UCHWAŁA Nr XVI/121/ 2016
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 25 marca 2016 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2015 rok

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1445, 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 2013 r. poz. 885, z późn. zm.[2]) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Przyjąć do wiadomości sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2015 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 2015 r. poz. 1890.
[2] Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 938 i poz. 1646, z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626 i poz. 1877, z 2015 r. poz. 238, poz. 1045, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1189, poz. 1190, poz. 1269, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1830, poz. 1854, poz. 1890 i poz. 2150.

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY Nr XVI/121/ 2016
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 25 marca 2016 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2015 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 II/VI/2016 z 23 lutego 2016 r. zaopiniowała pozytywnie sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego ww. podmiotu leczniczego na 2015 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 2015 r. poz. 1445, 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 2013 r. poz. 885, 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 szczegółowości nie mniejszej niż w planie finansowym.

Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego
Ryszard Łagodziński

Załącznik do uchwały nr XVI/121/2016
Rady Powiatu Inowrocławskiego
z dnia 25 marca 2016 r.

Sprawozdanie roczne z wykonania Planu Finansowego

Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu

na 2015 rok

1. **SPIS TREŚCI:**

1. WPROWADZENIE 3
2. PRZYCHODY 5
3. KOSZTY 8
4. WYNIK FINANSOWY 8
5. ZAKUPY ŚRODKÓW TRWAŁYCH 8
6. BILANS 10
6.1. Bilans (wersja uproszczona) 10
6.2. Podstawowe wskaźniki 12
7. ZATRUDNIENIE 12
7.1. Zatrudnienie wg umów o pracę 12
7.2. Zatrudnienie wg umów cywilno-prawnych 13
8. PODSUMOWANIE 13
Załącznik 1 - Zakupy środków trwałych 15

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 2015 r. Nr 618 z późn. zm),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r. poz. 581 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 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** (w tym całodziennych) **świadczeń szpitalnych**, w zakresie specjalności posiadanych oddziałów szpitalnych (w tym świadczeń w zakresie dializowania) oraz innych komórek opieki szpitalnej, takich jak izby przyjęć, blok operacyjny, apteka szpitalna;
- udzielanie **stacjonarnych i całodobowych** (w tym całodziennych) **świadczeń innych niż szpitalne**, w zakresie specjalności oddziału opieki paliatywnej (opieka paliatywno-hospicyjna i opieka długoterminowa);
- udzielanie **ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych** obejmujących:
  - świadczenia specjalistycznej opieki zdrowotnej, w tym badania diagnostyczne wykonywane w celu rozpoznania stanu zdrowia i ustalenia dalszego postępowania leczniczego, w zakresie specjalności posiadanych poradni specjalistycznych i pracowni diagnostycznych (w tym świadczeń w zakresie medycyny pracy) i zespołu opieki pozaszpitalnej, takiego jak hospicjum domowe,
  - świadczenia rehabilitacji leczniczej w zakresie specjalności posiadanej pracowni rehabilitacji (fizjoterapia),
  - pomoc doraźną i ratownictwo medyczne – świadczenia z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej - wyjazdową pomoc lekarską, w tym nocną i świąteczną pomoc lekarską i pielęgniarską, pomoc doraźną - świadczenia udzielane na miejscu w przedsiębiorstwie podmiotu leczniczego (w ambulatorium ogólnym), pomoc doraźną - świadczenia udzielane na miejscu w przedsiębiorstwie podmiotu leczniczego (w szpitalnym oddziale ratunkowym),

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

- wykonywanie świadczeń z zakresu sprawowania opieki zdrowotnej psychologicznej i społecznej nad pacjentami znajdującymi się w stanie terminalnym oraz pielęgnacyjnych i opiekuńczych w ramach opieki długoterminowej w warunkach domowych;
- wykonywanie badań diagnostycznych oraz zabiegów w warunkach stacjonarnych lub ambulatoryjnych z zakresu specjalności posiadanych pracowni diagnostycznych i zabiegowych (z zakresu diagnostyki laboratoryjnej, mikrobiologicznej i serologicznej oraz banku krwi, diagnostyki patomorfologicznej, w tym z zakresu cytologii, histopatologii i technik specjalnych, radiologii i diagnostyki obrazowej, w tym z zakresu ultrasonografii, tomografii komputerowej, 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, badań 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 Przyszpitalna**, pod adresem: ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław;
- **Zakład Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego**, pod adresem: ul. Toruńska 32, 88-100 Inowrocław;
- **Zakład Rehabilitacji Leczniczej**, pod adresem: ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław;
- **Zakład Opieki Długoterminowej i Paliatywno-Hospicyjnej**, pod adresem: ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław.

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

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

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

- **Zakład Anatomii Patologicznej** wraz z komórką organizacyjną, taką jak: zakład anatomii patologicznej;
- **Bank Krwi z Pracownią Serologiczną** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: bank krwi, pracownia serologiczna;
- **Zakład Diagnostyki Obrazowej** wraz z komórką organizacyjną, taką jak: zakład diagnostyki obrazowej, w tym pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej, pracownia mammografii, pracownia 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 Elektrolecznictwa, 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.

Plan finansowy Szpitala w Inowrocławiu na 2015 rok opracowany został na dzień 9 grudnia 2014 roku. Rada Społeczna Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu zaopiniowała Plan finansowy przez podjęcie Uchwały Nr XXVIII/VI/2014 w dniu 18 grudnia 2014 roku. Następnie Zarząd Powiatu Inowrocławskiego w dniu 14 stycznia 2015 roku Uchwałą nr 25/2015 przyjął Plan finansowy Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu na 2015 rok.

Uchwałą Nr 61 z dnia 8 kwietnia 2015 roku, Uchwałą Nr 95 z dnia 27 maja 2015 roku oraz Uchwałą Nr 149 z 12 sierpnia 2015 roku Zarząd Powiatu Inowrocławskiego przyjął do wiadomości informację o zmianach w Planie finansowym Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu na 2015 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 2015 rok uwzględnia dane finansowe na dzień 31.12.2015 roku przed weryfikacją.

2. PRZYCHODY

Finansowanie podstawowej działalności statutowej Szpitala w Inowrocławiu oparte jest przede wszystkim o środki finansowe z Kujawsko – Pomorskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ w Bydgoszczy.

W planie finansowym Szpitala na 2015 roku przychody z NFZ oszacowane zostały na poziomie 113.155,4 tys. zł, z tego przychody, które odzwierciedlały podpisany kontrakt na dzień sporządzenia planu i stanowiły 108.901,2 tys. zł. Wówczas Szpital założył w planie finansowym, że w ciągu roku możliwe jest zwiększenie finansowania świadczeń medycznych przez NFZ o 4.254,2 tys. zł.

Na dzień sporządzenia sprawozdania rocznego z wykonania planu, wartość podpisanych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia stanowiła kwotę 114.735,5 tys. zł i dotyczyły:

- finansowania świadczeń opieki zdrowotnej na poziomie 113.902,6 tys. zł,
- refundacji kosztów wynikających z realizacji postanowień § 2 ust. 1 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Zdrowia zmieniającego ogólne warunki umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej od

dnia 1 września 2015 roku do 31 sierpnia 2016 roku (Dz. U. z 2015 roku poz. 1628). Rozporządzenie ustala średni wzrost miesięcznego wynagrodzenia pielęgniarek i położnych, w tym dodatek za pracę w porze nocnej i dodatek za pracę w niedzielę i święta niebędące dla pracownika dniami pracy wraz ze składkami na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, w okresie od dnia 1 września 2015 r. do dnia 31 sierpnia 2016 r. w wysokości 400 zł. Na 2015 rok ww. koszty zostały określone na poziomie 832,9 tys. zł. Dodatkowo rozporządzenie zapewnia dalszy wzrost miesięcznego wynagrodzenia wraz z pochodnymi w latach 2017 – 2019.

W tabeli poniżej zestawienie kwot planowanych oraz zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia wg zakresów świadczeń medycznych w 2015 roku:

(w tys. zł)

Lp.	Rodzaj usługi	Narodowy Fundusz Zdrowia					Nadlimity
		Oszacowane umowy na dzień sporządzenia planu	na 31.12.2015 r.				
			Umowy i aneksy (na 31.01.2016)	Różnica między podpisanymi a zaplanowanymi (4-3)	Rozliczone usługi (przed weryfikacją)	Niewykonanie kontraktu i usługi w trakcie rozliczeń (4-6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Ogółem	**108 901,2**	**114 735,5**	**5 834,3**	**114 454,9**	**280,6**	**1 443,8**
1	**Wartość umów - świadczenia opieki zdrowotnej**	**108 901,2**	**113 902,6**	**5 001,4**	**113 622,0**	**280,6**	**1 443,8**
AOS	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	7 663,3	8 142,6	479,3	7 979,2	163,4	444,8
ASDK	Ambulatoryjne Świadczenia Diagnostyczne Kosztochłonne	914,3	1 070,2	155,9	1 070,0	0,2	98,2
REH	Rehabilitacja Lecznicza	1 710,2	1 710,2		1 707,2	3,0	35,3
OPH	Opieka Paliatywna i Hospicyjna	1 671,9	1 672,0	0,1	1 651.6	20.4	78,1
PSY	Psychoterapia i Psychologia	1 056,5	1 056,5		1 056,5		70,0
STM	Leczenie Stomatologiczne w zakresie chirurgii stomatologicznej	216,0	222,2	6,2	218,4	3,8	5,1
SOK	Świadczenia Zdrowotne Odrębnie Kontraktowane (hemodializy)	4 115,2	4 364,0	248,8	4 364,0		
SZP	Leczenie Szpitalne	80 166,8	84 433,9	4 267,1	84 428,9	5,0	694,4
	Oddziały szpitalne	74 691,8	78 022,2	3 330,4	78 017,2	5,0	694,4
	Szpitalny Oddział Ratunkowy	5 475,0	6 411,7	936,7	6 411,7		
SZP-PT	Leczenie Szpitalne Programy Terapeutyczne (lekowe)	92,2	115,0	22,8	76,4	38,6	
SZPCH	Leczenie Szpitalne Chemioterapia	884,9	734,1	-150,8	689,6	44,5	0,1
PRO	Profilaktyczne Programy Zdrowotne	117,1	115,5	-1,6	114,0	1,5	16,1
RTM	Ratownictwo Medyczne i Transport	7 430,7	7 430,7		7 430,7		
POZT	Podstawowa opieka zdrowotna w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej	2 265,1	2 267,6	2,5	2 267,4	0,2	1,7
POZN	Podstawowa opieka zdrowotna - świadczenia gwarantowane	597,0	568,1	-28,9	568,1		
2	Refundacja kosztów podwyżek dla pielęgniarek i położnych od 1 września 2015 r.		832,9	832,9	832,9		

Z powyższego wynika, że Narodowy Fundusz Zdrowia w ciągu 2015 roku uwzględnił świadczenia zdrowotne wykonywane ponad zawarte umowy i zwiększył finansowanie usług medycznych o 5.001,4 tys. zł.

Zwiększenie kontraktu dotyczyło przede wszystkim sfinansowania wykonanych usług z zakresu umowy SZP- leczenie szpitalne w wysokości 4.267,1 tys. zł, w tym oddziały szpitalne o 3.330,4 tys. zł i o 936,7 tys. zł Szpitalny Oddział Ratunkowy, gdzie od 1 lipca 2015 roku stawka za dobową gotowość wzrosła o 5 tys. zł i wynosi obecnie 20 tys. zł. Zwiększenie wartości umowy nastąpiło również w zakresie umowy SOK – Stacja Dializ w wysokości 248,8 tys. zł, AOS- Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna 479,3 tys. zł oraz ASDK- Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne 155,9 tys. zł.

Pomimo zwiększenia finansowania przez NFZ, na 31.12.2015 roku w Szpitalu pozostało nie rozliczonych świadczeń zdrowotnych w wysokości 1.443,8 tys. zł, do których świadczenia Szpital jest zobowiązany i nie może ich odmówić pacjentom zgłaszającym się do placówki.

Nadlimity dotyczą między innymi usług w oddziałach zabiegowych 560,6 tys. zł oraz w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej 444,8 tys. zł.

Przychody

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2015							Odchylenia do planu	
		Plan	I kw	II kw	III kw	IV kw.	od 01.01. do 31.12	% wykonania	kwota	%
	Ogółem	**122 462,3**	**28 826,7**	**31 915,3**	**29 336,9**	**34 212,6**	**124 291,5**	**101,5**	**1 829,2**	**1,5**
I	***Działalność operacyjna***	***120 043,3***	***28 316,4***	***31 086,5***	***28 777,6***	***33 488,2***	***121 668,7***	***101,4***	***1 625,4***	***1,4***
1	Narodowy Fundusz Zdrowia	113 155,4	26 630,1	29 394,9	27 012,7	31 694,7	114 732,4	101,4	1 577,0	1,4
a	Świadczenia usług medycznych	113 155,4	26 630,5	29 120,9	27 001,4	30 869,5	113 622,3	100,4	466,9	0,4
b	Przychody dot. lat ubiegłych		-0,4	274,0	11,3	-7,7	277,2		277,2	
c	Podwyżki wynagrodzeń od 1.09.2015 r.					832,9	832,9		832,9	
2	Ministerstwo Zdrowia (rezydentury)	1 805,8	417,7	418,4	407,1	406,9	1 650,1	91,4	-155,7	-8,6
3	Urzad Marszałkowski (refundacja staży podyplomowych)	122,2	25,3	21,4	21,7	17,1	85,5	70,0	-36,7	-30,0
4	Przychody własne	4 959,9	1 243,3	1 251,8	1 336,1	1 260,5	5 091,7	102,7	131,8	2,7
a	Medycyna Pracy	637,5	121,7	177,8	159,5	116,2	575,2	90,2	-62,3	-9,8
b	Usługi medyczne pozostałe (diagnostyka)	2 409,2	652,3	569,2	608,6	581,9	2 412,0	100,1	2,8	0,1
c	Usługi niemedyczne i dzierżawy	1 913,2	469,3	504,8	568,0	562,4	2 104,5	110,0	191,3	10,0
5	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)					109,0	109,0		109,0	
II	***Pozostała działalność operacyjna***	***2 386,1***	***502,3***	***819,3***	***553,6***	***674,0***	***2 549,2***	***106,8***	***163,1***	***6,8***
III	***Działalność finansowa***	***32,9***	***8,0***	***9,5***	***5,7***	***50,4***	***73,6***	***223,7***	***40,7***	***123,7***

W planie finansowym Szpitala w Inowrocławiu na 2015 rok oszacowano przychody ogółem na poziomie 122.462,3 tys. zł, w tym z NFZ w wysokości 113.155,4 tys. zł. W analizowanym okresie Szpital w Inowrocławiu uzyskał przychody ogółem w wysokości 124.291,5 tys. zł, co stanowi 101,5 planu rocznego.

Działalność operacyjna Szpitala w Inowrocławiu związana ze świadczeniem usług zdrowotnych w 2015 roku finansowana była przez Kujawsko-Pomorski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy w 94,3%.

Narodowy Fundusz Zdrowia w 2015 roku sfinansował:

- świadczenia zdrowotne objęte kontraktem w wysokości 113.622,3 tys. zł,
- świadczenia zdrowotne wykonane w 2014 roku w wysokości 277,2 tys. zł,
- koszty podwyżek dla pielęgniarek i położnych od 1 września 2015 roku w wysokości 832,9 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 1.650,1 tys. zł (91,4% planu). Przychody w zakresie refundacji staży medycznych podyplomowych finansowanych przez Urząd Marszałkowski województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu, w analizowanym okresie wynosiły 85,5 tys. zł.

Szpital w Inowrocławiu wykorzystując potencjał zatrudnionej kadry, zasoby lokalowe oraz możliwości techniczne uzyskał przychody własne, które w 2015 roku ukształtowały się na poziomie 5.091,7 tys. zł. Przychody w tym zakresie uzyskiwane są z pozostałej działalności leczniczej (badań diagnostyki laboratoryjnej i obrazowej, endoskopii) oraz działalności innej niż leczniczej (usługi pralnicze, sterylizacji sprzętu medycznego i kosmetycznego, usług w zakresie gospodarowania odpadami, przechowywania zwłok, dzierżawienia wolnych powierzchni).

Zmiana stanu produktów w wysokości 109,0 tys. zł dotyczy zmniejszenia rezerwy na świadczenia pracownicze.

Pozostałe przychody operacyjne ukształtowały się na poziomie 2.549,2 tys. zł, przychody finansowe w wysokości 73,6 tys. zł.

Do pozostałych przychodów operacyjnych w wysokości 2.085,0 tys. zł, zostały zaliczone przede wszystkim przychody, odpowiadające wartości amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji i darowizn.

3. KOSZTY

Koszty rodzajowe

(w tys. zł)

Wyszczególnienie	2015							Odchylenia do planu	
	Plan	I kw.	II kw.	III kw.	IV kw.	od 01.01. do 31.12	% wykonania	kwota	%
Ogółem	**122 310,8**	**30 182,7**	**31 486,2**	**31 159,9**	**32 973,2**	**125 802,0**	**102,9**	**3 491,2**	**2,9**
Działalność operacyjna	***121 950,0***	***30 088,6***	***31 206,2***	***31 022,2***	***32 728,7***	***125 045,7***	***102,5***	***3 095,7***	2,5
Zużycie materiałów i energii	28 800,8	7 202,0	7 467,6	6 982,1	7 333,5	28 985,2	100,6	184,4	0,6
Usługi obce	36 322,8	8 826,5	9 284,0	8 933,6	9 449,0	36 493,1	100,5	170,3	0,5
Podatki i opłaty	1 078,7	255,4	243,7	240,4	243,5	983,0	91,1	-95,7	-8,9
Koszty płacowe	39 360,9	9 818,9	9 955,0	10 599,4	11 176,4	41 549,7	105,6	2 188,8	5,6
Świadczenia na rzecz prac.	9 102,9	2 225,0	2 331,4	2 373,0	2 495,5	9 424,9	103,5	322,0	3,5
Amortyzacja	6 660,9	1 601,0	1 762,0	1 742,4	1 884,8	6 990,2	104,9	329,3	4,9
Pozostałe koszty	623,0	159,8	162,5	151,3	146,0	619,6	99,5	-3,4	-0,5
Pozostała działalność operacyjna	***14,6***	***7,2***	***166,1***	***37,6***	***100,1***	***311,0***	***2 130,1***	***296,4***	***2 030,1***
Działalność finansowa	***346,2***	***86,9***	***113,9***	***100,1***	***144,4***	***445,3***	***128,6***	***99,1***	***28,6***

Na realizację zadań statutowych w 2015 roku Szpital w Inowrocławiu poniósł koszty ogółem w wysokości 125.802,0 tys. zł. Koszty ogółem w 2015 roku były wyższe od kwot planowanych o 3.491,2 tys. zł (2,9%). Koszty działalności operacyjnej związane ze świadczeniem usług medycznych ukształtowały się na poziomie 125.045,7 tys. zł.

Pozostałe koszty operacyjne w 2015 roku ukształtowały się na poziomie 311,0 tys. zł, a koszty finansowe w wysokości 445,3 tys. zł. Koszty finansowe dotyczyły przede wszystkim odsetek od rat leasingowych.

4. WYNIK FINANSOWY

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2015						Odchylenia do planu
		Plan	I kw.	II kw.	III kw.	IV kw.	od 01.01. do 31.12	
I	Ogółem wynik finansowy netto	61,5	-1 377,3	407,8	-1 844,3	1 218,0	-1 595,8	-1 657,3
	Podatek	90,0	21,3	21,3	21,3	21,4	85,3	-4,7
II	Ogółem wynik finansowy brutto	151,5	-1 356,0	429,1	-1 823,0	1 239,4	-1 510,5	-1 662,0
1	Działalność operacyjna	-1 906,7	-1 772,2	-119,7	-2 244,6	759,5	-3 377,0	-1 470,3
2	Pozostała działalność operacyjna	2 371,5	495,1	653,2	516,0	573,9	2 238,2	-133,3
3	Działalność finansowa	-313,3	-78,9	-104,4	-94,4	-94,0	-371,7	-58,4

Szpital w Inowrocławiu w 2015 roku, na dzień sporządzenia sprawozdania, działalność zamknął stratą brutto w wysokości -1 510,5 tys. zł. W analizowanym okresie została zapłacona zaliczka na podatek dochodowy w wysokości 85,3 tys. zł. Szpital spodziewa się, że zostaną jeszcze podpisane ugody z NFZ na wykonane świadczenia ponad limit w 2015 roku. Wówczas przychody mogą wzrosnąć na około 800,0 tys. zł. Sytuacja taka bezpośrednio wpłynie na poprawę wyniku finansowego za 2015 roku.

5. ZAKUPY ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Szpital w Inowrocławiu w okresie od 01.01. do 31.12.2015 roku na zakup środków trwałych poniósł nakłady w wysokości 10.708,9 tys. zł. Zakupy środków trwałych zrealizowano z następujących źródeł:

- z dotacji ze Starostwa Powiatowego w wysokości 500,0 tys. zł,
- z dotacji Unii Europejskiej w wysokości 4.637,4 tys. zł,
- darowizny w wysokości 41,3 tys. zł,
- z środków własnych w kwocie 5.530,2 tys. zł.

Pozwoliło to na realizację następujących inwestycji ujętych w planie finansowym:

- **Projekt "e-Usługi - e- Organizacja - pakiet rozwiązań informatycznych" dot. Komponentu "e-Zdrowie w województwie kujawsko-pomorskim"** –ww. projekt został zrealizowany w Szpitalu na kwotę 2.116,3 tys. zł i był finansowany z:

- Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 1.525,8 tys. zł,
- Starostwa Powiatowego w wysokości 300,0 tys. zł,
- środków własnych Szpitala w wysokości 290,5 tys. zł.

Projekt realizowany był w dwóch etapach: w IV kwartale 2014 (953,6 tys. zł) i w 2015 roku (1.162,7 tys. zł). W Szpitalu została wykonana modernizacja i uzupełnienie infrastruktury teleinformatycznej sieci komputerowej LAN wraz z urządzeniami aktywnymi.

- **Projekt "Stworzenie w pełni zintegrowanego systemu zarządzania lekami wraz z elektronicznym systemem obiegu dokumentacji medycznej w PS ZOZ w Inowrocławiu"** - ww. projekt został zrealizowany na kwotę 1.280,3 tys. zł i ma być finansowany z:
  - Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 956,5 tys. zł,
  - środków własnych Szpitala w wysokości 323,8 tys. zł.

  Realizacja projektu trwała od października 2012 roku. W Szpitalu projekt był zrealizowany w IV kwartale 2015 roku. W ramach projektu zakupiono oprogramowanie systemu zarządzania lekami (AMMS), elektroniczny obieg dokumentacji medycznej, wdrożono i zintegrowano rozwiązania z istniejącym oprogramowaniem HIS/PACS oraz zakupiono 60 zestawów komputerowych. Na dzień sporządzenia sprawozdania projekt jest w trakcie rozliczeń z Urzędem Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego i nie zostały jeszcze przekazane środki finansowe w wysokości 951,0 tys. zł. W 2013 roku Urząd Marszałkowski przekazał 5,5 tys. zł za studium wykonalności do projektu, które było wykonane w październiku 2012 roku.
- **Poprawa jakości świadczonych usług medycznych w Szpitalu w Inowrocławiu poprzez zakup nowoczesnej aparatury i sprzętu medycznego"** – wymienione zadanie było realizowane w projekcie finansowanym przez Regionalny Program Operacyjny dla województwa kujawsko-pomorskiego. Zakupiono aparaturę medyczną na ogólną wartość 4.744,1 tys. zł, w tym finansowanie z dotacji UE 2.819,3 tys. zł. Projekt jest w trakcie rozliczenia. Szpital złożył w Urzędzie Marszałkowskim wniosek czyszczący (na płatność końcową) w wysokości 223,5 tys. zł.
- **Modernizacja oddziałów szpitalnych – 638,9 tys. zł**

  - Szpital wykonał modernizację I Oddziału Chorób Wewnętrznych na kwotę 514,9 tys. zł, polegającą między innymi na nowej instalacji: gazów medycznych, elektrycznych, p-poż,, przyzywowych, zakupu nowych zestawów nadłóżkowych,
  - dostosowano pomieszczenia zwolnione przez kawiarnię-bufet na Pracownię Densytometrii na kwotę 56,6 tys. zł,
  - dostosowano pomieszczenia przyjęć planowych w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym na kwotę 35,4 tys. zł,
  - wykonano modernizacje pomieszczenia serwerowni wraz z montażem wymaganych klimatyzatorów na kwotę 32,0 tys. zł.
- **Modernizacja pomieszczeń w budynku szpitalnym dla funkcjonowania ambulatorium świadczącym usługi z zakresu nocnej i świątecznej opieki pomocy lekarskiej i pielęgniarskiej w podstawowej opiece zdrowotnej oraz udzielania świadczeń gwarantowanych w zakresie poz** - ambulatorium świadczące usługi w ww. zakresie zlokalizowane było w Inowrocławiu przy ul. Toruńskiej 32 i jego działalność została przeniesiona do pomieszczeń niskiego parteru Szpitalnego Oddziału Ratunkowego Szpitala Wielospecjalistycznego w Inowrocławiu przy ul. Poznańskiej 97. Prace remontowo-budowlane w wysokości 365,5 tys. zł obejmowały dostosowanie pomieszczeń warsztatowo magazynowych na miejsce świadczenia usług zdrowotnych zgodnie z obowiązującymi standardami.
  Pozwoliło to na polepszenie warunków lokalowych w zakresie przyjmowania pacjentów oraz bezpośrednią dostępność tych pacjentów do badań diagnostyki laboratoryjnej i obrazowej.
- **Parking i chodnik przy Szpitalu w Inowrocławiu** – wykonany został parking po prawej stronie drogi wyjazdowej ze Szpitala oraz chodnik przy budynku administracyjnym poprzez wyłożenie kostki polbruk - na kwotę 35,3 tys. zł
- **Zakup innych środków trwałych**

W 2015 roku Szpital na zakup środków trwałych przeznaczył nakłady w wysokości 2.440,8 tys. zł, w tym z dotacji Powiatu Inowrocławskiego 200,0 tys. zł.
W ramach ww. kwot zrealizowano:

- wykup 2 samochodów stanowiących specjalistyczne środki transportu sanitarnego na kwotę 60,9 tys. zł - po wygaśnięciu umów leasingowych na specjalistyczne środki transportu sanitarnego, dla potrzeb Zakładu Pomocy Doraźnej, Szpital wykupił dwa ambulanse, które wykorzystywane są jako rezerwowe do świadczenia usług przez specjalistyczne i podstawowe zespoły ratownictwa medycznego.
- zakup sprzętu i aparatury medycznej w ramach zakupów w trybie interwencyjnym (narzędzia chirurgiczne, drobny sprzęt i aparatura medyczna, np. aparaty ekg, aparaty do mierzenia ciśnienia, pompy infuzyjne, itp.) oraz wyposażenie modernizowanych oddziałów w wysokości 1.774,1 tys. zł,

- modernizację systemu informatycznego i sprzętu komputerowego w wysokości 397,4 tys. zł,
- zakup i montaż klimatyzatorów jako wyposażenie miejsc udzielania świadczeń zdrowotnych oraz innych usług związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych na kwotę 208,4 tys. zł, w tym 200,0 tys. zł dotacja ze Starostwa Powiatowego.

Szpital w Inowrocławiu otrzymał sprzęt medyczny w formie darowizny w wysokości 41,3 tys. zł.

We wrześniu 2014 roku został rozstrzygnięty przetarg na dostawę 13 samochodów stanowiących specjalistyczne środki transportu sanitarnego, ze spłatą w okresie 3 lat, z tym że w 2014 roku dostarczono 9 samochodów, pozostałe 4 samochody, tzw. „S" został dostarczone w I kwartale 2015 roku.

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

6. BILANS

6.1. Bilans (wersja uproszczona)

(w tys. zł)

AKTYWA	Plan	Stan na:		Odchylenia do planu	PASYWA	Plan	Stan na:		Odchylenia do planu
		31.12.2014	31.12.2015				31.12.2014	31.12.2015	
A. Aktywa trwałe	**41 180**	**41 360,3**	**46 156,2**	**4 976,2**	**A. Kapitał (fundusz) własny**	**23 730**	**24 654,0**	**23 058,2**	**-671,8**
I. Wartości niematerialne i prawne	415	78,7	1 407,5	992,5	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	37 391	37 390,6	37 390,6	-0,4
II. Rzeczowe aktywa trwałe	40 765	41 281,6	44 748,7	3 983,7	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	**16 891**	**18 467,5**	**19 840,1**	**2 949,1**	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
I. Zapasy	2 251	2 502,4	2 673,4	422,4	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 723	-12 016,3	-12 736,6	986,4
II. Należności krótkoterminowe	11 600	12 098,9	14 181,8	2 581,8	VIII. Zysk (strata) netto	62	-720,3	-1 595,8	-1 657,8
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 800	3 454,4	2 844,0	44,0	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	240	411,8	140,9	-99,1	**B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**34 341**	**35 173,8**	**42 938,1**	**8 597,1**
					I. Rezerwy na zobowiązania	5 216	5 696,9	5 375,9	159,9
					II. Zobowiązania długoterminowe	2 710	2 447,5	1 904,2	-805,8
					III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 263	16 261,8	21 866,2	6 603,2
					IV Rozliczenia międzyokresowe	11 152	10 767,6	13 791,8	2 639,8
Aktywa razem	**58 071**	**59 827,8**	**65 996,3**	**7 925,3**	**Pasywa razem**	**58 071**	**59 827,8**	**65 996,3**	**7 925,3**

Suma bilansowa na dzień 31.12.2015 roku wynosiła 65.996,3 tys. zł. W 2015 roku aktywa trwałe wynosiły 46.156,2 tys. zł, a aktywa obrotowe 19.840,1 tys. zł. Na wzrost aktywów trwałych na 31.12.2015 roku wpłynęła realizacja projektów z funduszy Unii Europejskiej. W strukturze aktywów obrotowych największy udział stanowią należności krótkoterminowe. W 2015 roku stanowiły one (14.181,8 tys. zł) 71,5% aktywów obrotowych. Dominujący udział w należnościach krótkoterminowych mają należności z NFZ za świadczone usługi medyczne. Na 31.12.2015 roku należności z NFZ stanowiły kwotę 11.564,6 tys. zł, tj. 81,5 % należności krótkoterminowych ogółem. Natomiast środki pieniężne na rachunku bankowym Szpitala na 31.12.2015 roku wykazywały stan 2.844,0 tys. zł. W 2015 roku wartość zapasów materiałów była wyższa o 171,0 tys. zł w porównaniu do zapasów w 2014 roku i wynosiły 2 673,4 tys. zł.

Należności krótkoterminowe

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na:					Odchylenia do planu	
		Plan 2015	31.03.2015	30.06.2015	30.09.2015	31.12.2015	kwota	%
1	**Należności krótkoterminowe, w tym:**	**11 600,0**	**11 121,5**	**11 255,4**	**11 143,5**	**14 181,8**	**2 581,8**	**22,3**
1	NFZ z tytułu usług		9 477,5	9 402,7	8 306,2	11 564,6		
2	Inne z tytułu dostaw i usług		554,1	387,5	495,6	357,1		
3	Podatki, ubezpieczenia społeczne		59,8	59,8	59,8	60,0		
4	Fundusze specjalne (FŚS)		902,9	1 244,6	1 268,6	983,8		
5	Inne z pracownikami		7,5	7,8	7,0	8,4		
6	Pozostałe		119,7	153,0	1 006,3	1 207,9		

W strukturze pasywów w 2015 roku fundusz własny stanowił 34,9% pasywów ogółem i ukształtował się na poziomie 23.058,2 tys. zł. Na wartość funduszu własnego składa się fundusz podstawowy w kwocie 37.390,6 tys. zł, wynik finansowy netto za 2015 rok na poziomie -1.595,8 tys. zł oraz straty z lat ubiegłych w wysokości -12.736,6 tys. zł.

Kapitał obcy na 31.12.2015 roku wynosił 42.938,1 tys. zł. Stanowił on 65,1% pasywów ogółem i był wyższy od planowanego o 8.597,1 tys. zł. Rezerwy na świadczenia pracownicze zostały ustalone w wysokości 5.375,9 tys. zł. Zobowiązania długoterminowe w wysokości 1.904,2 tys. zł dotyczyły przede wszystkim leasingu finansowego na angiograf z wyposażeniem i samochody stanowiące specjalistyczne środki transportu sanitarnego.

Zobowiązania krótkoterminowe wynosiły 21.866,2 tys. zł i były wyższe o 5.604,4 tys. zł w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2014 roku. Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2015 roku wynosiły 3.226,9 tys. zł.

W związku z realizacją projektu pn.: „Poprawa jakości świadczonych usług medycznych w Szpitalu w Inowrocławiu poprzez zakup nowoczesnej aparatury i sprzętu medycznego", Szpital był zobowiązany uregulować zapłatę za dostarczony sprzęt medyczny w określonym terminie, natomiast transza płatności z Urzędu Marszałkowskiego wpłynęła w grudniu 2015 roku. W związku z powyższym w październiku 2015 roku Szpital zaciągnął kredyt na ww. zadanie w wysokości 2.000,0 tys. zł, na okres 12 m-cy z oprocentowaniem 4,72% w stosunku rocznym, z terminem spłaty do 30.09.2016 roku. Na 31.12.2015 roku pozostało do spłaty 1.502,0 tys. zł.

Na wzrost zobowiązań z tytułu dostaw i usług wpłynął również fakt, że Urząd Marszałkowski nie przekazał do końca 2015 roku środków finansowych w wysokości 951,0 tys. zł w ramach projektu "Stworzenie w pełni zintegrowanego systemu zarządzania lekami wraz z elektronicznym systemem obiegu dokumentacji medycznej w PS ZOZ w Inowrocławiu" oraz 223,5 tys. zł z tytułu realizacji projektu pn. „Poprawa jakości świadczonych usług medycznych w Szpitalu w Inowrocławiu poprzez zakup nowoczesnej aparatury i sprzętu medycznego". Poziom zobowiązań krótkoterminowych uzależniony jest również od terminu finansowania usług medycznych przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Aneks za wykonane świadczenia nadlimitowe za 2015 rok w wysokości 1.311,4 tys. zł został przesłany 11.02.2016 roku. Zapłata nastąpi w marcu 2016 roku.

W 2015 roku rozliczenia międzyokresowe ukształtowały się w wysokości 13.791,8 tys. zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na:						Odchylenia do planu	
		31.12.2014	Plan 2015	31.03.2015	30.06.2015	30.09.2015	31.12.2015	kwota	%
	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, z tego:	**35 173,8**	**34 341,0**	**35 534,3**	**35 957,6**	**38 253,5**	**42 938,1**	**8 597,1**	**25,0**
1	Rezerwy na zobowiązania	5 696,9	5 216,0	5 696,9	5 696,9	5 484,9	5 375,9	159,9	3,1
2	Zobowiązania długoterminowe (leasing sprzętu medycznego)	2 447,5	2 710,0	2 447,5	2 447,5	2 447,5	1 904,2	-805,8	-29,7
3	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym z tytułu:	16 261,7	15 263,0	17 103,5	17 965,7	19 750,7	21 866,2	6 603,2	43,3
	- kredyt na zakup środków trwałych					296,6	1 502,0		
	- dostaw i usług	7 314,0		7 684,4	7 902,7	9 744,4	11 089,4		

ciąg dalszy: Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na:						Odchylenia do planu	
		31.12.2014	Plan 2015	31.03.2015	30.06.2015	30.09.2015	31.12.2015	kwota	%
	- podatków i opłat	666,9		567,4	592,7	695,4	715,3		
	- składek ZUS	2 679,5		2 502,8	2 520,7	2 603,5	2 838,7		
	- wynagrodzeń	2 354,0		2 275,8	2 348,5	2 479,4	2 603,2		
	- umów leasingu	1 018,2		1 709,0	1 403,4	1 090,2	1 312,3		
	- usług dot środków trwałych w budowie	563,0		207,1	668,3	822,2	141,6		
	- pozostałe	563,6		1 068,2	604,6	488,3	411,6		
	- funduszy specjalnych (FSS)	1 102,5		1 088,8	1 924,8	1 530,7	1 252,1		
4	Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	10 767,7	11 152,0	10 286,4	9 847,5	10 570,4	13 791,8	2 639,8	23,7
	- długoterminowe	10 736,0		10 276,0	9 828,3	10 541,3	13 752,7		
	- krótkoterminowe	31,7		10,4	19,2	29,1	39,1		
W tym: zobowiązania wymagalne		164,0		269,7	5,2	3 141,5	3 226,9		
odsetki od zobowiązań wymagalnych		56,5		42,8	40,6	40,6	22,8		

6.2. Podstawowe wskaźniki

Wyszczególnienie		31.12.2014	Plan 2015	31.12.2015
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	zobowiązania ogółem/pasywa ogółem	58,8	59,1	65,1
Wskaźnik bieżącej płynności	majątek obrotowy/ zobowiązania krótkoterminowe	1,14	1,11	0,91
Wskaźnik udziału kapitałów własnych	kapitał własny /pasywa ogółem	41,2	40,9	34,9

Wskaźnik płynności bieżącej w 2015 roku wynosił 0,91. Wskaźnik ogólnego zadłużenia wyniósł 65,1%, a wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu szpitala 34,9%.

Wskaźnik zadłużenia wg art. 71 ustawy o działalności leczniczej

Wyszczególnienie	31.12.2014	Plan 2015	31.12.2015
Suma zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych pomniejszona o inwestycje krótkoterminowe do sumy przychodów	0,13	0,16	0,17

Zgodnie z art. 72 ust. 1 ustawy o działalności leczniczej, jeżeli wartość wskaźnika zadłużenia ustalona zgodnie z art.70 i 71 wynosi:
1) powyżej 0,5 – podmiot tworzący, przed dniem przekształcenia, przejmuje zobowiązania samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej o takiej wartości , aby wskaźnik zadłużenia wyniósł nie więcej niż 0,5;
2) 0,5 lub mniej – podmiot tworzący może, przed dniem przekształcenia, przejąć zobowiązania samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

7. ZATRUDNIENIE

7.1. Zatrudnienie wg umów o pracę

(etaty)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015		Odchylenia do planu	Przeciętne Zatrudnienie w 2015 r.
		Plan	Wykonanie		
	Ogółem	**1 022**	**1 039**	**17**	**1 022**
1	**Personel działalności podstawowej, w tym:**	**819**	**837**	**18**	**820**
	Lekarze medycyny	32	30	-2	30
	Lekarze rezydenci	35	33	-2	34
	Personel medyczny inny, z wyższym wykształceniem	30	37	7	36
	Pielęgniarki i położne	475	478	3	471
	Pozostały personel średni medyczny	210	219	9	208
	Personel niższy	37	40	3	41

Ciąg dalszy: Zatrudnienie wg umów o pracę

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015		Odchylenia do planu	Przeciętne Zatrudnienie w 2015 r.
		Plan	Wykonanie		
2	**Personel gospodarczy**	**110**	**112**	**2**	**109**
3	**Administracja**	**90**	**90**		**91**
4	**Lekarze stażyści**	**3**		**-3**	**2**

7.2. Zatrudnienie wg umów cywilno-prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie		Podpisane umowy na procedury medyczne
		Plan	Wykonanie	
	Ogółem	**229**	**233**	**142**
1.	**Personel działalności podstawowej, w tym:**	**229**	**233**	**142**
	Lekarze medycyny	111	113	127
	Personel medyczny inny, z wyższym wykształceniem	12	10	1
	Pielęgniarki i położne	53	51	
	Pozostały personel średni medyczny	53	59	14

W 2015 roku w Szpitalu w Inowrocławiu w ramach umów o pracę przeciętne zatrudnienie ukształtowało się na poziomie 1.022 etaty, a stan zatrudnienia na 31.12.2015 roku wynosił 1.039 etatów.

Natomiast zatrudnienie personelu medycznego w ramach umów cywilno-prawnych ukształtowało się na poziomie 233 etaty, wynikające z przeliczenia liczby przepracowanych godzin i normatywnego czasu pracy. Ponadto w 2015 roku Szpital podpisał 142 umowy cywilno - prawne z personelem medycznym na wykonywanie kontraktów zadaniowych, np. procedury medyczne, poradnie specjalistyczne, badania diagnostyki obrazowej, w tym z zakresu USG, tomografii komputerowej, mammografii, echokardiografii, hemodynamiki/angiografii, elektrofizjologii/elektrodiagnostyki EKG i EEG, endoskopii.

8. PODSUMOWANIE

Cele określone w Planie finansowym Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu na 2015 rok zostały opracowane na podstawie wyników finansowych na dzień 1 grudnia 2014 roku.

Po dokonanej analizie działalności statutowej można stwierdzić, że świadczenia usług medycznych były realizowane zgodnie z przyjętymi założeniami w planie rzeczowym na 2015 rok.

Wartość podpisanych kontraktów z NFZ na dzień sporządzenia planu finansowego na poziomie 108.901,2 tys. zł została zwiększona w ciągu roku o 5.001,4 tys. zł i rozliczona w 99,8%. Zapotrzebowanie mieszkańców powiatu inowrocławskiego w zakresie korzystania z usług medycznych świadczonych przez Szpital w Inowrocławiu okazało się jeszcze większe. W 2015 roku wykonane zostały usługi ponad limit w różnych zakresach działalności na wartość 1.443,8 tys. zł, w tym między innymi z zakresu umowy SZP – leczenie szpitalne na kwotę 694,4 tys. zł, AOS - ambulatoryjna opieka specjalistyczna 444,8 tys. zł.

Podobnie jak inne podmioty publiczne 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.

W 2015 roku świadczenia zdrowotne w Szpitalu w Inowrocławiu finansowane były wg stawek rozliczeniowych obowiązujących już w 2012 roku. Wyższe przychody z NFZ w 2015 roku o 2.592,0 tys. zł w porównaniu do przychodów z tego źródła w 2014 roku wynikały przede wszystkim ze zwiększonego zakresu świadczonych usług niż w poprzednim roku. Zwiększenie finansowania dotyczyło przede wszystkim usług medycznych z umowy SZP- leczenie szpitalne.

W 2015 roku na podstawie § 2 ust. 1 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Zdrowia zmieniającego ogólne warunki umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej od dnia 1września 2015 roku do 31 sierpnia 2016 roku w sprawie wzrostu wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych, Narodowy Fundusz Zdrowia zrefundował poniesione przez Szpital ww. zakresie koszty w wysokości 832,9 tys. zł.

Oszacowane w planie finansowym koszty działalności operacyjnej Szpitala na 2015 rok zostały przekroczone o 2,9% i wynosiły 125.802,0 tys. zł.

Szpital w Inowrocławiu w 2015 roku poniósł stratę netto w wysokości -1 595,8 tys. zł. Szpital spodziewa się, że zostaną podpisane ugody z NFZ za wykonane świadczenia ponad limit w 2015 roku na około 800,0 tys. zł, co będzie miało bezpośredni wpływ na poprawę wyniku finansowego za 2015 rok.

W 2015 roku Szpital zwiększył wartość środków trwałych na 10.708,9 tys. zł. Zostały zrealizowane projekty umieszczone w Planie finansowym na 2015 rok w wysokości 7.187,1 tys. zł, które finansowane były z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 4.631,8 tys. zł, przy udziale dotacji ze Starostwa Powiatowego 300,0 tys. zł, jak również środków własnych w wysokości 2.255,3 tys. zł.

Poza projektami z funduszy UE, Szpital sfinansował 3.280,5 tys. zł z własnych środków między innymi modernizację oddziałów szpitalnych i pomieszczeń dla funkcjonowania ambulatorium świadczącym usługi z zakresu nocnej i świątecznej opieki pomocy lekarskiej i pielęgniarskiej w podstawowej opiece zdrowotnej oraz inne środki trwałe (aparatura i sprzęt medyczny oraz sprzęt systemu informatycznego).

Zakupiono również z dotacji ze Starostwa Powiatowego w wysokości 200,0 tys. zł klimatyzatory jako wyposażenie miejsc udzielania świadczeń zdrowotnych oraz innych usług związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych.

Inowrocław, 15.02.2016 r.

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

Sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach

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

Zakupy środków trwałych **Załącznik 1**

L.p	Wyszczególnienie	PLAN						REALIZACJA od 01.01.do 31.12.2015 (w tys. zł)						
		Ogółem	Źródła finansowania				Leasing	Ogółem	Źródła finansowania				Darowizny	Leasing
			Środki własne	Dotacje					Środki własne	Dotacje				
				Ogółem	Powiat Inowrocławski	Środki UE				Ogółem	Powiat Inowrocławski	Środki UE		
1	2	4	5	6	7	8	9							
	Ogółem	**9 968,7**	**4 659,9**	**5 308,8**	**500,0**	**4 808,8**	**1 100,0**	**10 708,9**	**5 530,2**	**5 137,4**	**500,0**	**4 637,4**	**41,3**	**1 106,3**
I	**Środki trwałe w budowie**	**7 983,7**	**2 874,9**	**5 108,8**	**300,0**	**4 808,8**		**8 226,8**	**3 289,4**	**4 937,4**	**300,0**	**4 637,4**		
1	Projekt "e-Usługi pakiet rozwiązań informatycznych" dot. Komponentu "e-Zdrowie"	1 247,0	11.7	1 235.3	300.0	935.3		1 162.7	1.1	1 161,6	300.0	861.6		
2	Projekt "Stworzenie w pełni zintegrowanego systemu zarządzania lekami wraz z elektronicznym systemem obiegu dokumentacji medycznej w PS ZOZ w Inowrocławiu"	1 298,5	325.0	973.5		973.5		1 280.3	323.8	956,5		956,5		
3	Poprawa jakości świadczonych usług medycznych w Szpitalu w Inowrocławiu poprzez zakup nowoczesnej aparatury i sprzętu medycznego", w tym:	4 584,7	1 684.7	2 900.0		2 900.0		4 744.1	1 924.8	2 819,3		2 819.3		
3.1	*Aparat RTG i dostosowanie pomieszczeń do konstrukcji aparatu (2 szt)*	1 669,7	639.7	1 030.0		1 030.0		*1 669,7*	*613.6*	*1 056,1*		*1 056,1*		
3.2	*Doposażenie Oddziału Laryngologicznego w sprzęt medyczny*	450,0	160.0	290.0		290.0		*662,8*	*352.6*	*310,2*		*310,2*		
3.3	*Echokardiograf*	185,0	60.0	125.0		125.0		*184,7*	*67.9*	*116,8*		*116,8*		
3.4	*Zatapiarka automatyczna barwiarka preparatów histopatologicznych*	180,0	60.0	120.0		120.0		*154,4*	*129.1*	*25,3*		*25,3*		
3.5	*Aparat rentgenowski do prześwietleń - ramie C*	250,0	90.0	160.0		160,0		*207,0*	*76.1*	*130,9*		*130,9*		
3.6	*Densytometr*	260,0	90.0	170.0		170,0		*259,2*	*95.3*	*163,9*		*163,9*		
3.7	*Aparat USG anestezjologiczny*	160,0	60.0	100.0		100.0		*190,0*	*69.8*	*120,2*		*120,2*		
3.8	*Aparat do witrektomii - O/Okulistyczny*	445,0	160.0	285.0		285,0		*427,1*	*156.9*	*270,2*		*270,2*		
3.9	*Mikroskop operacyjny - O/Okulistyczny*	420,0	150.0	270.0		270.0		*429,2*	*157.7*	*271,5*		*271,5*		
3.10	*Aparat do angiografii - O/Okulistyczny*	300,0	110.0	190.0		190,0		*270,9*	*99.6*	*171,3*		*171,3*		
3.11	*Laser siatkówkowy - O/Okulistyczny*	250,0	90.0	160.0		160,0		*274,1*	*100,7*	*173,4*		*173,4*		
3.12	*Promocja projektu*	15,0	15,0					*15,0*	*5,5*	9,5		9,5		
4	Modernizacja oddziałów szpitalnych	553,5	553,5					638,9	638,9					
5	Modernizacja pomieszczeń w budynku szpitalnym dla funkcjonowania ambulatorium świadczącym usługi z zakresu nocnej i świątecznej opieki pomocy lekarskiej i pielęgniarskiej w podstawowej opiece zdrowotnej oraz udzielania świadczeń gwarantowanych w zakresie poz	300,0	300,0					365,5	365,5					
6	Parking i chodnik przy Szpitalu w Inowrocławiu							35,3	35,3					

Inowrocław, 15.02.2016 r.

L.p.	Wyszczególnienie	PLAN						REALIZACJA od 01.01.do 31.12.2015 (w tys. zł)						
		Ogółem	Źródła finansowania				Leasing	Ogółem	Źródła finansowania				Darowizny	Leasing
			Środki własne	Dotacje					Środki własne	Dotacje				
				Ogółem	Powiat Inowrocławski	Środki UE				Ogółem	Powiat Inowrocławski	Środki UE		
II	**Środki trwałe zakupy**	**1 985,0**	**1 785,0**	**200,0**	**200,0**		**1 100,0**	**2 482,1**	**2 240,8**	**200,0**	**200,0**		**41,3**	**1 106,3**
1	Sprzęt i aparatura medyczna	450,0	450,0					60,9	60,9					
1.1	*Wykup 2 samochodów stanowiących specjalistyczne środki transportu sanitarnego*	50,0	50,0					60,9	60,9					
1.2	*Łóżka szpitalne*	200,0	200,0											
1.3	*Aparaty do hemodializy*	200,0	200,0											
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	985,0	985,0					1 815,4	1 774,1				41,3	
3	Modernizacja systemu informatycznego i sprzętu komputerowego	350,0	350,0					397,4	397,4					
4	Samochody stanowiące specjalistyczne środki transportu sanitarnego						1 100,0							1 106,3
5	Klimatyzatory - wyposażenie miejsc udzielania świadczeń zdrowotnych oraz innych usług związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych	200,0		200,0	200,0			208,4	8,4	200,0	200,0			

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

Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego
Ryszard Jagodziński

Inowrocław, 15.02.2016 r.