 275 9 742	227,4 33,6 40,0	1 681,3 1 282,3 9,3 389,7	-9,4 -23,1 0,7 13,0
PSY	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	120 760	8,75	1 056,5	118 301	8,74	1 034,3	-22,2
STM	Leczenie stomatologiczne w zakresie chirurgii stomatologicznej	180 000	1,20	216,0	180 000	1,2	216,0	
SOK	Stacja Dializ, hemodializa	9 940	414,00	4 115,2	10 355	414,0	4 287,0	-171,8
SZP	Lecznictwo szpitalne, w tym: Oddziały szpitalne Szpitalny Oddział Ratunkowy od I do VI Szpitalny Oddział Ratunkowy od VII do XII SOR UE	1 504 039 181 184	52,0 15000 19 000	84 421,0 78 210,0 2 715,0 3 496,0	1 435 172 365,0	52,0 15000	80 109,2 74 628,9 5 475,0	4 311,8 3 581,1 -2 760,0 3 496,0 -5,3
SZP-PT	Terapeutyczne programy zdrowotne			92,2			92,2	
SZPCH	Leczenie szpitalne chemioterapia			884,9			686,8	198,1
PRO	Profilaktyczne programy zdrowotne			117,1			108,1	9,0
RTM	Ratownictwo medyczne, w tym Zespół ratownictwa medycznego specjalistyczny Zespół ratownictwa medycznego podstawowy	730 1 460	4 073,0 3 053,0	7 430,7 2 973,3 4 457,4	730 1 460	4 074,0 3 053,0	7 431,4 2 974,0 4 457,4	-0,7 -0,7
POZA	Podstawowa opieka zdrowotna w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej oraz udzielanie świadczeń gwarantowanych w zakresie poz			2 862,1			2 862,1	

Uwzględniając przychody z pozostałej działalności leczniczej (refundacje kosztów staży podyplomowych i rezydentów, pozostałe usługi medyczne i niemedyczne, wynajem pomieszczeń) w wysokości 6.887,9 tys. zł oraz z pozostałej działalności operacyjnej i finansowej w wysokości 2.419,0 tys. zł, Szpital przewiduje uzyskać przychody ogółem na poziomie 122.462,3 tys. zł. Do pozostałych przychodów operacyjnych, zostały zaliczone przychody odpowiadające wartości amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji i darowizn, których wartość zwiększała przed 1 lipca 2011 roku fundusz założycielski Szpitala (podstawa art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 roku o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw).

W poniższej tabeli zestawiono planowane przychody na 2015 rok i planowane wykonanie przychodów w 2014 roku.

Przychody

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2015	Planowane wykonanie 2014 r. (na podstawie wykonania za 10 m-cy 2014 r.)	Różnica planu 2015 do wykonania 2014 r.
	Ogółem	122 462,3	119 033,7	3 428,6
I	<i>Działalność operacyjna</i>	<i>120 043,3</i>	<i>117 222,9</i>	<i>2 820,4</i>
1	Narodowy Fundusz Zdrowia	113 155,4	110 133,0	3 022,4
2	Przychody własne, w tym:	6 887,9	6 729,9	158,0
a	Ministerstwo Zdrowia (rezydentury)	1 805,8	1 785,0	20,8
b	Urząd Marszałkowski (refundacja staży podyplomowych)	122,2	41,8	80,4
c	Pozostałe usługi medyczne, niemedyczne i dzierżawy	4 959,9	4 903,1	56,8
3	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)	0,0	360,0	-360,0
II	<i>Pozostała działalność operacyjna</i>	<i>2 386,1</i>	<i>1 781,8</i>	<i>604,3</i>
III	<i>Działalność finansowa</i>	<i>32,9</i>	<i>29,0</i>	<i>3,9</i>

3. KOSZTY**Koszty rodzajowe**

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2015	Planowane wykonanie 2013 r. (na podstawie wykonania za 10 m-cy 2014 r.)	Różnica planu 2015 do wykonania 2014 r.
	Ogółem	122 310,8	120 655,7	1 655,1
I	<i>Działalność operacyjna</i>	121 950,0	120 311,2	1 638,8
1	Zużycie materiałów	23 924,3	22 795,8	1 128,5
2	Zużycie energii	4 876,5	4 727,6	148,9
3	Usługi obce	36 322,8	35 706,6	616,2
4	Podatki i opłaty	1 078,7	1 029,1	49,6
5	Wynagrodzenia	39 360,9	40 375,1	-1 014,2
6	Świadczenia rzecz pracowników	9 102,9	9 135,3	-32,4
7	Amortyzacja	6 660,9	5 911,9	749,0
8	Pozostałe koszty	623,0	629,8	-6,8
II	<i>Pozostała działalność operacyjna</i>	14,6	48,5	-33,9
III	<i>Działalność finansowa</i>	346,2	296,0	50,2

W 2015 roku na realizację zadań statutowych, Szpital w Inowrocławiu prognozuje ponieść koszty na poziomie 122.310,8 tys. zł. Zakładane koszty prowadzenia działalności leczniczej w 2015 roku są wyższe o 1,4% od planowanego wykonania kosztów za 2014 rok.

Założone koszty w 2015 roku uwzględniają koszty wynikające z ilości usług określonych w umowach, jak również planowanego zwiększonego wykonania świadczeń medycznych w ciągu roku. Wskalkulowano również planowany wzrost cen o wskaźnik inflacji.

Koszty stałe związane ze świadczeniem usług stanowią około 94,3 mln zł, tj. 77,1% kosztów ogółem. Do kosztów stałych zaliczane są przede wszystkim koszty pracy, które stanowią 60,2% (73,6 mln zł) kosztów ogółem. Koszty pracy zaplanowane zostały na poziomie 2014 roku z uwzględnieniem zmian kadrowych i form zatrudnienia.

Do kosztów stałych zaliczane są również koszty zużycia energii, gazu i wody oraz koszty amortyzacji. Koszty energii i gazu stanowią około 4,9 mln zł (4,0% kosztów ogółem). Plan uwzględnia prognozowany wzrost cen w przypadku energii cieplnej, wody oraz gazu.

Koszty odpisów amortyzacyjnych w 2015 roku powinny ukształtować się w wysokości 6,7 mln zł (5,4% kosztów ogółem). Na wysokość odpisów amortyzacyjnych mają wpływ zakupione w latach wcześniejszych i zaplanowane na 2015 rok zakupy środków trwałych sfinansowane ze środków funduszy Unii Europejskiej, dotacji organu założycielskiego i środków własnych.

Koszty zmienne materiałowe i usługi obce na 2015 rok zostały ustalone z uwzględnieniem planowanego wykonania usług medycznych i wzrostu cen.

Zaplanowane zostały również pozostałe koszty operacyjne w wysokości 14,6 tys. zł i koszty finansowe w wysokości 346,2 tys. zł, w tym: odsetki od rat leasingowych przyjętego sprzętu medycznego i środków transportu medycznego (315,4 tys. zł).

4. WYNIK FINANSOWY**Wynik finansowy brutto**

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2015	Planowane wykonanie 2014 r. (na podstawie wykonania za 10 m-cy 2014 r.)	Różnica planu 2015 do wykonania 2014 r.
	Ogółem	151,5	-1 622,0	1 773,5
1	Działalność operacyjna	-1 906,7	-3 088,3	1 181,6
2	Pozostała działalność operacyjna	2 371,5	1 733,3	638,2
3	Działalność finansowa	-313,3	-267,0	-46,3

W Planie finansowym Szpitala w Inowrocławiu na 2015 rok został wykazany zysk brutto ogółem w wysokości 151,5 tys. zł. Zapłata podatku dochodowego planowana jest w wysokości 90,0 tys. zł.

5. ZAKUPY ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Szpital w Inowrocławiu w 2015 roku planuje zrealizować tylko te zakupy środków trwałych, które są niezbędne do nieprzerwanego funkcjonowania Podmiotu. Realizacja planowanych zakupów środków trwałych uzależniona będzie od możliwości zaangażowania środków finansowych własnych, jak również od pozyskania środków na dofinansowanie z obcych źródeł, przede wszystkim dotacji z Powiatu Inowrocławskiego i Funduszy Unii Europejskiej. Szczegółowy wykaz planowanych zakupów środków trwałych zawiera Załącznik 1.

W związku z brakiem środków finansowych, zarówno własnych jak ze źródeł zewnętrznych na dzień sporządzenia planu finansowego, nie uwzględniono zadań ważnych dla poprawy warunków pacjentów, którzy korzystają z usług medycznych Szpitala oraz organizacji pracy, tj. adaptacji powierzchni po Stacji Dializ na potrzeby chemioterapii dziennej i ambulatoryjnej i poradni onkologicznej oraz modernizacji pomieszczeń dla funkcjonowania w budynku szpitalnym podstawowej opieki zdrowotnej w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej oraz udzielania świadczeń gwarantowanych w zakresie poz.

W sytuacji pozyskania przez Szpital środków finansowych innych niż środki własne, plan finansowy w zakresie zadań inwestycyjnych zostanie zweryfikowany.

6. BILANS

Bilans (wersja uproszczona)

(w tys. zł)

AKTYWA	Stan na 31.12.		PASywa	Stan na 31.12.	
	2015	2014		2015	2014
A. Aktywa trwałe	41 180	40 236	A. Kapitał (fundusz) własny	23 730	23 668
I. Wartości niematerialne i prawne	415	80	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	37 391	37 391
II. Rzeczowe aktywa trwałe	40 765	40 156	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Należności długoterminowe			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV Inwestycje długoterminowe			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
B. Aktywa obrotowe	16 890	16 531	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I. Zapasy	2 250	2 200	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 723	-12 016
II. Należności krótkoterminowe	11 600	11 911	VIII. Zysk (strata) netto	62	-1 707
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 800	2 100	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	240	320	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 341	33 099
			I. Rezerwy na zobowiązania	5 216	5 216
			II. Zobowiązania długoterminowe	2 710	2 530
			III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 263	14 991
			IV Rozliczenia międzyokresowe	11 152	10 362
Aktywa razem	58 070	56 767	Pasywa razem	58 070	56 767

Plan bilansu Szpitala w Inowrocławiu na 2015 rok zamyka się sumą bilansową w wysokości 58,1 mln zł. Aktywa trwałe mogą ukształtować się w wysokości 41,2 mln zł. Kapitał podstawowy został zaplanowany na poziomie 2014 roku, tj. 37,4 mln zł. Zobowiązania długoterminowe w wysokości 2,7 mln zł dotyczą leasingu angiografu, specjalistycznych środków transportu sanitarnego, centrali telefonicznej. Zobowiązania krótkoterminowe mogą ukształtować się na poziomie 15,3 mln zł.

Z dniem 1.01.2012 roku wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła

przed 1 lipca 2011 roku fundusz założycielski podmiotu leczniczego, podlega przeniesieniu na rozliczenia międzyokresowe przychodów (treść przywołanej ustawy w punkcie 2 Przychody- strona 7). Wobec powyższego rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią kwotę planowaną w 2015 roku w wysokości 11,2 mln zł

Wybrane wskaźniki ekonomiczne

Wyszczególnienie		Plan 2015	Prognoza 2014
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	zobowiązania ogółem/pasywa ogółem	59,1	58,3
Wskaźnik bieżącej płynności	majątek obrotowy/ zobowiązania krótkoterminowe	1,11	1,10
Wskaźnik udział kapitałów własnych	kapitał własny /pasywa ogółem	40,9	41,7

Wskaźnik zadłużenia wg art. 71 ustawy o działalności leczniczej

Wyszczególnienie	Plan 2015	Prognoza 2014
Suma zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych pomniejszona o inwestycje krótkoterminowe do sumy przychodów	0,12	0,13

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

Umowy o pracę

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2015	(etaty przeliczeniowe)
			Zatrudnienie na 31.12.2014
	Ogółem	1 022	1 013
1	Personel działalności podstawowej, w tym:	819	811
	Lekarze medycyny	32	31
	Lekarze rezydenci	35	35
	Personel medyczny inny, z wyższym wykształceniem	30	30
	Pielęgniarki i położne	475	470
	Pozostały personel średni medyczny	210	207
	Personel niższy	37	38
2	Personel gospodarczy	110	109
3	Administracja	90	90
4	Lekarze stażyści	3	3

Umowy cywilno prawne

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2015 (etaty przeliczeniowe)	Przeciętne zatrudnienie w 2014 (etaty przeliczeniowe)	Podpisane umowy na świadczenie procedur medycznych (osoby)
	Ogółem	229	224	124
1	Personel działalności podstawowej, w tym:	229	224	124
	Lekarze medycyny	111	111	109
	Personel medyczny inny, z wyższym wykształceniem	12	12	1
	Pielęgniarki i położne	53	53	
	Pozostały personel średni medyczny	53	48	14

W Szpitalu personel jest zatrudniony w ramach umów o pracę i umów cywilno – prawnych. W 2015 roku przeciętne zatrudnienie w zakresie umów o pracę zostało zaplanowane na poziomie 1.022 etaty.

W ramach umów cywilno – prawnych personel wykonuje kontrakty zadaniowe w poradniach specjalistycznych i w oddziałach zabiegowych, zabezpiecza ciągłość świadczeń w godzinach od 7. do 15. oraz na dyżurach całodobowych w dni robocze i świąteczne w oddziałach szpitalnych, w tym w szpitalnym oddziale ratunkowym, pomocy doraźnej i diagnostyce laboratoryjnej.

Przeliczając zakres świadczonych usług – godzin przepracowanych przez godziny normatywne obowiązujące na poszczególnych stanowiskach można ustalić zatrudnienie w etatach. Planuje się, że w 2015 roku zatrudnienie z umów cywilno-prawnych wynikających z godzin ukształtuje się na poziomie 229 etatów, w tym: lekarze medycyny 111 etatów, personel medyczny inny z wyższym wykształceniem 12 etatów, pielęgniarki i położne 53 etaty oraz pozostały personel średni medyczny 53 etaty. Ponadto Szpital zawarł umowy cywilno prawne z 124 osobami, których podstawą wynagradzania są wykonane świadczenia medyczne, np. procedury chirurgiczne, porady specjalistyczne, badania endoskopowe, rentgenowskie i tomografu komputerowego.

Zmiany kadrowe w 2015 roku mogą mieć miejsce tylko między komórkami organizacyjnymi Szpitala, a dodatkowe zatrudnienie tylko w przypadkach niespełnionych minimalnych norm zatrudnienia określonych w opisie struktury Szpitala.

8. PODSUMOWANIE

Przedstawiona wersja planu finansowego pokazuje prognozę sytuacji finansowej Szpitala w Inowrocławiu na 2015 rok.

Przychody zaplanowano na bazie danych dostępnych na dzień 1 grudnia 2014 roku w zakresie kontraktowania usług medycznych z NFZ oraz orientacyjnych przychodów wynikających z niedoszacowania wartości umów, które mogą być zwiększone przez NFZ w ciągu 2015 roku. Uwzględnione zostały również przychody za świadczone usługi z pozostałej działalności leczniczej z innymi podmiotami.

W zakresie kosztów za podstawę założeń do planu przyjęto koszty za 10 m-cy 2014 roku z uwzględnieniem kosztów wynikających z ilości usług określonych w umowach, jak również zaplanowanego zwiększonego wykonania świadczeń medycznych w ciągu roku. Wkalkulowano również planowany wzrost cen o wskaźnik inflacji.

W przypadku istotnych zmian zarówno po stronie przychodów, kosztów i zakresu usług, jak i innych zmian, np. organizacyjnych, plan finansowy będzie podlegał weryfikacji.

Plan finansowy Szpitala jest podstawą do opracowania budżetów poszczególnych jednostek i komórek organizacyjnych, a te są narzędziem umożliwiającym przekształcenie celów Szpitala na konkretne zadania finansowe jego jednostek i komórek organizacyjnych w danym okresie obrachunkowym.

Inowrocław, 9 grudnia 2014 r.

DYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu
dr n. med. Elżbieta Patołas

Zakupy środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Termin realizacji	PLAN					Leasing
			Ogółem	Źródła finansowania				
				Środki własne	Dotacje			
					Ogółem	Powiat Inowrocławski		
1	2		3	4	5	6	7	9
			7 959,1	5 086,1	2 873,0	300,0	2 573,0	1 100,0
	Środki trwałe w budowie		5 429,1	2 586,1	2 873,0	300,0	2 573,0	
1	Projekt "e-Usługi pakiet rozwiązań informatycznych" dot. Komponentu "e-Zdrowie"	I-III	2 132,6	233,1	1 899,5	300,0	1 599,5	
2	Projekt "Stworzenie w pełni zintegrowanego systemu zarządzania lekami wraz z elektronicznym systemem obiegu dokumentacji medycznej w PS ZOZ w Inowrocławiu"	I-III	1 298,5	325,0	973,5		973,5	
3	Aparat RTG i dostosowanie pomieszczeń do konstrukcji aparatu (2 szt) -prace adaptacyjne -dostawa i montaż aparatu RTG	I-V	1 600,0 300,0 1 300,0	1 600,0 300,0 1 300,0				
4	Modernizacja I Oddziału Wewnętrznego i Gastroenterologicznego	IV-VIII	398,0	398,0				
	Środki trwałe zakupy		2 530,0	2 530,0	0,0	0,0	0,0	1 100,0
1	Sprzęt i aparatura medyczna	I-XII	1 180,0	1 180,0				
1.1	Doposażenie Oddziału Laryngologicznego w sprzęt medyczny, jak niżej: Tor wizyjny HD do zabiegów endoskopowych Zestaw Shaver i wiertarka laryngologiczna do operacji endoskopowych nosa i zatok Mikroskop operacyjny laryngologiczny z ksenonowym źródłem światła Instrumentarium do otolaryngologii i do chirurgii endoskopowej nosa i zatok przynosowych plus zestaw koagulacji mono-bipolarnej Lampa czołowa LED bezprzewodowa		515,0	515,0				
				200,0				
				120,0				
				120,0				
				70,0				
				5,0				
1.2	Echokardiograf		185,0	185,0				
1.3	Zatapiarka iautomatyczna barwiarka preparatów histopatologicznych		180,0	180,0				
1.4	Aparat rentgenowski do przeswieceń - ramie C		250,0	250,0				
1.5	Wykup 2 samochodów stanowiących specjalistyczne środki transportu sanitarnego		50,0	50,0				
2	Sprzęt i aparatura medyczna w ramach zakupów w trybie interwencyjnym (narzędzia chirurgiczne, drobny sprzęt i aparatura medyczna, np. aparaty ekg, aparaty do mierzenia ciśnienia, pompy infuzyjne, itp.) i wyposażenie modernizowanych oddziałów	I-XII	1 000,0	1 000,0				
3	Modernizacja systemu informatycznego i sprzętu komputerowego, w tym:	I-XII	350,0	350,0				
4	Samochody stanowiące specjalistyczne środki transportu sanitarnego	I-IV						1 100,0

DYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu
dr med. Elżbieta Pafalaj