

## **PROTOKÓŁ NR 31/2017**

**posiedzenia Komisji Edukacji, Kultury, Kultury Fizycznej, Turystyki i Sportu odbytego 28 września 2017 roku w sali posiedzeń komisji Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu przy ul. Mątewskiej 17. Obradom przewodniczył Jacek Zalesiak, przewodniczący Komisji.**

---

### **Zaproszeni goście:**

1. Bogumiła Giża Skarbnik Powiatu.
2. Robert Gołdecki Naczelnik Wydziału Edukacji, Kultury, Sportu i Zdrowia.
3. Dr Eligiusz Patalas Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błazka.

Posiedzenie Komisji rozpoczęło się o godzinie 9.00, zakończyło o godzinie 10.00.

W posiedzeniu uczestniczyły osoby podpisane na liście obecności, która stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

### **Porządek obrad:**

1. Otwarcie posiedzeń oraz stwierdzenie quorum.
2. Przyjęcie protokołu ostatniego posiedzenia.
3. Zaopiniowanie projektu uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego w sprawie przyjęcia informacji za I półrocze 2017 r. o przebiegu wykonania: budżetu Powiatu Inowrocławskiego, planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu, planu finansowego Muzeum im. Jana Kasprowicza w Inowrocławiu oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Inowrocławskiego.
4. Zaopiniowanie projektu uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego w sprawie zatwierdzenia Programu naprawczego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu.
5. Informacja o przeprowadzonych remontach w szkołach i placówkach oświatowych w czasie przerwy wakacyjnej.
6. Informacja nt. przygotowania szkół i placówek do rozpoczęcia nowego roku szkolnego.
7. Informacja nt. naboru do klas pierwszych na rok szkolny 2017/2018.
8. Sprawy bieżące.

## Ad. 1

Przewodniczący Komisji Jacek Zalesiak dokonał otwarcia posiedzenia. Powitał członków Komisji oraz zaproszonych gości. Na podstawie listy obecności stwierdził prawomocność obrad (obecnych 4 członków Komisji).

Prowadzący obrady przedstawił porządek obrad i zapytał, czy ktoś z członków Komisji chciałby wnieść jakieś uwagi. Członkowie Komisji nie zgłosili żadnych uwag, propozycji i zmian do porządku obrad i przyjęli go jednogłośnie.

## Ad. 2

Przewodniczący Komisji poinformował, że zapoznał się z protokołem ostatniego posiedzenia, który wcześniej został sporządzony i znajduje się w Biurze Rady. Nikt nie zgłosił żadnych uwag do jego treści. Zaproponował przyjęcie przez członków Komisji.

Protokół przyjęto jednogłośnie (obecnych 4 członków Komisji).

## Ad. 3

Radny Marek Szubarga zaproponował, aby w związku z tym, że projekt uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego w sprawie przyjęcia informacji za I półrocze 2017 r. o przebiegu wykonania: budżetu Powiatu Inowrocławskiego, planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu, planu finansowego Muzeum im. Jana Kasprowicza w Inowrocławiu oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Inowrocławskiego Skarbnik Powiatu Bogumiła Giża szczegółowo omawiała na poszczególnych komisjach Rady, a każdy z członków jest w dwóch Komisjach, ograniczyć się do minimum i od razu przejść do dyskusji (załącznik nr 2 do protokołu).

Na posiedzenie Komisji przybył radny Jacek Tarczewski.

Członkowie Komisji przychylni się do propozycji radnego Marka Szubargi. Wobec powyższego prowadzący obrady zapytał, czy są pytania do Pani Skarbnik.

W związku z tym, że nie było głosów w dyskusji przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie przedłożony projekt uchwały, który zaopiniowano jednogłośnie pozytywnie (wszyscy obecni).

## Ad. 4

Projekt uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego w sprawie zatwierdzenia Programu naprawczego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu przedstawiła Joanna Brzęk Zastępca Dyrektora ds. Ekonomiczno-Finansowych - Główny Księgowy (załącznik nr 3 do protokołu). Uzasadniła potrzebę podjęcia uchwały i poinformowała, że jest to Program,

który przedstawia strategię i kierunki działania, bowiem na podstawie obecnej rzeczywistości trudno jest powiedzieć coś stricte konkretnego.

Radny Jacek Tarczewski zwrócił uwagę na jakość przedłożonego materiału, a także zauważył, że brakuje mu tu konkretów.

Joanna Brzęk Zastępca Dyrektora ds. Ekonomiczno-Finansowych poinformowała, że program naprawczy nie może sprowadzać się do konkretów, bo z założenia nie jest konkretem. Program naprawczy to wyznaczenie kierunków i strategii.

Radny Jacek Tarczewski zapytał, czy ten Program powstał dlatego, iż Szpital był do tego zobligowany ustawą.

Zastępca Dyrektora odpowiedziała, że jest to obowiązek ustawowy wynikający z 59 art. ustawy o działalności leczniczej.

W związku z tym, że nie było więcej głosów w dyskusji przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie przedłożony projekt, które zaopiniowano jednogłośnie pozytywnie (wszyscy obecni).

Ad. 5

Informację o przeprowadzonych remontach w szkołach i placówkach oświatowych w czasie przerwy wakacyjnej przedstawił Robert Gołdecki Naczelnik Wydziału Edukacji, Kultury, Sportu i Zdrowia (załącznik nr 4 do protokołu).

Radny Marek Szubarga zapytał, kiedy zostanie wykonana wymiana posadzki w II Liceum Ogólnokształcącym.

Robert Gołdecki Naczelnik Wydziału Edukacji odpowiedział, że do końca roku zadanie zostanie zrealizowane.

Radny Marek Szubarga zauważył, że przy niektórych zadaniach nie ma podanych kwot. Zapytał dlaczego?

Naczelnik wyjaśnił, że niektóre prace zostały wykonane przez osadzonych w Zakładzie Karnym i dlatego nie podano kosztów.

Radny Marek Szubarga wskazał, że dobrze byłoby, żeby pokazano ile środków finansowych przekazał organ prowadzący, a ile szkoła pozyskała od zewnętrznych darczyńców.

Robert Gołdecki poinformował, że w szkołach nie istnieje coś takiego jak „darczyńcy”. Są sponsorzy, którzy przywożą np. materiał budowlany oraz wykonują różnego rodzaju prace w ramach swoich środków prywatnych. Jednak nie wszyscy chcą się publicznie ujawniać.

Radny Jacek Tarczewski poinformował, że w jednej ze szkół podstawowych w Inowrocławiu jest taki zwyczaj, iż absolwenci ostatniej klasy dokonują kapitalnego remontu klasy. Można byłoby taką formę wprowadzić, zamiast uroczystego pożegnania się z nauczycielami i wręczania im tzw. prezentu. „Gdyby to rozpropagować, to kto wie, czy by się nie przyjęło” - stwierdził radny.

Naczelnik Gołdecki powiedział, że inicjatywa musiałaby wyjść od Rady Rodziców.

Przewodniczący Komisji zauważył, że wszystkie mniejsze pieniądze były zabezpieczone w budżetach, a większe jak np. kwota 40 tys. zł. jest do wykorzystania przez Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy.

Naczelnik Wydziału wyjaśnił, że w roku ubiegłym MOW wnioskował o środki na remont pralni, z uwagi na wcześniejsze zalecenia sanepidu. Dlatego pieniądze trafiły do budżetu.

Prowadzący obrad przypomniał, że jak Komisja miała swoje posiedzenie w MOW, to ówczesny dyrektor mówił o konieczności wykonania zewnętrznej kostki. Wtedy Naczelnik Wydziału Edukacji powiedział, że Zarząd Dróg Powiatowych tym się zajmie. Zapytał, czy zostanie to wykonane.

Robert Gołdecki odpowiedział, że zadanie jest jak najbardziej aktualne, a jeżeli chodzi o samo zadanie i wartość inwestycji, to Pani Dyrektor zaplanowała jego realizację na rok przyszły, bo mowa o takich wartościach, których nie da się zrobić na bieżąco.

Informacja została przyjęta.

Ad. 6

Jeżeli chodzi o informację nt. przygotowania szkół i placówek do rozpoczęcia nowego roku szkolnego, to w żadnej szkole nie było problemu z rozpoczęciem roku poinformował Robert Gołdecki Naczelnik Wydziału Edukacji. Nawet w szkole gdzie trwają jeszcze prace remontowe.

Informacja została przyjęta.

## Ad. 7

Informację nt. naboru do klas pierwszych na rok szkolny 2017/2018 na dzień 11 września br. przedstawił Robert Gołdecki Naczelnik Wydziału Edukacji, Kultury, Sportu i Zdrowia (załącznik nr 5 do protokołu).

Przewodniczący Komisji zapytał o liczbę uczniów rok do roku ogółem.

Naczelnik Wydziału poinformował, że nabór w ubiegłym roku do szkół ponadgimnazjalnych to 1244 osoby, a w tym 1227 czyli o 17 uczniów mniej.

Radny Marek Szubarga zauważył, że w Kościelecu jest bardzo słaby wynik naboru, tylko 42 osoby.

Robert Gołdecki odpowiedział twierdząco.

Radny Jacek Tarczewski stwierdził, że w Kościelecu głównym elementem naboru jest liceum ogólnokształcące, a zainteresowanie klasami rolniczymi bardzo małe.

Radny Marek Szubarga powiedział, że to są klasy mundurowe.

Naczelnik Wydziału stwierdził, że zainteresowanie tematyką rolniczą jest nikłe.

Radny Henryk Procek powiedział, że problem jest w tym, iż dawno temu ranga szkolnictwa zawodowego znacznie spadła. Obecnie jest na etapie odbudowywania.

Naczelnik Wydziału Edukacja poinformował o jeszcze jednej przyczynie ucieczki młodzieży na poziomie zawodowym do dużych ośrodków jak Bydgoszcz i Toruń. Tym problemem jest wysokość stypendium dla młodocianych pracowników. Zwłaszcza jeżeli chodzi o budownictwo. Następnie powiedział: „Jeżeli my w wielu rozmowach z przedsiębiorcami, przy zawieraniu umów o kształcenie zawodowe, słyszymy, że dla trzech najlepszych ufundujemy stypendium po 500, no może 800 zł, a w Bydgoszczy każdy uczeń szkoły zawodowej dostaje 1200, 1500 zł i automatycznie dostaje pracę. Problem - po części - jest po stronie lokalnych pracodawców, bo w dużej firmie z rozmów dotyczących praktyk zawodowych wynika, że jeszcze my powinniśmy im dopłacać za to, że tych uczniów przyjmą. Przy takim myśleniu za chwilę nikogo nie będą mieć, bo takie ośrodki jak Bydgoszcz i Toruń widząc co się dzieje na rynku, uczniom za to, że kształcą się w systemie młodocianych pracowników płacą 1200 zł - 1500 zł. Dopóki nasi pracodawcy nie zmienią swojego podejścia, to nic się zmieni.

Radny Marek Szubarga zapytał, ilu uczniów zabrały szkoły niepubliczne?

Robert Gołdecki odpowiedział, że informacja na ten temat będzie po 30 września.

Radny Marek Szubarga zapytał, ilu uczniów przyszło z innych powiatów, a ilu z naszego „wyciekło”.

Naczelnik Robert Gołdecki stwierdził, że nie można mieć powodów do niezadowolenia z tegorocznego naboru, bo jest tylko 17 uczniów mniej niż w roku ubiegłym. „Mimo wszystko nasze szkoły są dobrze postrzegane. Co prawda potem następuje wymiana, bo część osób od nas ucieka, a część z innych powiatów przychodzi. Dane na ten temat także będą po 30 września”.

Radny Henryk Procek zapytał, czy firmy nie są świadome tego, że uczniowie wybierają korzystniejsze warunki praktyk w Bydgoszczy czy Toruniu.

Naczelnik Wydziału powiedział, że są świadome.

Przewodniczący Komisji powiedział, że jest mu przykro iż w „Kazimierzu”, w szkole, która jest mu bliska nie ma klasy mundurowej.

Naczelnik Wydziału wyjaśnił, że było 17 chętnych do klasy licealnej, a po zamknięciu naboru część została przesunięta do technikum, a część odeszła. Informacja została przyjęta.

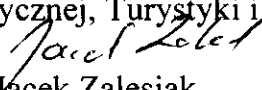
Ad. 8

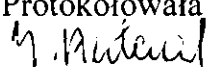
W sprawach bieżących prowadzący obrad przypomniał, że następne posiedzenie jest wyjazdowe do I Liceum Ogólnokształcącego.

Radny Jacek Tarczewski zapytał, czy z okazji Święta Edukacji Narodowej, Komisja ma jakiś tytuł do wnioskowania o nagrodę dla nauczyciela.

Robert Gołdecki odpowiedział, że nie.

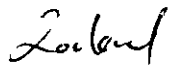
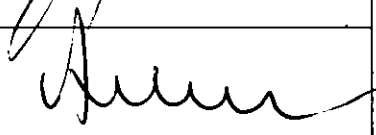
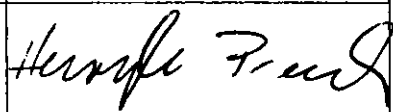
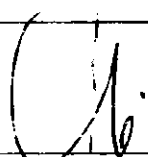
Po wyczerpaniu porządku obrad posiedzenie zakończono.

Przewodniczący  
Komisji Edukacji, Kultury,  
Kultury Fizycznej, Turystyki i Sportu  
  
Jacek Zalesiak

Protokołowała  
  
Jadwiga Antczak

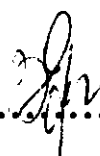
22.10.17

**Lista obecności członków  
KOMISJI EDUKACJI, KULTURY,  
KULTURY FIZYCZNEJ, TURYSTYKI I SPORTU  
na posiedzeniu w dniu.....18.10.2017r.**

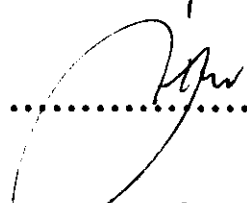
| L.p. | Nazwisko i imię                            | Podpis                                                                                |
|------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.   | Zalesiak Jacek – przewodniczący            |    |
| 2.   | Szubarga Marek – zastępca przewodniczącego |    |
| 3.   | Antoniewicz Andrzej                        |    |
| 4.   | Procek Henryk                              |   |
| 5.   | Tarczewski Jacek                           |  |

**Zaproszeni goście:**

1. .... Bogumiła Górska  
..... Skarżyska Dąbrowska

..... 

2. .... Robert Górski  
..... Kierownik sekcji  
..... Kultury, Sportu i Rekreacji

..... 

3. .... Dr Andrzej Kuczyński  
..... Dyrektor Szpitala

..... 

4. ....

.....

5. ....

.....

**UCHWAŁA NR ...../...../2017**  
**RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO**  
z dnia ..... września 2017 r.

Projekt

w sprawie przyjęcia informacji za I półrocze 2017 r. o przebiegu wykonania: budżetu Powiatu Inowrocławskiego, planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu, planu finansowego Muzeum im. Jana Kasprówicza w Inowrocławiu oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Inowrocławskiego

Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814, z późn. zm.<sup>1</sup>) oraz art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.<sup>2</sup>) uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjąć za I półrocze 2017 r. informację o przebiegu wykonania: budżetu Powiatu Inowrocławskiego, planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu, planu finansowego Muzeum im. Jana Kasprówicza w Inowrocławiu, informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Inowrocławskiego, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Inowrocławskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

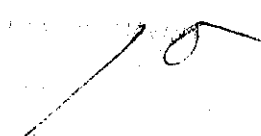
**Przewodniczący**  
**Rady Powiatu Inowrocławskiego**

**Ryszard Jagodziński**

<sup>1</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r. poz. 1579, poz. 1948 oraz z 2017 r. poz. 730 i poz. 935.

<sup>2</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r. poz. 1948, poz. 2260 oraz z 2017 r. poz. 60, poz. 659, poz. 933, poz. 935, poz. 1089, poz. 1475 i poz. 1529.

*Nie wnoszę zastrzeżeń  
pod względem  
formalno-prawnym  
14.09.2017.*



**UZASADNIENIE DO UCHWAŁY NR ...../...../2017  
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO  
z dnia ..... września 2017 r.**

w sprawie przyjęcia informacji za I półrocze 2017 r. o przebiegu wykonania: budżetu Powiatu Inowrocławskiego, planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu, planu finansowego Muzeum im. Jana Kasprówicza w Inowrocławiu oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Inowrocławskiego

I półrocze 2017 r. w Powiecie Inowrocławskim zamknęło się nadwyżką budżetową w kwocie 16 070 699,43 zł. Planowane dochody zrealizowane zostały w 54,68%, a wydatki zostały poniesione w 43,84% planu rocznego. Wydatki finansowane były wypracowanymi dochodami.

Analizując przebieg wykonania planu finansowego za I półrocze 2017 r.:

- 1) **Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu** stwierdza się, że planowane przychody wykonano w 47,4%, a planowane koszty w 50,7%.  
Działalność zamknięta została **stratą brutto** w wysokości 4 533,8 tys. zł.  
Na 30 czerwca 2017 r. stan:  
- **należności** wynosił 12 382,1 tys. zł,  
- **zobowiązań** wynosił 50 238,9 tys. zł, w tym: wymagalnych 4 404,0 tys. zł,
- 2) **Muzeum im. Jana Kasprówicza w Inowrocławiu** stwierdza się, że planowane przychody wykonano w 70,90%, a planowane koszty w 51,50%.  
Działalność zamknięta została **zyskiem brutto** w wysokości 156 123,05 zł.  
Na 30 czerwca 2017 r. stan:  
- **należności** - nie wystąpiły,  
- **zobowiązań** wynosił 14 052,94 zł, zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Założenia przypadające na 2017 r. ujęte w **Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2024** (w tym m.in. kwoty długu i spłat zobowiązań) w I półroczu 2017 r. realizowane były zgodnie z harmonogramem. Również zadania ujęte w wykazie przedsięwzięć realizowane były zgodnie z planem.

Podstawę prawną do podjęcia niniejszej uchwały stanowi w szczególności przepis art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814, z późn. zm.) w myśl, którego do wyłącznej właściwości Rady Powiatu należy rozpatrywanie sprawozdań z działalności zarządu, w tym z działalności finansowej. Zgodnie z art. 266 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.) zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej informację o przebiegu wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za pierwsze półrocze, informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 oraz informację, o której mowa w art. 265 pkt 1, w terminie do dnia 31 sierpnia.

Związku z powyższym podjęcie uchwały uznać należy za zasadne.

SKARBNIK POWIATU

*Bogumiła Giza*

STAROSTA

*Andrzej Matewski*

**CZĘŚĆ I**

**INFORMACJA  
O PRZEBIEGU WYKONANIA  
*BUDŻETU POWIATU  
INOWROCŁAWSKIEGO*  
ZA  
I PÓŁROCZE 2017 R.**

## W S T Ę P

15 listopada 2016 r. Zarząd Powiatu Inowrocławskiego przekazał Radzie Powiatu Inowrocławskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy projekt budżetu Powiatu na rok 2017.

Skład Orzekający nr 3 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy uchwałą Nr 9/P/2016 z 24 listopada 2016 r. pozytywnie zaopiniował przedłożony projekt budżetu Powiatu Inowrocławskiego na 2017 r.

**Budżet Powiatu Inowrocławskiego na 2017 r. przyjęty został uchwałą nr XXII/180/2016 Rady Powiatu Inowrocławskiego z 22 grudnia 2016 r.**

Uchwalony budżet charakteryzował się następującymi parametrami:

|                     |                    |
|---------------------|--------------------|
| - Planowane dochody | 150 053 457,00 zł, |
| - Planowane wydatki | 150 053 457,00 zł. |

W pierwszym półroczu 2017 r. podjętych zostało 9 uchwał zmieniających budżet, z czego: 6 uchwał przez Radę Powiatu Inowrocławskiego i 3 uchwały przez Zarząd Powiatu Inowrocławskiego (w granicach przysługujących kompetencji).

W wyniku wprowadzonych w I półroczu 2017 r. zmian w budżecie:

|                                                                                                                                                      |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| - plan dochodów został <b>zwiększony</b> o 1 565 621,54 zł (1,04% pierwotnie zatwierdzonych wielkości) i na koniec I półrocza 2017 r. stanowił kwotę | 151 619 078,54 zł, |
| - plan wydatków został <b>zwiększony</b> o 2 427 621,54 zł (1,62% pierwotnie zatwierdzonych wielkości) i na koniec I półrocza 2017 r. stanowił kwotę | 152 481 078,54 zł, |
| - planowany deficyt budżetowy stanowi kwotę                                                                                                          | 862 000,00 zł.     |

**Deficyt budżetowy planuje się pokryć przychodami pochodzącymi z wolnych środków.**

**W I półroczu 2017 r. budżet Powiatu Inowrocławskiego został zrealizowany następująco:**

| L.p. | Wyszczególnienie         | Plan 2017 r.<br>(po zmianach) | Wykonanie<br>I półrocze 2017 r. | %<br>wykonania |
|------|--------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------|
| 1.   | <b>Dochody ogółem</b>    | <b>151 619 078,54</b>         | <b>82 911 170,82</b>            | <b>54,68</b>   |
| a)   | <i>dochody bieżące</i>   | <i>150 282 778,54</i>         | <i>82 592 329,00</i>            | <i>54,96</i>   |
| b)   | <i>dochody majątkowe</i> | <i>1 336 300,00</i>           | <i>318 841,82</i>               | <i>23,86</i>   |
| 2.   | <b>Wydatki ogółem</b>    | <b>152 481 078,54</b>         | <b>66 840 471,39</b>            | <b>43,84</b>   |
| a)   | <i>wydatki bieżące</i>   | <i>143 998 625,54</i>         | <i>66 581 277,60</i>            | <i>46,24</i>   |
| b)   | <i>wydatki majątkowe</i> | <i>8 482 453,00</i>           | <i>259 193,79</i>               | <i>3,06</i>    |
| 3.   | <b>Nadwyżka/Deficyt</b>  | <b>- 862 000,00</b>           | <b>+16 070 699,43</b>           | <b>x</b>       |

Dynamikę podstawowych wielkości charakteryzujących budżet przedstawia tabela nr 1.

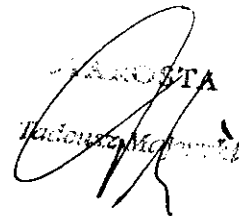
Zamknięcie I półrocza 2017 r. nadwyżką budżetową w kwocie **16 070 699,43 zł**, spowodowane zostało m.in. obowiązkiem zarachowania w poczet I półrocza subwencji oświatowej w kwocie **4 297 471,00 zł**, która wpłynęła 21 czerwca 2017 r., a dotyczy wydatków II półrocza (płace dla nauczycieli „z góry”) oraz wykonaniem w **43,84%** planu rocznego wydatków, z czego: wydatków bieżących w **46,24%**, natomiast wydatków majątkowych (inwestycyjnych) w **3,06%** (realizacja inwestycji w II półroczu br.). Nadwyżka budżetu to także efekt racjonalnej gospodarki finansowej.

W budżecie Powiatu Inowrocławskiego na 2017 r. zapisano środki na realizację projektów z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej, pn. „**Infostrada Kujaw i Pomorza**” - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej oraz „**Rodzina w Centrum**” - łącznie poniesione wydatki na ww. projekty wynoszą **120 075,94 zł**.

### ***STAN FINANSÓW POWIATU***

Na dzień **30 czerwca 2017 r.** Powiat Inowrocławski posiadał środki pieniężne:

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| - na rachunkach bankowych       | <b>28 361 511,59 zł,</b> |
| - środki pieniężne w drodze     | <b>3 062 193,64 zł,</b>  |
| - należności od budżetu państwa | <b>2 060 270,39 zł.</b>  |



J. KOZŁOWSKI  
Tadeusz Kozłowski

**CZĘŚĆ II**

**INFORMACJA  
O PRZEBIEGU WYKONANIA  
PLANU FINANSOWEGO  
SZPITALA  
WIELOSPECJALISTYCZNEGO  
IM. DR. LUDWIKA BŁAŻKA  
W INOWROCŁAWIU  
ZA  
I PÓŁROCZE 2017 R.**

## 1. Wprowadzenie

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

- ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 1638),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 1793);
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 1870),

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. oraz Uchwałą Nr IX/74/2015 z dnia 28 sierpnia 2015 r.).

Szpital w Inowrocławiu jest podmiotem leczniczym w rozumieniu ustawy o działalności leczniczej, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, dla którego podmiotem tworzącym jest Powiat Inowrocławski.

Obszar działania Szpitala w Inowrocławiu obejmuje terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, a w szczególności - ze względu na podmiot tworzący - powiat inowrocławski.

Celem Szpitala w Inowrocławiu jest:

- udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub przepisów 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 pielęgniarzką, pomoc doraźną - świadczenia udzielane na miejscu w przedsiębiorstwie pod-

miotu 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 (w 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 krwiolecznictwa/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 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 zakładów leczniczych (d. 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 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: 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/biuro wezwań;
- **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, pracownia densytometrii;
- **Pracownie Endoskopowe** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia endoskopii gastroenterologicznej, pracownia bronchoskopii;
- **Pracownie Elektrofizjologiczne** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia elektrodagnostyki (EKG), pracownia elektrodagnostyki (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.

## 2. Przychody

(w tys. zł)

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                | Plan             | sty-17          | lut-17          | mar-17          | kwi-17          | maj-17          | cze-17          | od 01.01. do 30.06 | % wykonania planu |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|-------------------|
|     | <b>Ogółem</b>                                                                   | <b>141 076,8</b> | <b>10 451,3</b> | <b>10 397,9</b> | <b>11 583,8</b> | <b>11 521,8</b> | <b>11 929,8</b> | <b>10 997,8</b> | <b>66 882,4</b>    | <b>47,4</b>       |
| I   | <b>Działalność operacyjna</b>                                                   | <b>138 123,8</b> | <b>10 209,7</b> | <b>10 136,6</b> | <b>11 331,1</b> | <b>11 210,3</b> | <b>11 673,6</b> | <b>10 744,4</b> | <b>65 305,7</b>    | <b>47,3</b>       |
| 1   | Narodowy Fundusz Zdrowia, w tym:                                                | 131 329,9        | 9 656,5         | 9 587,2         | 10 725,5        | 10 669,3        | 11 108,1        | 10 174,2        | 61 920,8           | 47,1              |
| a   | Świadczenia usług medycznych wg jednostek rozliczeniowych określonych w umowach | 119 710,8        | 9 239,3         | 9 170,0         | 10 330,1        | 10 271,3        | 9 230,3         | 9 764,9         | 58 005,9           | 48,5              |
| b   | Refundacja kosztów podwyżek dla pielęgniarek i położnych                        | 5 841,9          | 417,2           | 417,2           | 417,3           | 417,3           | 417,3           | 417,4           | 2 503,7            | 42,9              |
| c   | Zmiany w roku                                                                   | 5 777,2          |                 |                 |                 |                 | 1 460,4         |                 | 1 460,4            | 25,3              |
| d   | Przychody dot. lat ubiegłych                                                    |                  |                 |                 | -21,9           | -19,3           | 0,1             | -8,1            | -49,2              |                   |
| 2   | Ministerstwo Zdrowia (rezydentury)                                              | 1 254,3          | 95,5            | 95,9            | 98,4            | 100,8           | 93,9            | 95,1            | 579,6              | 46,2              |
| 3   | Przychody własne                                                                | 5 539,6          | 457,7           | 453,5           | 507,2           | 440,2           | 471,6           | 475,1           | 2 805,3            | 50,6              |
| a   | Medycyna Pracy                                                                  | 674,2            | 44,9            | 46,1            | 60,3            | 47,9            | 54,4            | 55,7            | 309,3              | 45,9              |
| b   | Usługi medyczne pozostałe (diagnostyka)                                         | 2 471,5          | 220,4           | 210,9           | 238,5           | 196,2           | 219,1           | 221,8           | 1 306,9            | 52,9              |

## Ciąg dalszy tabeli: Przychody

| Lp. | Wyszczególnienie                    | Plan    | sty-17 | lut-17 | mar-17 | kwi-17 | maj-17 | cze-17 | od 01.01.<br>do 30.06 | % wyko-<br>nania<br>planu |
|-----|-------------------------------------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-----------------------|---------------------------|
| c   | Usługi niemedyczne i dzier-<br>zawy | 2 393,9 | 192,4  | 196,5  | 208,4  | 196,1  | 198,1  | 197,6  | 1 189,1               | 49,7                      |
| II  | Pozostała działalność<br>operacyjna | 2 924,0 | 241,0  | 260,4  | 249,9  | 311,1  | 253,7  | 253,0  | 1 569,1               | 53,7                      |
| III | Działalność finansowa               | 29,0    | 0,6    | 0,9    | 2,8    | 0,4    | 2,5    | 0,4    | 7,6                   | 26,2                      |

W I półroczu 2017 roku Szpital w Inowrocławiu uzyskał przychody ogółem w wysokości 66 882,4 tys. zł, co stanowi 47,4% zaplanowanych przychodów na 2017 rok. Działalność operacyjna Szpitala związana ze świadczeniem usług zdrowotnych w I półroczu 2017 roku finansowana była przez Kujawsko-Pomorski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy w 94,8%.

W okresie od 1.01 do 30.06.2017, Szpital uzyskał przychody z NFZ w wysokości 61 920,8 tys. zł, które dotyczą:

- świadczeń usług medycznych wg jednostek rozliczeniowych określonych w umowach w wysokości 58 005,9 tys. zł, co stanowi 48,5% planu rocznego,
- refundacji kosztów podwyżek dla pielęgniarek i położnych w wysokości 2 503,7 tys. zł (42,9%),
- przychodów w ramach zaplanowanych zmian w ciągu roku, tj zapłaty za usługi nadlimitowe za I kwartał w wysokości 1 460,4 tys. zł, z tytułu:
  - usług nielimitowanych z zakresu położnictwa i neonatologii 428,8 tys. zł,
  - usług limitowanych, które mogły być rozliczone z innych obszarów nadwykonań w I kwartale 2017 roku z zakresu SZP-leczenie szpitalne i AOS-ambulatoryjna opieka specjalistyczna – 730,6 tys. zł oraz SZCH- leczenie szpitalne chemioterapia – 301,0 tys. zł,
- przychodów dotyczących lat ubiegłych w wysokości (-)49,2 tys. zł.

Jednocześnie w analizowanym okresie 2017 roku Szpital wykonał usługi ponad limit na kwotę 3 437,9 tys. zł. W zakresie umowy SZP – lecznictwo szpitalne nadlimity wyniosły 2 386,2 tys. zł, w tym: świadczenia medyczne nielimitowane z zakresu kardiologii inwazyjnej, położnictwa i neonatologii w wysokości 864,3 tys. zł. Pozostałą wartość (1 521,9 tys. zł) stanowią nadlimity z zakresu usług limitowanych, np. z chorób wewnętrznych i kardiologii 456,8 tys. zł, anestezjologii i intensywnej terapii 824,0 tys. zł. Nadlimity inne jak świadczenia SZP na 30.06.2017 roku wynosiły 1 051,7 tys. zł, w tym między innymi opieka długoterminowa 392,6 tys. zł, lecznictwo szpitalne - chemioterapia 290,2 tys. zł oraz lecznictwo ambulatoryjne specjalistyczne 156,6 tys. zł.

11 lipca 2017 roku w K-P Oddziale Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia, Szpital złożył wniośki dotyczące sfinansowania wykonanych nadlimitów za II kwartał 2017 roku na kwotę 1 620,9 tys. zł.

Szpital jest zobowiązany do udzielania świadczeń zdrowotnych wszystkim osobom potrzebującym natychmiastowego zaopatrzenia w świadczenie medyczne ze względu na zagrożenie życia lub zdrowia, zgłaszającym się do zakładu leczniczego.

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 579,6 tys. zł (46,2% planu).

Szpital wykorzystując potencjał zatrudnionej kadry, zasoby lokalowe oraz możliwości techniczne uzyskuje przychody z pozostałej działalności gospodarczej. W I półroczu 2017 roku przychody własne uzyskał na poziomie 2 805,3 tys. zł (50,6% 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 6 miesięcy 2017 roku ukształtowały się na poziomie 1 569,1 tys. zł (53,7% planu), a przychody finansowe w wysokości 7,6 tys. zł (26,2% planu).

## 3. Koszty

(w tys. zł)

| Lp. | Wyszczególnienie             | Plan      | sty 17   | lut 17   | mar 17   | kwi 17   | maj 17   | cze 17   | od 01.01.<br>do 30.06 | % wyko-<br>nania<br>planu |
|-----|------------------------------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------------------|---------------------------|
|     | Ogółem                       | 140 913,2 | 11 695,9 | 11 493,1 | 12 345,7 | 11 831,7 | 12 053,9 | 11 995,9 | 71 416,2              | 50,7                      |
| I.  | Działalność operacyjna       | 140 579,9 | 11 667,8 | 11 465,6 | 12 286,7 | 11 774,9 | 12 018,7 | 11 954,7 | 71 168,4              | 50,6                      |
| 1   | Zużycie materiałów i energii | 32 567,6  | 2 768,0  | 2 718,3  | 3 074,4  | 2 658,4  | 2 825,4  | 2 624,2  | 16 668,7              | 51,2                      |
| 2   | Usługi obce                  | 41 117,6  | 3 473,1  | 3 279,8  | 3 734,6  | 3 456,6  | 3 688,2  | 3 727,4  | 21 359,7              | 51,9                      |
| 3   | Podatki i opłaty             | 1 023,0   | 81,8     | 81,5     | 85,1     | 82,8     | 89,1     | 86,9     | 507,2                 | 49,6                      |

## Ciąg dalszy tabeli: Koszty

| Lp. | Wyszczególnienie                 | Plan     | sty 17  | lut 17  | mar 17  | kwi 17  | maj 17  | cze 17  | od 01.01. do 30.06 | % wykonania planu |
|-----|----------------------------------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------------------|-------------------|
| 4   | Koszty płacowe                   | 46 954,9 | 3 760,9 | 3 815,0 | 3 774,3 | 3 951,6 | 3 835,2 | 3 897,7 | 23 034,7           | 49,1              |
| 5   | Świadczenia na rzecz prac.       | 10 388,8 | 851,9   | 852,6   | 842,1   | 874,4   | 865,9   | 863,4   | 5 150,3            | 49,6              |
| 6   | Amortyzacja                      | 8 061,6  | 680,0   | 673,4   | 729,8   | 704,8   | 668,2   | 706,1   | 4 162,3            | 51,6              |
| 7   | Pozostałe koszty                 | 566,4    | 52,1    | 45,0    | 46,4    | 46,3    | 46,7    | 49,0    | 285,5              | 50,4              |
| 8   | Bierne rozliczenia kosztów       | -100,0   | 0,0     | 0,0     | 0,0     | 0,0     | 0,0     | 0,0     | 0,0                | 0,0               |
| II  | Pozostała działalność operacyjna | 38,8     | 1,0     | 0,3     | 2,3     | 5,4     | -1,0    | 5,5     | 13,5               | 34,8              |
| III | Działalność finansowa            | 294,5    | 27,1    | 27,2    | 56,7    | 51,4    | 36,2    | 35,7    | 234,3              | 79,6              |

W I półroczu 2017 roku na realizację zadań statutowych Szpital w Inowrocławiu poniósł koszty ogółem w wysokości 71 416,2 tys. zł, co stanowi 50,7% planu rocznego. Koszty działalności operacyjnej ukształtowały się na poziomie 71 168,4 tys. zł i stanowiły 99,7 % kosztów ogółem. W analizowanym okresie pozostałe koszty operacyjne wynosiły 13,5 tys. zł, a koszty finansowe 234,3 tys. zł.

## 4. Wynik finansowy

| (w tys. zł) |                                  |          |          |          |        |        |        |          |                    |
|-------------|----------------------------------|----------|----------|----------|--------|--------|--------|----------|--------------------|
| Lp.         | Wyszczególnienie                 | Plan     | sty 17   | lut 17   | mar 17 | kwi 17 | maj 17 | cze 17   | od 01.01. do 30.06 |
| I           | Ogółem wynik finansowy netto     | 73,6     | -1 252,7 | -1 103,3 | -770,0 | -318,0 | -132,3 | -1 006,3 | -4 582,6           |
|             | Podatek                          | 90,0     | 8,1      | 8,1      | 8,1    | 8,1    | 8,2    | 8,2      | 48,8               |
| II          | Ogółem wynik finansowy brutto    | 163,6    | -1 244,6 | -1 095,2 | -761,9 | -309,9 | -124,1 | -998,1   | -4 533,8           |
| 1           | Działalność operacyjna           | -2 456,1 | -1 458,1 | -1 329,0 | -955,6 | -564,6 | -345,1 | -1 210,3 | -5 862,7           |
| 2           | Pozostała działalność operacyjna | 2 885,2  | 240,0    | 260,1    | 247,6  | 305,7  | 254,7  | 247,5    | 1 555,6            |
| 3           | Działalność finansowa            | -265,5   | -26,5    | -26,3    | -53,9  | -51,0  | -33,7  | -35,3    | -226,7             |

W okresie od 01.01 do 30.06.2017 roku działalność Szpitala w Inowrocławiu zamknęła się stratą brutto w wysokości 4 533,8 tys. zł. W analizowanym okresie została odprowadzona zaliczka na podatek dochodowy w wysokości 48,8 tys. zł.

Szpital zakłada, że NFZ sfinansuje w najbliższym czasie wykonane w II kwartale 2017 roku świadczenia medyczne w wysokości 1 662,1 tys. zł, które dotyczą:

- usług nielimitowanych z zakresu świadczeń położniczo-ginekologicznych, neonatologicznych i kardiologii inwazyjnej w wysokości 559,8 tys. zł,
- usług limitowanych w wysokości 1 061,1 tys. zł, które stanowią niewykonanie kontraktu za I półrocze i mogą być rozliczone z innych obszarów nadwykonań w zakresie usług limitowanych (1 521,9 tys. zł),
- usług limitowanych w wysokości 41,2 tys. zł, które są w trakcie rozliczeń.

Wówczas Szpital obniżyłby stratę brutto do poziomu 2 920,5 tys. zł.

W planie finansowym na 2017 założono, że wynik finansowy netto na koniec roku ukształtuje się w wysokości 73,6 tys. zł, natomiast w I półroczu 2017 roku na poziomie (-)157,9 tys. zł.

Poniżej w tabeli zestawiony został planowany wynik finansowy roczny, na I półrocze, jego wykonanie na 30.06.2017 roku oraz prognozowana wysokość wyniku finansowego w analizowanym okresie 2017 roku, w przypadku uwzględnienia przez NFZ wniosków Szpitala w zakresie sfinansowania usług wykonanych, które w szczegółach omówiono wyżej.

| Wyszczególnienie                 | Plan finansowy |                    | Wykonanie          | Założenie              |                                                          |
|----------------------------------|----------------|--------------------|--------------------|------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                  | Roczny         | od 01.01. do 30.06 | od 01.01. do 30.06 | Zwiększenie przychodów | Wynik finansowy po uwzględnieniu zwiększonych przychodów |
| Ogółem wynik finansowy netto     | 73,6           | -157,9             | -4 582,6           | 1 662,1                | -2 920,5                                                 |
| Podatek                          | 90,0           | 45,0               | 48,8               |                        | 48,8                                                     |
| Ogółem wynik finansowy brutto    | 163,6          | -112,9             | -4 533,8           | 1 662,1                | -2 871,7                                                 |
| Działalność operacyjna           | -2 455,0       | -1 403,4           | -5 862,8           | 1 662,1                | -4 200,7                                                 |
| Pozostała działalność operacyjna | 2 884,1        | 1 442,6            | 1 555,7            |                        | 1 555,7                                                  |
| Działalność finansowa            | -265,5         | -152,1             | -226,7             |                        | -226,7                                                   |

Mając na względzie, że informacja finansowa dotyczy pierwszego półrocza 2017 roku, Szpital zakłada na tym etapie, że w następnych okresach bieżącego roku finansowanie przez NFZ wykonanych świadczeń medycznych będzie korzystniejsze niż obecnie, a ponoszone koszty utrzymają się na poziomie zaplanowanym. Sytuacja taka pozwoli na uzyskanie wyniku na poziomie uwzględnionym w planie finansowym na 2017 rok.

W nawiązaniu do art. 59 ust.2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. Nr 1638 z późn. zm.) „podmiot tworzący jest obowiązany w terminie 9 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej pokryć stratę netto za rok obrotowy tego zakładu w kwocie, jaka nie może być pokryta zgodnie z ust. 1, jednak nie wyżej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji”.

Jak wynika z danych w tabeli poniżej suma straty netto i amortyzacji Szpitala w Inowrocławiu jest ujemna i wynosi za I półrocze 2017 roku (-) 420,3 tys. zł.

| Wyszczególnienie                       | 2017           |               |               |              |              |              |               |                    |
|----------------------------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------------|
|                                        |                | sty 17        | lut 17        | mar 17       | kwi 17       | maj 17       | cze 17        | od 01.01. do 30.06 |
| Ogółem wynik finansowy netto           | 73,6           | -1 252,7      | -1 103,3      | -770,0       | -318,0       | -132,3       | -1 006,3      | -4 582,6           |
| Amortyzacja                            | 8 061,4        | 680,0         | 673,4         | 729,8        | 704,8        | 668,2        | 706,1         | 4 162,3            |
| <b>Suma straty netto i amortyzacji</b> | <b>8 135,0</b> | <b>-572,7</b> | <b>-429,9</b> | <b>-40,2</b> | <b>386,8</b> | <b>535,9</b> | <b>-300,2</b> | <b>-420,3</b>      |

## 5. Zakupy środków trwałych

Szpital w Inowrocławiu w okresie od 01.01. do 30.06.2017 roku na zakup środków trwałych poniósł nakłady w wysokości 1 142,7 tys. zł. W analizowanym okresie Szpital zakupił aparaturę i sprzęt medyczny:

- z własnych środków w wysokości 840,2 tys. zł,
- z dotacji Powiatu Inowrocławskiego w wysokości 200,1 tys. zł (w tym odsetki bankowe od dotacji 0,1 tys. zł)

oraz otrzymał sprzęt medyczny w formie darowizny na kwotę 102,4 tys. zł.

W celu realizacji projektu 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, Szpital zlecił wykonanie dokumentacji projektu. Nakłady z tym związane wyniosły 9,8 tys. zł.

W 2017 roku zostanie aplikowany projekt pn. „Poprawa jakości świadczonych usług medycznych i bezpieczeństwa pacjentów w Szpitalu Wielospecjalistycznym im dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu poprzez modernizację powierzchni wraz z wyposażeniem na potrzebę chemioterapii dziennej, ambulatoryjnej i poradni specjalistycznych oraz doposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną oddziałów szpitalnych, medycznych laboratoriów diagnostycznych, pracowni diagnostyczno-zabiegowych i innych jednostek w opiece szpitalnej”. 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 marcu 2017 roku zakupiono aparat USG do Zakładu Diagnostyki Obrazowej na kwotę 299,8 tys. zł, który został sfinansowany z dotacji z Powiatu Inowrocławskiego w wysokości 200,0 tys. zł, odsetek bankowych od dotacji w wysokości 0,1 tys. zł i środków własnych w wysokości 99,7 tys. zł.

W analizowanym okresie 2017 roku, Szpital zakupił również z własnych środków sprzęt i aparaturę medyczną w ramach zakupów interwencyjnych w wysokości 502,0 tys. zł oraz sprzęt komputerowy na kwotę 89,5 tys. zł.

W I półroczu 2017 roku Szpital otrzymał od Narodowego Funduszu Ochrony Zdrowia darowiznę sprzętu medycznego, tj. stół operacyjny z przeznaczeniem do Sali Ciąg (zabiegowo-operacyjnej) w Oddziale Położniczo-Ginekologicznym o wartości 85,0 tys. zł oraz od Wielkiej Orkiestry Świątecznej 3 szt. łóżek szpitalnych dla Oddziału Dziecięcego o wartości 17,4 tys. zł.

Szczegóły w zakresie realizacji planu zakupu środków trwałych przedstawione zostały w Załączniku 1 - Zakupy środków trwałych.

## 6. Należności i zobowiązania

### Należności krótkoterminowe

(w tys. zł)

| Lp. | Wyszczególnienie                   | Stan na:   |          |            |            | Odchylenia |      |                           |       |
|-----|------------------------------------|------------|----------|------------|------------|------------|------|---------------------------|-------|
|     |                                    | 31.12.2016 | Plan     | 31.03.2017 | 30.06.2017 | do planu   |      | do stanu na 31.12.2016 r. |       |
|     |                                    |            |          |            |            | kwota      | %    | kwota                     | %     |
| 1   | Należności krótkoterminowe, w tym: | 13 935,7   | 13 100,0 | 13 733,4   | 12 382,1   | -717,9     | -5,5 | -1 553,6                  | -11,1 |
| 1   | NFZ z tytułu usług                 | 12 317,9   |          | 10 438,4   | 10 174,9   |            |      | -2 143,0                  | -17,4 |
| 2   | Inne z tytułu dostaw i usług       | 275,9      |          | 1 838,5    | 486,4      |            |      | 210,5                     | 76,3  |
| 3   | Podatki, ubezpieczenia społeczne   | 91,0       |          | 91,1       | 91,1       |            |      | 0,1                       | 0,1   |
| 4   | Fundusze specjalne (FŚS)           | 1 173,4    |          | 1 183,7    | 1 531,7    |            |      | 358,3                     | 30,5  |
| 5   | Inne z pracownikami                | 0,5        |          | 0,5        | 0,5        |            |      | 0,0                       | 0,0   |
| 6   | Pozostałe                          | 77,0       |          | 181,2      | 97,5       |            |      | 20,5                      | 26,6  |

Na dzień 30.06.2017 roku stan należności wynosił 12 382,1 tys. zł. W analizowanym okresie należności z tytułu dostaw i usług wynosiły 10 661,3 tys. zł, w tym należności z NFZ za świadczone usługi medyczne ukształtowały się na poziomie 10 174,9 tys. zł i stanowiły 95,4% należności z tytułu dostaw i usług.

### Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

(w tys. zł)

| Lp. | Wyszczególnienie                                         | Stan na:        |                 |                 |                 | Odchylenia     |             |                           |            |
|-----|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------|---------------------------|------------|
|     |                                                          | 31.12.2016      | Plan 2017       | 31.03.2017      | 31.06.2017      | do planu       |             | do stanu na 31.12.2016 r. |            |
|     |                                                          |                 |                 |                 |                 | kwota          | %           | kwota                     | %          |
|     | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, z tego:</b>   | <b>48 854,6</b> | <b>42 523,0</b> | <b>50 855,0</b> | <b>50 238,9</b> | <b>7 715,9</b> | <b>18,1</b> | <b>1 384,3</b>            | <b>2,8</b> |
| 1   | Rezerwy na zobowiązania                                  | 5 988,3         | 5 850,0         | 5 988,3         | 5 988,3         | 138,3          | 2,4         | 0,0                       | 0,0        |
|     | - długoterminowe                                         | 4 935,2         |                 | 4 935,2         | 4 935,2         |                |             |                           |            |
|     | - krótkoterminowe                                        | 1 053,1         |                 | 1 053,1         | 1 053,1         |                |             |                           |            |
| 2   | Zobowiązania długoterminowe (leasing sprzętu medycznego) | 2 179,7         | 1 600,0         | 2 179,7         | 2 179,7         | 579,7          | 36,2        | 0,0                       | 0,0        |
| 3   | Zobowiązania krótkoterminowe, w tym z tytułu:            | 25 087,6        | 22 970,0        | 27 514,5        | 27 605,5        | 4 635,5        | 20,2        | 2 517,9                   | 10,0       |
|     | - debet w rachunku bankowym                              | 1 547,8         |                 | 2 117,8         | 2 461,2         |                |             | 913,4                     | 59,0       |
|     | - dostaw i usług                                         | 13 015,1        |                 | 15 118,1        | 14 517,5        |                |             | 1 502,4                   | 11,5       |
|     | - podatków i opłat                                       | 707,0           |                 | 677,0           | 702,3           |                |             | -4,7                      | -0,7       |
|     | - składek ZUS                                            | 2 836,9         |                 | 2 831,1         | 2 886,5         |                |             | 49,6                      | 1,7        |
|     | - wynagrodzeń                                            | 2 663,0         |                 | 2 627,8         | 2 707,5         |                |             | 44,5                      | 1,7        |
|     | - umów leasingu                                          | 1 911,1         |                 | 1 356,3         | 926,9           |                |             | -984,2                    | -51,5      |
|     | - usług dot środków trwałych w budowie                   | 540,3           |                 | 195,1           | 475,6           |                |             | -64,7                     | -12,0      |
|     | - pozostałe                                              | 490,8           |                 | 1 239,5         | 635,7           |                |             | 144,9                     | 29,5       |
|     | - funduszy specjalnych (FSS)                             | 1 375,6         |                 | 1 351,8         | 2 292,3         |                |             | 916,7                     | 66,6       |
| 4   | Rozliczenia międzyokresowe, w tym:                       | 15 599,0        | 12 103,0        | 15 172,5        | 14 465,4        | 2 362,4        | 19,5        | -1 133,6                  | -7,3       |
|     | - długoterminowe                                         | 15 551,5        |                 | 15 129,2        | 14 390,2        |                |             | -1 161,3                  | -7,5       |
|     | - krótkoterminowe                                        | 47,5            |                 | 43,3            | 75,2            |                |             | 27,7                      | 58,3       |
|     | W tym: zobowiązania wymagalne                            | 4 110,0         |                 | 4 515,1         | 4 404,0         |                |             | 294,0                     | 7,2        |
|     | odsetki od zobowiązań wymagalnych                        | 84,8            |                 | 64,1            | 46,0            |                |             | -38,8                     | -45,8      |

Zobowiązania ogółem na 30.06.2017 roku wynosiły 50 238,9 tys. zł i były wyższe o 1 384,3 tys. zł od zobowiązań na 31.12.2016 r. Zobowiązania długoterminowe w wysokości 2 179,7 tys. zł dotyczą leasingu angiografu, mammografu i aparatu rtg cyfrowego oraz specjalistycznych środków transportu sanitarnego i centrali telefonicznej. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 30.06.2017 roku wynosiły 27 605,5 tys. zł i były wyższe o 2 517,9 tys. zł od zobowiązań na dzień 31.12.2016 roku. Największy udział w zobowiązaniach krótkoterminowych stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług 52,6% (14 517,5 tys. zł). Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zwiększyły się o 1 502,4 tys. zł (11,5%) w porównaniu do poziomu tych zobowiązań na dzień 31.12.2016 roku.

Zobowiązania przeterminowane na dzień 30.06.2017 r. stanowiły 4 404,0 tys. zł i odsetki od tych zobowiązań 46,0 tys. zł.

Stan rozliczeń międzyokresowych na 30.06.2017 roku ukształtował się na poziomie 14 465,4 tys. zł. Do międzyokresowych przychodów zaliczone zostały środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych (dotacja z funduszy Unii Europejskiej i powiatu inowrocławskiego). Kwoty te zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

## **7. Podsumowanie**

Plan finansowy Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr L. Błażka w Inowrocławiu na 2017 rok opracowany został na dzień 6 grudnia 2016 roku. Wartość przychodów została zaplanowana na podstawie zawartych umów na I półrocze 2017 roku. Wówczas przewidywano zmianę finansowania szpitali od 1 lipca 2017 roku. Ostatecznie zmiany ustaw dotyczące finansowania szpitali wejdą w życie od 1 października 2017 roku. Szpital zakłada, że zmiana finansowania oraz zapłata w najbliższym czasie przez NFZ za wykonane świadczenia medyczne, będzie miała bezpośredni wpływ na poziom płynności finansowej.

Na podstawie danych finansowych analizowanych w Informacji o przebiegu wykonania planu za I półrocze 2017 roku można stwierdzić, że Szpital w Inowrocławiu pozytywnie realizuje cele założone w rocznym planie finansowym.

*Inowrocław, dnia 24.07.2017 r.*

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

# **CZĘŚĆ III**

## **INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA *PLANU FINANSOWEGO* *MUZEUM IM. JANA KASPROWICZA* *W INOWROCŁAWIU* ZA I PÓŁROCZE 2017 R.**

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Muzeum im. Jana Kasprówicza w Inowrocławiu za I półrocze 2017 roku sporządzona została na podstawie art. 265 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1870 z późn. zm.).

Muzeum im. Jana Kasprówicza w Inowrocławiu jest jednostką organizacyjną, której celem jest trwała ochrona dóbr kultury, informowanie o wartościach i treściach gromadzonych zbiorów, upowszechnianie podstawowych wartości historii, nauki i kultury polskiej oraz światowej, kształtowanie wrażliwości poznawczej i estetycznej oraz umożliwianie kontaktu ze zbiorami.

Działalność Muzeum im. Jana Kasprówicza w Inowrocławiu prowadzona jest w oparciu o przepisy:

- Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862),
- Ustawy z dnia 21 listopada 1996 roku o muzeach (Dz. U. z 2017 r. poz. 972),
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 roku poz. 1870 z późn. zm.),
- Statutu nadanego Uchwałą nr XLIII/378/2006 Rady Powiatu Inowrocławskiego z dnia 22 lutego 2006 roku oraz jego zmianie Uchwałą nr XI/90/2015 Rady Powiatu Inowrocławskiego z dnia 30 października 2015 roku.

Podstawą gospodarki finansowej Muzeum jest roczny plan finansowy zatwierdzony przez Dyrektora Muzeum i Radę Muzeum, uwzględniający wysokość dotacji przyznanej przez Powiat Inowrocławski. Plan finansowy instytucji kultury zawiera przychody, koszty i wynik finansowy.

Do dnia 31 stycznia 2017 roku Muzeum prowadziło własną księgowość, zatrudniona była na stanowisku główna księgowa. Ze względu na problemy finansowe jednostki oraz okresowe braki płynności finansowej w celu ograniczenia wydatków na administrację zawarto porozumienie pomiędzy Muzeum im. Jana Kasprówicza a Powiatowym Centrum Usług Oświatowych w Inowrocławiu. Od dnia 1 lutego 2017 roku księgowość jednostki jest prowadzona przez Powiatowe Centrum Usług Oświatowych w Inowrocławiu mające swoją siedzibę w budynku Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu przy ulicy Prezydenta Franklina Roosevelta 36-38. Etat głównego księgowego w Muzeum został zlikwidowany.

W I półroczu 2017 roku Muzeum otrzymało dotację podmiotową na swoją działalność bieżącą na okres I, II i III kwartału.

## I. PRZYCHODY

Muzeum w I półroczu 2017 roku uzyskało następują przychody:

| L.p.     | Wyszczególnienie                                                                                          | Plan              | Wykonanie         | %            |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| <b>I</b> | <b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>                                                                                   | <b>712.150,00</b> | <b>504.921,73</b> | <b>70,90</b> |
| 1.       | Dotacja podmiotowa na działalność bieżącą –Starostwo Powiatowe w Inowrocławiu                             | 600.000,00        | 450.000,00        | 75,00        |
| 2.       | Przychody ze sprzedaży usług:                                                                             | 40.000,00         | 16.148,00         | 40,37        |
|          | Sprzedaż biletów wstępu, lekcje muzealne                                                                  |                   | 10.361,00         | x            |
|          | Sprzedaż wydawnictw i pamiątek                                                                            |                   | 1.647,00          | x            |
|          | Kwerendy                                                                                                  |                   | 90,00             | x            |
|          | Nadzory archeologiczne                                                                                    |                   | 4.050,00          | x            |
| 3.       | Przychody finansowe-odsetki bankowe                                                                       | 150,00            | 55,85             | 37,23        |
| 4.       | Nieodpłatnie otrzymane dary                                                                               |                   | 1.996,95          | x            |
| 5.       | Przychody operacyjne – amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji | 72.000,00         | 36.720,93         | 51,00        |

## II. KOSZTY

Muzeum w I półroczu 2017 roku uzyskało następują koszty:

| L.p.     | Wyszczególnienie                        | Plan              | Wykonanie         | %            |
|----------|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| <b>I</b> | <b>KOSZTY OGÓŁEM w tym:</b>             | <b>712.150,00</b> | <b>366.766,15</b> | <b>51,50</b> |
| 1.       | Amortyzacja                             | 81.150,00         | 40.560,30         | 50,00        |
| 2.       | Zużycie materiałów                      | 5.000,00          | 1.910,46          | 38,20        |
| 3.       | Energia                                 | 66.000,00         | 38.650,36         | 58,56        |
| 4.       | Usługi obce                             | 72.000,00         | 31.267,06         | 43,42        |
| 5.       | Wynagrodzenia                           | 400.000,00        | 201.130,06        | 50,28        |
| 6.       | Ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy | 70.000,00         | 36.675,61         | 52,39        |
| 7.       | Świadczenia na rzecz pracowników        | 16.200,00         | 14.061,35         | 86,79        |
| 8.       | Pozostałe koszty                        | 1.800,00          | 514,00            | 28,55        |
| 9.       | Amortyzacja-nieodpłatnie otrzymane dary |                   | 1.996,95          | x            |

WYNIK FINANSOWY ZA I PÓŁROCZE 2017-156.123,05 ZŁ

III. Na dzień 30 czerwca 2017 roku Muzeum miało następujące zobowiązania:

Podatek PIT 4 za miesiąc VI/2017 -2.791,00 termin płatności 20.07.2017

Składki ZUS i Fundusz Pracy za miesiąc VI-2017-11.261,94 termin płatności 15 lipca 2017. Były to zobowiązania niewymagalne.

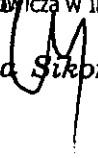
IV. Stan środków finansowych na rachunku bankowym na dzień 30.06.2017 wynosił

136.563,17 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Małgorzata Wąclikowska

DYREKTOR  
  
mgr Jolanta Nowak

Dyrektor Muzeum  
Im. Jana Kasprzowicza w Inowrocławiu

  
Janina Sikorska

# **CZĘŚĆ IV**

## **INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO ZA I PÓŁROCZE 2017 R.**

# OCENA REALIZACJI PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ ROCZNYCH

## DOCHODY, WYDATKI, WYNIK FINANSOWY

Planowane dochody wykonane zostały w 54,68%, a planowane wydatki w 43,84%. Budżet Powiatu Inowrocławskiego za I półrocze 2017 r. zamknął się dodatnim wynikiem w kwocie 16 070 699,43 zł.

## PRZYCHODY I ROZCHODY

| L.p.                                       | Wyszczególnienie                                                                                                          | Plan roczny         | Wykonanie<br>I półrocze 2017 | %<br>wykonania |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------|----------------|
| <b>PRZYCHODY (wolne środki)</b>            |                                                                                                                           | <b>7 632 000,00</b> | <b>17 943 721,89</b>         | <b>235,11</b>  |
| 1.                                         | Wolne środki przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań                                                    | 6 770 000,00        | 600 000,00                   | 8,86           |
| 2.                                         | Wolne środki przeznaczone na planowane wydatki jednostek organizacyjnych Powiatu (na pokrycie deficytu)                   | 862 000,00          | x                            | x              |
| 3.                                         | Wolne środki                                                                                                              | 0,00                | 17 343 721,89                | x              |
| <b>ROZCHODY (związane ze spłatą długu)</b> |                                                                                                                           | <b>6 770 000,00</b> | <b>600 000,00</b>            | <b>8,86</b>    |
| 1.                                         | Wykup obligacji (wyemitowanych w 2009 r. - seria H, wyemitowanych w 2010 r. - seria G, wyemitowanych w 2014 r. - seria C) | 5 570 000,00        | 0,00                         | x              |
| 2.                                         | Spłaty rat kredytów (zaciągniętych w: 2010 r. - 700 000,00 zł, 2013 r., - 500 000,00 zł)                                  | 1 200 000,00        | 600 000,00                   | 50,00          |

## KWOTA DŁUGU

| L.p.                     | Wyszczególnienie                                                 | Stan<br>na 31.12.2016 r. | Planowany<br>stan<br>na 31.12.2017 r. | Stan<br>na 30.06.2017 r. |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| 1.                       | Emisja obligacji (zobowiązania zaciągnięte przed rokiem 2017 r.) | 24 060 000,00            | 18 490 000,00                         | 24 060 000,00            |
| 2.                       | Kredyty (zobowiązania zaciągnięte przed rokiem 2017 r.)          | 6 300 000,00             | 5 100 000,00                          | 5 700 000,00             |
| <b>Razem kwota długu</b> |                                                                  | <b>30 360 000,00</b>     | <b>23 590 000,00</b>                  | <b>29 760 000,00</b>     |

W I półroczu 2017 r. spłacono raty zaciągniętych w 2010 r. i w 2013 r. kredytów - 600 000,00 zł. Wykup obligacji wyemitowanych w 2009 r., w 2010 r. i w 2014 r. nastąpi w II półroczu 2017 r. (zgodnie z harmonogramem wykupu).

## Kształtowanie się dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań i jego realizacja

Dla roku 2017 dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy wynosi 7,02% a w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy wynosi 8,80%. Koszt obsługi długu publicznego w analizowanym okresie wyniósł 999 907,93 zł (spłata rat kapitałowych 600 000,00 zł, odsetki 399 907,93 zł), tj. 1,21% do dochodów ogółem. W związku z powyższym spełniony został warunek określony w art. 243 uofp.

## PRZEDSIĘWZIĘCIA

planowane do realizacji w 2017 r.

**1. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 1870, z późn. zm.), z czego:**

a) „*Rodzina w Centrum*”

*Okres realizacji:*

**2016 r.- 2018 r.**

*Cel projektu:* zwiększenie dostępu do usług wsparcia rodziny i pieczy zastępczej poprzez zbudowanie jednego zintegrowanego systemu pomocy dla rodzin w województwie kujawsko-pomorskim. Działania w projekcie mają przyczynić się do rozwoju i poprawy dostępu do usług wsparcia i pieczy zastępczej, a tym samym zapewnią rodzinom możliwość lepszego funkcjonowania w przyszłości.

W powiecie inowrocławskim projekt skierowany jest do dwóch grup docelowych:

1. Osoby zagrożone ubóstwem lub wykluczeniem społecznym, w tym: osoby przebywające w pieczy zastępczej, osoby opuszczające pieczę zastępczą, osoby w rodzinach przeżywających trudności w pełnieniu funkcji opiekuńczo-wychowawczych,
2. Otoczenie osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym, w tym osoby sprawujące rodzinną pieczę zastępczą.

W ramach projektu zrealizowano następujące formy wsparcia:

- a) specjalistyczne poradnictwo pedagogiczne - 230 godzin,
- b) specjalistyczne poradnictwo prawne - 63 porady,
- c) specjalistyczne poradnictwo psychologiczne - 435 godzin,
- d) specjalistyczne poradnictwo psychiatryczne dla dzieci - 17 porad,
- e) warsztaty wzmacniające kompetencje rodzicielskie - 3 warsztaty,
- f) zajęcia animacyjne dla dzieci, których rodzice korzystają z warsztatów - 15 godzin,
- g) warsztaty dla osób przebywających i opuszczających pieczę zastępczą - 2 warsztaty,
- h) bon edukacyjny,

- i) superwizje rodzin zastępczych - 29 godzin,
- j) świadczenia na pokrycie kosztów utrzymania dziecka.

Ponadto zatrudniono dwóch specjalistów ds. wsparcia rodziny i pieczy zastępczej oraz zrealizowano spotkanie dotyczące rozwoju rodzinnych form pieczy zastępczej oraz placówek opiekuńczo-wychowawczych do 14 dzieci.

W II półroczu 2017 r. w ramach projektu kontynuowane będą wszystkie dotychczasowe formy wsparcia w wymiarze dostosowanym do potrzeb beneficjentów. Ponadto zorganizowany będzie 5-dniowy wyjazd edukacyjny wzmacniający więzy rodzinne, warsztaty „Moje emocje” oraz 3 spotkania edukacyjne dotyczące rozwoju rodzinnych form pieczy zastępczej.

W I półroczu 2017 r. na realizację projektu poniesiono wydatki w kwocie 119 709,93 zł.

*Planowana wartość projektu* 742 249,00 zł,

**b) „Infostrada Kujaw i Pomorza”- usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej**

*Okres realizacji:* 2009 r.- 2020 r.

*Cel projektu:* rozbudowa regionalnej i lokalnej infrastruktury społeczeństwa informacyjnego oraz wypracowanie i wdrożenie standardów pracy nowoczesnego urzędu, opartego o platformę elektroniczną, na której świadczone są usługi publiczne dla obywateli i przedsiębiorstw.

Zadanie realizowane w latach 2009-2015, w latach 2016-2020 ponoszone będą koszty trwałości projektu. W okresie realizacji projektu zakupiono serwery i szafy serwerowe wraz z instalacją, komputer wraz z monitorem LCD, poniesiono wydatki na Budowę Systemu Informacji Przestrzennej, budowę i wdrożenie elektronicznej administracji „e-Administracja”.

W I półroczu 2017 r. w ramach kosztów związanych z trwałością projektu wydatkowano 366,01 zł (koszty energii elektrycznej oraz udostępnienia tzw. podłogi technicznej).

*Wartość projektu od początku realizacji wyniosła* 97 717,62 zł

*(po stronie Powiatu Inowrocławskiego);*

## **2. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe**

### **a) Przebudowa drogi powiatowej nr 2533C Lipie-Modliborzyce na odcinku od miejscowości Gąski do miejscowości Modliborzyce**

*Okres realizacji projektu:* 2017 r. - 2020 r.

W 2017 r. zaplanowano 100 000,00 zł na wykonanie dokumentacji projektowej, termin jej wykonania to 18 sierpnia 2017 r. Realizacja zadania nastąpi w latach 2018-2020. Łączna planowana wartość inwestycji 3 250 000,00 zł.

**b) Przebudowa drogi powiatowej nr 2512C Krężoły-Tuczno**

*Okres realizacji projektu:* 2016 r. - 2018 r.

W 2016 r. wydatkowano 39 360,00 zł na wykonanie dokumentacji projektowej. Inwestycja zostanie zrealizowana w 2018 r. Łączna planowana wartość inwestycji 3 500 000,00 zł.

**c) Przebudowa drogi powiatowej nr 2528C Murzynno-Żyrosławice-Opoczki-**

**Przybranowo**

*Okres realizacji projektu:* 2017 r. - 2020 r.

W 2017 r. zaplanowano 100 000,00 zł na wykonanie dokumentacji projektowej, termin jej wykonania to 18 sierpnia 2017 r. Realizacja zadania nastąpi w latach 2018-2020. Łączna planowana wartość inwestycji 3 916 050,00 zł.

**d) Przebudowa mostu drogowego w miejscowości Janikowo w ciągu drogi powiatowej nr 2553C Cieślin-Kościelec-Janikowo do drogi wojewódzkiej nr 255**

*Okres realizacji projektu:* 2017 r. - 2020 r.

W 2017 r. zaplanowano 30 000,00 zł na wykonanie dokumentacji projektowej, termin jej wykonania to 6 listopada 2017 r. Realizacja zadania nastąpi w latach 2018-2020. W 2018 r. zostanie złożony wniosek o dofinansowanie przebudowy mostu do Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju. Łączna planowana wartość inwestycji 5 150 000,00 zł.

**e) Przebudowa metodą powierzchniowego utrwalania drogi powiatowej nr 2574C**

**Kruszwica-Papros-Bronisław-Dobre od m. Bródzki do przejazdu kolejowego (Wolany)**

*Okres realizacji projektu:* 2016 r. - 2017 r.

W 2016 r. na przebudowę drogi wydatkowano 178 278,16 zł. W 2017 r. na realizację zadania zaplanowano kwotę 280 000,00 zł. Inwestycja została zakończona 4 sierpnia 2017 r. Łączna planowana wartość zadania 459 000,00 zł.

**f) Przebudowa chodnika wzdłuż ulicy Przemysłowej na ciąg pieszo-rowerowy, etap II w miejscowości Janikowo**

*Okres realizacji projektu:* 2017 r. - 2018 r.

W 2017 r. Rada Powiatu Inowrocławskiego wyraziła zgodę na udzielenie w 2018 r. pomocy finansowej w kwocie 14 430,00 zł Gminie Janikowo na wspólną realizację ww. zadania. Gmina Janikowo będzie ubiegać się o dofinansowanie zadania z „Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020”.

Łączna planowana wartość zadania 14 430,00 zł.

**g) Budowa placówki opiekuńczo-wychowawczej w Kruszwicy**

*Okres realizacji projektu: 2017 r. - 2018 r.*

W 2017 r. wydatkowano 29 569,20 zł na wykonanie dokumentacji projektowej oraz warunków zabudowy. Realizacja zadania nastąpi w 2018 r. Powiat Inowrocławski będzie ubiegać się o dofinansowanie zadania z „Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020”. Łączna planowana wartość inwestycji 850 000,00 zł.

**h) Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków Domu Pomocy Społecznej w Ludzisku z zastosowaniem odnawialnych źródeł energii**

*Okres realizacji projektu: 2017 r. - 2018 r.*

W 2017 r. zaplanowano 100 000,00 zł na wykonanie dokumentacji projektowej. Łączna planowana wartość inwestycji 1 900 000,00 zł. Rada Powiatu 28 lipca 2017 r. podjęła decyzję o rezygnacji z realizacji zadania.

STAROSTA  
Tadeusz Maciejewski



## ZAKOŃCZENIE

I półrocze 2017 r. w Powiecie Inowrocławskim zamknęło się nadwyżką budżetową w kwocie **16 070 699,43 zł**. Planowane dochody zrealizowane zostały w **54,68%**, a wydatki zostały poniesione w **43,84%** planu rocznego. Wydatki finansowane były wypracowanymi dochodami.

Analizując przebieg wykonania planu finansowego za I półrocze 2017 r.:

- 1) **Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu** stwierdza się, że planowane przychody wykonano w **47,4%**, a planowane koszty w **50,7%**.

Działalność zamknięta została **stratą brutto** w wysokości **4 533,8 tys. zł**.

Na 30 czerwca 2017 r. stan:

- **należności** wynosił **12 382,1 tys. zł**,
- **zobowiązań** wynosił **50 238,9 tys. zł**, w tym: **wymagalnych 4 404,0 tys. zł**,

- 2) **Muzeum im. Jana Kasprówicza w Inowrocławiu** stwierdza się, że planowane przychody wykonano w **70,90%**, a planowane koszty w **51,50%**.

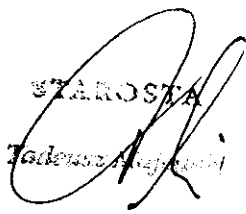
Działalność zamknięta została **zyskiem brutto** w wysokości **156 123,05 zł**.

Na 30 czerwca 2017 r. stan:

- **należności** - nie wystąpiły,
- **zobowiązań** wynosił **14 052,94 zł**, zobowiązania **wymagalne** nie wystąpiły.

Założenia przypadające na 2016 r. ujęte w **Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2024** (w tym m. in. kwoty długu i spłat zobowiązań) w I półroczu 2017 r. realizowane były zgodnie z harmonogramem. Również zadania ujęte w wykazie przedsięwzięć realizowane były zgodnie z planem.

Zarząd Powiatu prosi Szanownych Radnych o przyjęcie informacji za I półrocze 2017 r. o przebiegu wykonania: budżetu Powiatu Inowrocławskiego, planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu, planu finansowego Muzeum im. Jana Kasprówicza w Inowrocławiu oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Inowrocławskiego.

  
STAROSTA  
Tadeusz Augustyniak

Inowrocław, 23 sierpnia 2017 r.

**UCHWAŁA Nr ...../...../2017**  
**RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO**  
**z dnia ..... 2017 r.**

**w sprawie zatwierdzenia Programu naprawczego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814, z późn. zm.<sup>1</sup>) i art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1638, z późn. zm.<sup>2</sup>) w związku z § 14 ust. 7 Statutu Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu stanowiącego załącznik do Uchwały nr IX/74/2015 Rady Powiatu Inowrocławskiego z dnia 28 sierpnia 2015 r. w sprawie dokonania zmian w Statucie Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu (Dz. Urz. Woj. Kuj.-Pom. z 4 września 2015 r. poz. 2651) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić Program naprawczy Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierzyć Przewodniczącemu Rady Powiatu Inowrocławskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

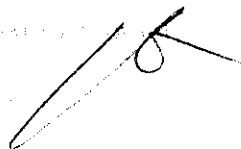
**Przewodniczący**  
**Rady Powiatu Inowrocławskiego**

**Ryszard Jagodziński**

<sup>1</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r. poz. 1579 i poz. 1948 oraz z 2017 r. poz. 730 i poz. 935.

<sup>2</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r. poz. 1948 i poz. 2260.

Nie wnoszę zastrzeżeń  
pod względem  
formalno - prawnym  
20.09.2017r.  
b.z.



**UZASADNIENIE DO UCHWAŁY Nr ...../...../2017  
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO  
z dnia ..... 2017 r.**

**w sprawie zatwierdzenia Programu naprawczego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu**

Podjęcie przedmiotowej uchwały uzasadniają następujące okoliczności faktyczne.

Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu wystąpił do Rady Powiatu Inowrocławskiego z wnioskiem o zatwierdzenie Programu naprawczego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu.

Rada Powiatu Inowrocławskiego 30 czerwca br. podjęła uchwałę nr XXIX/231/2017 w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego oraz zatwierdzenia sposobu pokrycia straty Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu za rok 2016.

W sprawozdaniu finansowym, o którym mowa wyżej została wykazana strata netto za 2016 r. w kwocie 6 217 740,95 PLN (słownie: sześć milionów dwieście siedemnaście tysięcy siedemset czterdzieści 95/100 PLN). Z uwagi na powyższe Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu był zobowiązany, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządzić program naprawczy. Jednocześnie jak wynika z wniosku, o którym mowa wyżej Rada Społeczna zapoznała się z treścią ww. Programu na posiedzeniu 18 września 2017 r.

Podstawę prawną podjęcia przedmiotowej uchwały stanowią: art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814, z późn. zm.) i art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1638, z późn. zm.) w związku z § 14 ust. 7 Statutu Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu.

Przepisy te stanowią w szczególności, że jeżeli w sprawozdaniu finansowym wystąpiła strata netto kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1, na okres nie dłuższy niż 3 lata, i przedstawia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia. Natomiast § 14 ust. 7 Statutu Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu stanowi, że sprawozdanie finansowe Szpitala, po zaopiniowaniu przez Radę Społeczną, zatwierdza Rada Powiatu Inowrocławskiego.

W związku z powyższym należy przyjąć, że decyzję w sprawie zatwierdzenia Programu naprawczego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu powinna również podjąć Rada Powiatu Inowrocławskiego.



Program naprawy  
Szpitala Wielospecjalistycznego  
im. dr. L. Błazka w Inowrocławiu

Spis treści:

|                                                                                                  |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Spis treści:                                                                                     | 2  |
| 1. Aktualna sytuacja finansowa                                                                   | 5  |
| 1.1. Wskaźniki i sprawozdania finansowe                                                          | 5  |
| 1.1.1. Analiza wskaźnikowa                                                                       | 5  |
| 1.1.2. Bilans (wersja skrócona) i półrocze 2017, 2016, 2015, Dynamika 2016/2015                  | 5  |
| 1.1.3. Rachunek zysków i strat (wersja skrócona) i półrocze 2017, 2016, 2015, Dynamika 2016/2015 | 7  |
| 1.2. Analiza strony przychodowej                                                                 | 8  |
| 1.2.1. Przychody w latach 2015-2016 i za I półrocze 2017                                         | 8  |
| 1.2.2. Prognoza sytuacji finansowej szpitala w kolejnych latach                                  | 9  |
| 1.2.2.1. Zestawienie przychodów z NFZ za 2016 rok i prognoza na 2017 rok                         | 9  |
| 1.2.2.2. Prognoza sytuacji w latach następnych                                                   | 10 |
| 1.2.3. Analiza obciążenia zewnętrznego w zakresie świadczonego usług medycznych                  | 12 |
| 2. Analiza SWOT                                                                                  | 14 |
| 3. Szczegółowa analiza działalności operacyjnej                                                  | 14 |
| 3.1. Struktura organizacyjna                                                                     | 14 |
| 3.1.1. Wzrostka zakładu                                                                          | 14 |
| 3.2. Działalność zakładu                                                                         | 15 |
| 3.2.1. Szpitalnictwo                                                                             | 15 |
| 3.2.2. Przychodnia Przychodnia                                                                   | 16 |
| 3.2.3. Zakład Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego                                           | 17 |
| 3.2.4. Zakład Rehabilitacji Lecznicy                                                             | 18 |
| 3.2.5. Stojące i ośrodkowe świadczenia zdrowotne inne niż szpitalne                              | 18 |
| 3.2.6. Usługi pomocnicze                                                                         | 18 |
| 3.2.7. Profilaktyczne programy zdrowotne                                                         | 18 |
| 3.2.8. Usługi w zakresie wydzielonej działalności gospodarczej                                   | 18 |
| 3.3. Współpraca z innymi placówkami medycznymi                                                   | 19 |
| 3.4. Outsourcing                                                                                 | 19 |
| 4. Analiza zasobów                                                                               | 19 |
| 4.1. Aktywa trwałe                                                                               | 19 |
| 4.2. Aktywa obrotowe (zapasy)                                                                    | 20 |
| 4.3. Personal                                                                                    | 21 |
| 4.3.1. Zamieszanie                                                                               | 21 |
| 4.3.1.1. Umowy o pracę                                                                           | 21 |
| 4.3.1.2. Umowy cywilno-prawne                                                                    | 21 |
| 4.3.2. Przeciętne wynagrodzenie                                                                  | 21 |
| 4.3.2.1. Umowy o pracę                                                                           | 21 |
| 4.3.2.2. Umowy cywilno-prawne                                                                    | 22 |
| 5. Efektywność działalności ośrodków Szpitala                                                    | 22 |
| 5.1. Oddziały szpitalne                                                                          | 22 |
| 5.1.1. Leczenie i oszczędności                                                                   | 22 |
| 5.1.2. Średni pobyt i % wykorzystania łóżek                                                      | 22 |
| 5.1.3. Przychody z NFZ za świadczenia usług medycznych w oddziałach szpitalnych                  | 23 |
| 5.1.4. Koszty działalności oddziałów szpitalnych                                                 | 24 |
| 5.1.5. Wynik finansowy oddziałów szpitalnych                                                     | 24 |
| 5.1.6. Marża pokrycia                                                                            | 25 |
| 5.1.6.1. Oddziały związane ze specjalizacją chorób wewnętrznych                                  | 25 |
| 5.1.6.2. Oddziały innych specjalizacji zachowawczych                                             | 27 |
| 5.1.6.3. Oddziały opieki nad matką i dzieckiem                                                   | 28 |
| 5.1.6.4. Oddziały o specjalnościach zabiegowych                                                  | 29 |
| 5.1.6.5. Oddział Palliatywny                                                                     | 31 |
| 5.1.6.6. Szpitalny Oddział Ratunkowy                                                             | 31 |
| 5.1.6.7. Szpitalny Oddział Ratunkowy                                                             | 32 |
| 5.2. Lecznictwo ambulatoryjne                                                                    | 33 |

|                                                                                                                                                                                               |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 5.2.1. Poradnie specjalistyczne związane ze specjalizacją choroby wewnętrzne                                                                                                                  | 33 |
| 5.2.2. Poradnia Walki z Bólem, Zespół Wyjazdowy Opieki Paliatywnej (Hospicjum Domowe)                                                                                                         | 34 |
| 5.2.3. Poradnie związane z opieką nad matką i dzieckiem                                                                                                                                       | 34 |
| 5.2.4. Poradnie związane z innymi specjalizacjami zachowawczymi                                                                                                                               | 35 |
| 5.2.5. Poradnie związane z psychologią, chorobami psychicznymi                                                                                                                                | 36 |
| 5.2.6. Poradnia Chirurgii Stomatologicznej                                                                                                                                                    | 37 |
| 5.2.7. Poradnie związane ze specjalnościami zabiegowymi                                                                                                                                       | 38 |
| 5.2.8. Poradnia Medycyny Pracy                                                                                                                                                                | 40 |
| 5.3. Blok operacyjny i sale operacyjne (operacyjno-zabiegowe/zabiegowe)                                                                                                                       | 41 |
| 5.3.1. Anestezjologia                                                                                                                                                                         | 42 |
| 5.4. Pracownia Rehabilitacji                                                                                                                                                                  | 42 |
| 5.5. Medyczne laboratoria diagnostyczne i pracownie diagnostyczne                                                                                                                             | 43 |
| 5.5.1. Medyczne laboratoria diagnostyczne                                                                                                                                                     | 43 |
| 5.5.1.1. Centralne Laboratorium Analityczne                                                                                                                                                   | 43 |
| 5.5.1.2. Zakład Mikrobiologii Lekarskiej                                                                                                                                                      | 43 |
| 5.5.1.3. Pracownia Serologiczna                                                                                                                                                               | 44 |
| 5.5.1.4. Zakład Anatomii Patologicznej (Pracownia Histopatologiczna, Cytodiagnostyczna, Pracownia Biopsji Cienkoigłowej (BAC))                                                                | 44 |
| 5.5.1.5. Zakład Diagnostyki Obrzowej                                                                                                                                                          | 45 |
| 5.5.1.6. Pracownia Echokardiograficzna                                                                                                                                                        | 45 |
| 5.5.1.7. Pracownia Elektrodiagnostyki (EKG)                                                                                                                                                   | 46 |
| 5.5.1.8. Pracownia Elektrodiagnostyki (EEG, WP, EMG)                                                                                                                                          | 46 |
| 5.5.2. Pracownie diagnostyczno-zabiegowe                                                                                                                                                      | 47 |
| 5.5.2.1. Pracownia Endoskopii Gastroenterologicznej                                                                                                                                           | 47 |
| 5.5.2.2. Pracownia Elektrofizjologii i Stymulacji Serca                                                                                                                                       | 48 |
| Zabiegi wykonane w Pracowni Elektrofizjologii i Stymulacji Serca                                                                                                                              | 48 |
| 5.5.2.3. Pracownia Hemodynamiki                                                                                                                                                               | 48 |
| 5.6. Zakład Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego                                                                                                                                          | 49 |
| 5.6.1. Zespoły Ratownictwa Medycznego                                                                                                                                                         | 49 |
| 5.6.2. Nocna i świąteczna opieka zdrowotna                                                                                                                                                    | 50 |
| 5.7. Ośrodki działalności pomocniczej                                                                                                                                                         | 50 |
| 6. Działania naprawcze                                                                                                                                                                        | 51 |
| 6.1. Optymalizacja bieżącej działalności operacyjnej                                                                                                                                          | 51 |
| 6.1.1. Oszczędności w gospodarce lekami i sprzętem jednorazowym                                                                                                                               | 51 |
| 6.1.2. Kontrola jakości i liczby wykonywanych badań diagnostycznych                                                                                                                           | 51 |
| 6.1.3. Zastępowanie drogich technologii, sposobów wykonywania świadczonej usługi medycznej i niemedycejskich usług, jeżeli nie wpływa to na skuteczność i jakość wykonywanej usługi           | 51 |
| 6.1.4. Identyfikacja procedur kosztobłędnych w celu znalezienia przyczyn ich kosztobłędności                                                                                                  | 51 |
| 6.1.5. Ciągły nadzór nad stanem technicznym sprzętu medycznego, technicznego, infrastruktury budowlanej w celu planowania niezbędnych zakupów, napraw i remontów w perspektywie kolejnych lat | 51 |
| 6.1.6. Reorganizacja w ramach istniejącej lokalizacji                                                                                                                                         | 52 |
| 6.1.8. Obniżenie kapitału obrotowego                                                                                                                                                          | 52 |
| 6.2. Poprawa efektywności zarządzania jednostką                                                                                                                                               | 52 |
| 6.2.1. Wdrożenie stałych, powtarzalnych okresowo analiz ekonomicznych w odniesieniu do oddziałów szpitalnych                                                                                  | 52 |
| 6.2.2. Kontrola sprawozdawczości                                                                                                                                                              | 52 |
| 6.2.3. Zmiany w strukturze organizacyjnej                                                                                                                                                     | 52 |
| 6.2.4. Wdrożenie procedur obiegu dokumentacji                                                                                                                                                 | 52 |
| 6.2.5. Optymalizacja procesów zakupu                                                                                                                                                          | 52 |
| 6.2.6. Dalsza informatyzacja Szpitala                                                                                                                                                         | 52 |
| 6.2.7. Wdrożenie polityki zarządzania zobowiązaniami handlowymi i działania na rzecz finansowania zobowiązań                                                                                  | 52 |
| 6.3. Działania rozwojowe                                                                                                                                                                      | 53 |
| 6.3.1. Wzrost przychodów z działalności niemedycejskiej                                                                                                                                       | 53 |

|                                                                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 6.3.2. Realizacja standardu organizacyjnego opieki zdrowotnej w dziedzinie anestezjologii i intensywnej terapii | 53 |
| 6.3.3. Zwiększenie realizacji świadczeń medycznych w ramach istniejących obszarów                               | 53 |
| 6.4. Działania na rzecz finansowania                                                                            | 53 |
| 6.4.1. Pozyskiwanie zewnętrznych źródeł finansowania inwestycji                                                 | 53 |
| 6.4.2. Działania na rzecz poprawy wskaźników ekonomiczno-finansowych                                            | 53 |
| 6.4.2.1. Wskaźniki zyskowności                                                                                  | 53 |
| 6.4.2.2. Wskaźniki płynności                                                                                    | 53 |
| 6.4.2.3. Wskaźniki efektywności                                                                                 | 53 |
| 6.4.2.4. Wskaźniki zadłużenia                                                                                   | 53 |
| 6.4.2.5. Podsumowanie                                                                                           | 54 |

# I. Aktualna sytuacja finansowa

## 1.1. Wskaźniki i sprawozdania finansowe

### 1.1.1. Analiza wskaźnikowa

| Grupa                     | Wskaźniki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Optimalne*   | I półro-<br>cie 2017 | 2016   | 2015   |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|--------|--------|
| 1. Wskaźniki zyskowności  | 1) wskaźnik zyskowności netto (%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | >4,19%       | -6,83%               | 0      | -4,76% |
|                           | 2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | >5,19%       | -6,44%               | 0      | -4,41% |
|                           | 3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | >4,19%       | -6,88%               | 0      | -9,22% |
| 1. Rozwinięcie            | Wskaźniki zyskowności w badanych latach przyjęły wartości ujemne i wynikają z zaradawanych przez Szpital strat. Ujemna wartość wskaźnika zyskowności wskazuje na brak zdolności Szpitala do generowania zysków w tym okresie.                                                                                                                                                                                                                                             |              |                      |        |        |
| 2. Wskaźniki płynności    | 1) wskaźnik bieżącej płynności                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | >1,5 do 3,0  | 0,59                 | 0,66   | 0,89   |
|                           | 2) wskaźnik szybkiej płynności                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | >1,0 do 2,5  | 0,48                 | 0,55   | 0,77   |
| 2. Rozwinięcie            | Wskaźniki płynności w I połowie 2017 roku ukształtowały się na poziomie niższym od zalecanych. Także poziomy wskaźnik płynności wskazuje na trudności Szpitala z terminową spłatą zobowiązań krótkoterminowych. Zaś wskaźnik płynności tego stanu rzeczy jest niewspółmiernie wysoki w stosunku do wzrostu wpływów środków pieniężnych.                                                                                                                                   |              |                      |        |        |
| 3. Wskaźniki efektywności | 1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <45 dni      | 32                   | 36     | 35     |
|                           | 2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <60 dni      | 38                   | 34     | 27     |
| 3. Rozwinięcie            | Wskaźniki efektywności w I połowie 2017 roku ukształtowały się na następujących poziomach: wskaźnik rotacji należności wyniósł 32 dni, a wskaźnik rotacji zobowiązań 38 dni. Oznacza to, że Szpital średnio oczekuje na uzyskanie należności za świadczone usługi 32 dni, natomiast na zapłatę swoich zobowiązań krótkoterminowych Szpital potrzebuje około 38 dni. Oba wskaźniki ulegają się na dobrym poziomie.                                                         |              |                      |        |        |
| 4. Wskaźniki zadłużenia   | 1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <40%         | 55,01%               | 48,74% | 44,13% |
|                           | 2) wskaźnik wypłacalności                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00 do 0,50 | 2,42                 | 1,72   | 1,26   |
| 4. Rozwinięcie            | Wskaźnik zadłużenia aktywów w I połowie 2017 roku ukształtował się na poziomie 55,01 %, oznacza to że 55,01 % źródeł finansowania Szpitala stanowiły kapitały obce. Wskaźnik wypłacalności w I połowie 2017 roku ukształtował się na poziomie 2,42, oznacza to że na jednostkę kapitału własnego przypadł 2,42 jednostek kapitału obcego. Wskaźnik wypłacalności wzrósł w porównaniu do 2016 roku o 0,70 i odzwierciedla nasłanianie problemów z wypłacalnością Szpitala. |              |                      |        |        |
| 4. Rozwinięcie            | Liczona wartość problemów                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |                      |        |        |

### 1.1.2. Bilans (wersja skrócona) I półrocze 2017, 2016, 2015, Dynamika 2016/2015

| Wyszczególnienie                                  | 30.06.2017      | 31.12.2016      | 31.12.2015      | Oddziaływność 2017/2016 (%) | Oddziaływność 2016/2015 (%) |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                           |                 |                 |                 |                             |                             |
| I. Wartości niematerialne i prawne                | 47 765,0        | 50 757,7        | 46 156,1        | -2 992,7                    | -5,9                        |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                        | 349,6           | 700,7           | 1 407,5         | -351,1                      | -50,1                       |
| III. Należności długoterminowe                    | 47 415,3        | 50 057,0        | 44 748,6        | -2 641,6                    | -5,3                        |
| IV. Inwestycje długoterminowe                     |                 |                 |                 |                             |                             |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe      |                 |                 |                 |                             |                             |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                         |                 |                 |                 |                             |                             |
| I. Zapasy                                         | 17 269,4        | 17 475,0        | 20 531,8        | -205,5                      | -1,2                        |
| II. Należności krótkoterminowe                    | 3 101,9         | 2 964,1         | 2 673,2         | 137,8                       | 4,7                         |
| III. Inwestycje krótkoterminowe                   | 12 382,2        | 13 935,7        | 14 873,7        | -1 553,6                    | -11,2                       |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe    | 1 491,0         | 4 50,6          | 2 844,0         | 230,9                       | -2,3                        |
| C. Należności wchodzące w skład kapitału własnego | 294,4           | 124,5           | 140,9           | 169,9                       | 136,5                       |
| D. Udziały (akcje) własne                         |                 |                 |                 |                             |                             |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>                               | <b>65 034,4</b> | <b>65 034,4</b> | <b>65 034,4</b> |                             |                             |

### (ciąg dalszy tabeli: Bilans)

| Wyszczególnienie                                                                                                         | 30.06.2017      | 31.12.2016      | 31.12.2015      | Oddziaływność 2017/2016 (%) | Oddziaływność 2016/2015 (%) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                                                                                       |                 |                 |                 |                             |                             |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                                          | 14 795,5        | 19 378,1        | 23 380,6        | -4 582,6                    | -23,7                       |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                                                   | 39 605,8        | 39 605,8        | 37 390,6        |                             | 5,9                         |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny                                                                             |                 |                 |                 |                             |                             |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe                                                                              |                 |                 |                 |                             |                             |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                                                         | 20 227,7        | -14 010,0       | -12 736,6       | -6 217,8                    | 44,4                        |
| VI. Zysk (strata) netto                                                                                                  | -4 582,6        | -6 217,7        | -1 273,4        | 1 635,2                     | -26,3                       |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                                                      |                 |                 |                 |                             |                             |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                                                                         | <b>50 238,9</b> | <b>48 854,6</b> | <b>43 007,3</b> | <b>1 384,3</b>              | <b>2,8</b>                  |
| I. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe                                                                                | 28 658,6        | 26 140,8        | 22 083,1        | 2 517,9                     | 9,6                         |
| II. Zobowiązania                                                                                                         | 27 605,5        | 25 087,7        | 21 887,2        | 2 517,9                     | 10,0                        |
| 2. Rezerwy                                                                                                               | 1 053,1         | 1 053,1         | 1 096,0         |                             | -4,2                        |
| III. Zobowiązania                                                                                                        | 7 114,9         | 7 114,9         | 6 458,4         |                             | 10,2                        |
| 2. Rezerwy                                                                                                               | 2 179,7         | 2 179,7         | 1 904,3         |                             | 14,5                        |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                                                                                           | 4 935,2         | 4 935,2         | 4 554,1         |                             | 8,4                         |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                                                                       | <b>14 465,4</b> | <b>15 598,9</b> | <b>13 865,8</b> | <b>-1 133,6</b>             | <b>-7,3</b>                 |
| <b>Udziały w zysku (stracie) netto</b>                                                                                   | <b>1 604,00</b> | <b>1 110,00</b> | <b>3 226,90</b> | <b>29,0</b>                 | <b>7,2</b>                  |
| <b>Udziały w zysku (stracie) netto z tytułu udziału w zysku (stracie) netto</b>                                          | <b>16,0%</b>    | <b>16,4%</b>    | <b>14,7%</b>    |                             |                             |
| <b>Udziały w zysku (stracie) netto z tytułu udziału w zysku (stracie) netto z tytułu udziału w zysku (stracie) netto</b> | <b>16,0%</b>    | <b>16,4%</b>    | <b>14,7%</b>    |                             |                             |

Suma bilansowa na koniec I półrocza 2017 roku ukształtowała się na poziomie 65 034,4 tys. zł i była o 3 198 tys. zł niższa w porównaniu do stanu na 31.12.2016 roku.

| Analiza struktury                                                        | 30.06.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Aktywa trwałe/aktywa ogółem (%)                                          | 73,4       | 74,4       | 69,2       |
| Aktywa obrotowe/aktywa ogółem (%)                                        | 26,6       | 25,6       | 30,8       |
| Kapitał własny/pasywa ogółem (%)                                         | 22,8       | 28,4       | 35,1       |
| Kapitał obcy/pasywa ogółem (%)                                           | 77,2       | 71,6       | 64,9       |
| Udziały w zysku (stracie) netto z tytułu udziału w zysku (stracie) netto | 54,9       | 51,4       | 50,5       |

Z analizy struktury pozycji bilansu wynika że największy udział w majątku Szpitala w badanych latach mają aktywa trwałe (73,4 % za I półrocze 2017 roku). Aktywa obrotowe natomiast w I połowie 2017 roku stanowią 26,6 % majątku Szpitala. W 2016 roku struktura aktywów kształtowała się podobnie. Głównym źródłem finansowania Szpitala są kapitały obce, które w I połowie 2017 roku stanowiły 77,2 % pasywów ogółem, natomiast udział kapitałów własnych w tym okresie 22,8 %. Jak więc, na podstawie prezentowanych danych, struktura pasywów ulega każdego roku zmianie, przy czym kapitał własny ma tendencję malejącą, natomiast wzrasta udział kapitałów obcych. Na wartość kapitału własnego bezpośrednio wpływa wynik finansowy. Szpital w dwóch ostatnich latach działalności zanotował stratę, która stopniowo pomniejsza wartość kapitału własnego. Na zwiększanie udziału kapitałów obcych w pasywach mają również wpływ zobowiązania krótkoterminowe, które stanowią ponad połowę kapitałów obcych (54,9 % w I połowie 2017 roku). Wzrost udziału kapitałów obcych w finansowaniu działalności Szpitala przekłada się na pogorszenie jego płynności finansowej.

1.1.3. Rachunek zysków i strat (wersja skrócona) I półrocze 2017, 2016, 2015, Dynamika

| Wyszczególnienie                                                                         | w tys. zł |           |                     |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|---------------------|---------------------|
|                                                                                          | I-VI 2017 | I-VI 2016 | Ochylania 2017-2016 | Ochylania 2016-2015 |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównoważone z nimi, w tym:                            | 65 475,6  | 61 560,5  | 3 915,0             | 5 447,0             |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                | 65 303,9  | 61 418,2  | 3 885,8             | 5 366,9             |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie - wartość ujemna) | 169,9     | 142,4     | 27,6                | 80,9                |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                            |           |           |                     |                     |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                    |           |           |                     |                     |
| B. Koszty działalności operacyjnej (bez amortyzacji)                                     | 67 176,0  | 63 242,7  | 3 933,2             | 10 059,5            |
| III. Zużycie materiałów i energii                                                        | 16 668,9  | 15 533,2  | 1 135,6             | 8 777,9             |
| IV. Usługi obce                                                                          | 21 355,3  | 19 870,4  | 1 484,8             | 4 273,0             |
| V. Wynagrodzenia                                                                         | 23 034,6  | 21 931,8  | 1 102,8             | 3 345,9             |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:                                    | 5 150,3   | 4 943,9   | 206,4               | 539,2               |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                          | 459,7     | 466,2     | -6,4                | 12,2                |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                           |           |           |                     |                     |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (przed amortyzacją)                                        | -1 700,4  | -1 682,2  | -18,2               | -612,5              |
| I. Amortyzacja                                                                           | 4 162,3   | 3 958,8   | 203,6               | 1 183,1             |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży                                                            | -5 862,7  | -5 641,0  | -221,8              | -5 795,6            |
| marża (% przychodów)                                                                     | -9,0      | -9,2      |                     | -2,5                |
| D. Pozostałe koszty operacyjne                                                           | 1 569,0   | 1 422,8   | 146,2               | 631,5               |
| E. Pozostałe koszty operacyjne                                                           | 13,4      | 44,7      | -31,4               | -198,0              |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D+E)                                      | -4 307,1  | -4 263,0  | -44,1               | -966,0              |
| G. Przychody finansowe                                                                   | 7,6       | 21,5      | -13,9               | -34,0               |
| H. Koszty finansowe                                                                      | 234,4     | 215,5     | 18,9                | 41,9                |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G+H)                                                          | -4 533,8  | -4 457,0  | -76,9               | -5 041,9            |
| J. Podatek dochodowy                                                                     | 48,7      | 49,6      | -0,9                | -97,5               |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strat)                          |           |           |                     |                     |
| L. Zysk (strata) netto (J+K)                                                             | -4 582,6  | -4 506,6  | -76,0               | -944,4              |

Struktura kosztów operacyjnych

| Wyszczególnienie                              | w tys. zł |           |            |            |
|-----------------------------------------------|-----------|-----------|------------|------------|
|                                               | I-VI 2017 | I-VI 2016 | I-XII 2015 | I-XII 2016 |
| B. Koszty działalności operacyjnej ogółem     | 71 338,3  | 67 201,5  | 136 022,0  | 124 779,4  |
| I. Amortyzacja                                | 4 162,3   | 3 958,8   | 8 173,5    | 6 990,4    |
| II. Zużycie materiałów i energii              | 16 668,9  | 15 533,2  | 30 743,3   | 28 865,4   |
| III. Usługi obce                              | 5 894,4   | 5 355,2   | 10 825,5   | 9 998,4    |
| IV. Podatki i opłaty                          | 507,2     | 497,2     | 1 003,3    | 986,7      |
| V. Koszty pracy, w tym:                       | 43 645,8  | 41 390,9  | 84 669,4   | 77 338,4   |
| - Umowa o Pracę i Umowa Zlecenie              | 28 184,9  | 26 875,7  | 54 859,8   | 50 974,6   |
| - Umowa o świadczenie                         | 15 460,9  | 14 515,2  | 29 809,7   | 26 363,8   |
| VI. Pozostałe koszty rodzajowe                | 2 503,7   | 2 494,4   | 3 334,9    | 832,9      |
| VII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 459,7     | 466,2     | 607,1      | 594,9      |

W analizowanych okresach największy udział w kosztach operacyjnych stanowiły koszty pracy, za nimi zużycie materiałów i energii, usługi obce

Znaczącą część kosztów działalności operacyjnej stanowią również koszty zużycia materiałów i energii. W okresie analizowanych lat stanowią w I półroczu 2017 roku 23,4% kosztów działalności operacyjnej, w 2016 roku 22,6%, a w 2015 roku 23,1%. Największy wpływ na te koszty mają materiały zużywane bezpośrednio w procesie leczenia pacjentów (jednorazowy sprzęt medyczny, leki, krew, implanty, opatrunki, odczynniki, środki dezynfekcyjne).

Koszty pracy, tj. wynagrodzenia z umów o pracę, umów zlecenia, świadczeń na rzecz pracownika i umów cywilno-prawnych wyniosły w I półroczu 2017 roku 61,2% kosztów ogółem działalności operacyjnej, w 2016 roku 62,2%, natomiast w 2015 roku 62,0%.

Koszty usług obcych (usługi gastronomiczne, porządkowe, zakup badań diagnostycznych, obsługa informacyjna, usługi nadzoru technicznego, ochrona mienia) stanowiły w analizowanych latach około 8% kosztów działalności operacyjnej.

Koszty amortyzacji kształtują się na poziomie 5,6% w 2015 do 5,8% kosztów działalności operacyjnej w I półroczu 2017 roku. Podatki i opłaty (podatek od nieruchomości, opłata na PFRON) wyniosły 0,8%, a pozostałe koszty rodzajowe, tj. przede wszystkim ubezpieczenia majątkowe i odpowiedzialności cywilnej wyniosły od 0,5% w 2015 roku do 0,6% kosztów działalności operacyjnej w I półroczu 2017 roku.

1.2. Analiza strony przychodowej  
1.2.1. Przychody w latach 2015-2016 i za I półrocze 2017

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                     | w tys. zł |          |           |                          |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|-----------|--------------------------|
|     |                                                                                      | 2017 I-VI | 2016 rok | 2015 rok  | Ochylania I-VI 2017-2016 |
| I.  | Ogółem                                                                               | 66 882,4  | 62 862,6 | 124 635,3 | 4 019,8                  |
| 1.  | Działalność operacyjna                                                               | 65 303,9  | 61 418,4 | 122 008,6 | 3 885,5                  |
| 2.  | Narodowy Fundusz Zdrowia                                                             | 61 920,9  | 58 079,1 | 115 346,0 | 3 841,8                  |
| 3.  | Świadczenia usług medycznych, w tym:                                                 | 59 466,3  | 56 785,8 | 114 236,5 | 2 680,5                  |
| 4.  | STP - Leczenie szpitalne                                                             | 38 635,8  | 38 552,6 | 79 155,3  | 83,2                     |
| 5.  | ASDZ - Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne                                       | 4 288,6   | 4 129,3  | 8 836,9   | 159,3                    |
| 6.  | REZ - Rehabilitacja lecznicza                                                        | 607,9     | 538,1    | 1 166,4   | 69,8                     |
| 7.  | OPD - Opieka paliatywna i hospicyjna                                                 | 843,1     | 840,7    | 1 720,6   | 2,4                      |
| 8.  | PSY - Psychoterapia i psychologia                                                    | 1 170,0   | 747,1    | 1 696,5   | 422,9                    |
| 9.  | STN - Leczenie stomatologiczne w zakresie chirurgii stomatologicznej                 | 577,3     | 572,2    | 1 088,6   | 55,1                     |
| 10. | SOK - Świadczenia zdrowotne odrębnie kontrolowane (hemodializy)                      | 108,0     | 107,7    | 220,7     | 0,3                      |
| 11. | STP-PT - Leczenie szpitalne programy terapeutyczne (leki)                            | 2 024,2   | 2 041,0  | 4 365,6   | -16,8                    |
| 12. | STPCH - Leczenie szpitalne chemioterapia                                             | 171,2     | 140,8    | 375,9     | 76,4                     |
| 13. | SOR - Szpitalny Oddział Ratunkowy                                                    | 711,0     | 325,5    | 689,6     | 385,5                    |
| 14. | PRO - Profilaktyczne programy zdrowotne                                              | 5 163,5   | 3 640,0  | 6 411,5   | 1 523,5                  |
| 15. | RTM - Rozrocznictwo medyczne i transport                                             | 45,7      | 42,6     | 133,4     | 3,1                      |
| 16. | POZT - Podstawowa opieka zdrowotna w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej | 3 708,4   | 3 743,7  | 7 480,7   | -34,3                    |
| 17. | POZD - Podstawowa opieka zdrowotna świadczenia gwarantowane                          | 1 410,6   | 1 414,5  | 2 836,5   | -3,9                     |
| 18. | Podwyżki wynagrodzeń od 1.09.2015 r.                                                 | 2 503,7   | 1 249,4  | 832,9     | 1 254,3                  |
| 19. | Karady z lat ubiegłych                                                               | -49,1     | 43,9     | 276,6     | -93,0                    |
| 20. | Refundacja badań podwyższonych                                                       | 579,6     | 718,2    | 1 735,5   | -138,6                   |
| 21. | Resydenci                                                                            | 579,6     | 696,9    | 1 650,1   | -117,3                   |
| 22. | Stacyjanci - Leczenie                                                                | 2 805,2   | 2 621,1  | 5 092,3   | 184,1                    |
| 23. | Przychody własne, w tym:                                                             | 309,2     | 303,3    | 575,1     | 5,9                      |
| 24. | Medyczna Praca                                                                       | 1 306,6   | 1 194,1  | 2 412,7   | 112,5                    |
| 25. | Usługi medyczne (diagnostyka i pozostałe)                                            | 1 189,4   | 1 123,7  | 2 104,5   | 65,7                     |
| 26. | Usługi niemedyczne i dzierżawy                                                       |           |          |           |                          |
| 27. | Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodana, zmniejszenia - wartość ujemna) |           |          |           |                          |
| 28. | Pozostałe działalności operacyjna                                                    | 1 569,1   | 1 422,7  | 3 188,3   | 146,4                    |
| 29. | Działalność finansowa                                                                | 7,6       | 21,5     | 39,7      | -13,9                    |

Przychody Szpitala w Noworodzkim w analizowanym okresie wykazują tendencję wzrostową. Wzrosły one z 2016 roku o 120 858,3 tys. zł. Były wyższe o 5 512,3 tys. zł niż w 2015 roku. Na wzrost 5 512,3 tys. zł w 2016 roku składają się wyższe przychody o 3 279,4 tys. zł za świadczenie usług medycznych wg stawek określonych w umowach oraz podwyżki dla pielęgniarek i położnych w wysokości 2 502,0 tys. zł. Przychody z fakturacji 2017 z NIZ wynoszą 61 920,9 tys. zł, są wyższe o 3 841,8 tys. zł niż w analogicznym okresie 2016 r. W tym, za świadczenie usług medycznych wg stawek określonych w umowach 2 680,5 tys. zł. Finansowo szpital jest na porównywalnym poziomie w analizowanym okresie. Jedynymi zmianami, wzrost finansowania dotyczy dobowej gotowości w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym, które wynosiło 1,7 mln. w VI 2015 roku – 1,5 tys. zł. od VII 2015 do XII 2016 roku 20,0 tys. zł. od I 2017 roku 28,5 tys. zł.

1.2.2.1. Zestawienie przychodów z NFZ za 2016 rok i prognoza na 2017 rok

[illegible]

Ciag dalszy tabeli: Zestawienie przychodów z N-7 za 2016 rok i prognoza na 2017 rok

[illegible]

Szpital w Inowrocławu prognozuje, że wartości świadczeń medycznych objętych umową z NFZ, na koniec 2017 roku może ukształtować się na poziomie 122 563,4 tys. zł. Na podstawie Zarządzenia Nr 572017/7D/50Z/2017 Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z 26 lipca 2017 r., Szpital w Inowrocławiu uwzględnił w wyliczeniach kwocie wzrostu wartości świadczeń jako obowiązujący na 30.06.2017 roku o 2% od 1 lipca 2017 roku o 4% od 1 października 2017 roku (dotyczy to świadczeń zdrowotnych z zakresu SZP, AOS ASDK).

#### 1.2.2.2. Prognoza sytuacji w latach następnych

Na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 13 czerwca 2017 roku w sprawie określania szczegółowych kryteriów kwalifikacji świadczeniodawców do poszczególnych poziomów systemu ochrony zdrowia, szpitalnego zabiegowego świadczeni opieką zdrowotną (Dz. U. z 2017 roku, poz. 1163). Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu został zakwalifikowany do poziomu szpitali II stopnia. Szpital gwarantujący ciągłość i kompleksowe udzielanych świadczeń oraz wykonywanie świadczeń o znaczeniu poziołomskomplikowania, tj. udzielania podzajów świadczeń opieki zdrowotnej oraz realizowania profilu w ramach posiadanych oddziałów i poradni.

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), świadczenia wykonywane przez szpital mają być finansowane w IV kwartale 2017 roku i latach następnych wg następujących zasad:

1. **Podstawowy system zabezpieczenia (zakres świadczeń szpitalnych):**
  - Alergiologia i intensywna terapia,
  - Chirurgia ogólna,
  - Choroby wewnętrzne,
  - Kardiologia,
  - Neonatologia,
  - Neurologia,
  - Oftalmika,
  - Otorepita i traumatologia narządu ruchu,
  - Ogólnonarządologia,
  - Pediatria,
  - Położnictwo i ginekologia,
  - Urologia,

- zakres świadczeń porad specjalistycznych w poradniach przy szpitalnych odpowiadające profilom:
  - Porada specjalistyczna – alergologia
  - Porada specjalistyczna – alergologia dla dzieci
  - Porada specjalistyczna – chirurgia dziecięca
  - Porada specjalistyczna – chirurgia ogólna
  - Porada specjalistyczna – chirurgia onkologiczna
  - Porada specjalistyczna – dermatologia i wenerologia
  - Porada specjalistyczna – diabetologia
  - Porada specjalistyczna – endokrynologia
  - Porada specjalistyczna – gastroenterologia
  - Porada specjalistyczna – gruźlica i choroby płuc
  - Porada specjalistyczna – kardiologia
  - Porada specjalistyczna – leczenie bólu
  - Porada specjalistyczna – neurologia
  - Porada specjalistyczna – neurologia dziecięca
  - Porada specjalistyczna – okulistyka
  - Porada specjalistyczna – ortopedia i traumatologia narządu ruchu
  - Porada specjalistyczna – otolaryngologia
  - Porada specjalistyczna – położnictwo i ginekologia
  - Porada specjalistyczna – reumatologia
  - Porada specjalistyczna – urologia
- 2. Świadczenia finansowane odrębnie w psz. tj. z wyjątkiem tych, które zostały wyłączone z ryczałtu,
- zakres świadczeń ambulatoryjnej opieki specjalistycznej :
  - Badania endoskopowe przewodu pokarmowego (gastroskopia, kolonoskopia),  
Tomografia komputerowa,
- świadczenia diagnostyki leczenia onkologicznego – pakiet onkologiczny, specjalistyczne porady ambulatoryjne w zakresie:
  - endokrynologii,
  - gastroenterologii,
  - nefrologii,
  - dermatologii i wenerologii,
  - neurologii
  - gruźlicy i chorób płuc,
  - położnictwa i ginekologii,
  - chirurgii ogólnej, dziecięcej i onkologicznej,
  - okulistyki,
  - otolaryngologii,
  - urologii,
- świadczenia diagnostyki leczenia onkologicznego – pakiet onkologiczny, oddziały szpitalne w zakresie:
  - urologii,
- świadczenia diagnostyki leczenia onkologicznego poza pakietem onkologicznym, specjalistyczne porady ambulatoryjne w zakresie:
  - endokrynologii,
  - gastroenterologii,
  - dermatologii i wenerologii,
  - neurologii
  - gruźlicy i chorób płuc,
  - położnictwa i ginekologii,
  - chirurgii ogólnej i onkologicznej,
  - okulistyki,
  - otolaryngologii,
  - urologii,
- świadczenia diagnostyki leczenia onkologicznego poza pakietem onkologicznym, oddziały szpitalne w zakresie:
  - chirurgii ogólnej,
  - urologii,
- zakres świadczeń diagnostyki i leczenia onkologicznego w profilach psz. w zakresach lub rodzajach, w których w daniu kwalifikacji do systemu świadczenia te były finansowane w sposób wskazany w art. 136 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

12

- świadczenia endoprotezoplastyki stawu biodrowego lub kolanowego (pierwotnej lub rewizyjnej),
- świadczenia szpitalne w zakresie związanym z porodem i opieką nad noworodkami,
- świadczenia szpitalne w leczeniu ostrego zawału serca,
- zakres świadczeń wykonywanych w celu realizacji programów lekowych, w tym leki, środki spożywcze specjalnego przeznaczenia żywieniowego objęte tymi programami:
- leczenie nowotworowej (wysiękowej) postaci zwyrodnienia płamki związaneego z wiekiem (AMD) (ICD-10 H35.3),
- leczenie neurogennej nad reaktywności wyprętnacza (ICD-10 N31),
- leczenie niedokrwistości w przebiegu przewlekłej niewydolności nerek (ICD-10 N18),
- zakres świadczeń chemioterapii w warunkach ambulatoryjnych, w tymbie jednoludnowym i hospitalizacja z zakresem skojarzonym, substancje czynne w chemioterapii,
- zakres świadczeń okulistyki
- hospitalizacja B18, B19 (świadczenia zabiegowe w zakresie usunięcia zębny),
- świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej,
- świadczenia w szpitalnym oddziale ratunkowym.
- 3. Świadczenia finansowane na podstawie przeprowadzonych postępowań konkursowych bądź aneksów przedłożających umowy
- Leczenie Stomatologiczne (STM), umowa od 01.07.2017r. do 30.06.2022r.,
- Profilaktyczne Programy Zdrowotne (PRO), umowa od 01.07.2017r. do 30.06.2022r.,
- Świadczenia Zdrowotne Kontraktowane Odrębnie (SOK), umowa od 01.07.2017r. do 30.06.2022r.,
- Opieka Paliatywna i Hospisyjna (OPH), umowa od 01.07.2017r. do 30.06.2022r.,
- Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień (PSY), umowa od 01.01.2017r. do 30.06.2018r.,
- Ratownictwo Medyczne (RTM), umowa od 01.01.2017r. do 30.06.2018r.,
- Podst. Opieka Zdrowotna -Transport Sanitarny (POZT), umowa na czas nieokreślony,
- Rehabilitacja Lecznicza (REH) (podpis oświadczenie z NFZ o przedłużeniu umowy na okres od 01.10.2017r. do 31.03.2018r.),
- Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna (AOS): poradnia neurochirurgiczna, onkologiczna i hematologiczna (podpisane oświadczenie z NFZ o przedłużeniu umowy na te poradnie od 01.10.2017r. do 30.06.2018r.).

Wartość ryczałtu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia (ps2) na pierwszy okres rozliczeniowy, wyliczony w oparciu o przepisy Rozporządzenia Ministra Zdrowia, z dnia 20 czerwca 2017 roku, wyniósł 20 zł i został wpisany do tabelki nr 1, pozycja 1. Wzrost wartości ps2 wynika z zmiany stawek podlegających odprowadzeniu składek na ubezpieczenie zdrowotne, określonych w art. 5 ust. 4 ustawy z dnia 23 marca 2017 roku, o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych. Przedmiotowy ryczałt oraz (określony odrębnym rozporządzeniem) wykaz świadczeń podlegających odprowadzeniu finansowemu, stanowiąc będą formę rozliczenia kosztów świadczonej przez szpital opieką zdrowotną dla pacjentów, którzy znaleźli się w pierwszym wykazach podmiotów świadczących usługi zdrowotne, które zostały wpisane do systemu świadczeniowym. W rozporządzeniu, na podstawie wytycznych zawartych w upoważnieniu ustawowym, określono szczegółowy wzór wyliczania ryczałtu szpitalnego zabezpieczenia na pierwszy okres rozliczeniowy.

Namiaszt wartość ryczałtu PSZ na drugi i na kolejne okresy rozliczeniowe wyliczona będzie w oparciu o przepisy Rozporządzenia Ministra Zdrowia, wydane na podstawie art. 136 c, ust. 6 pkt 1 Ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanej przez państwo, w tym o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanej przez państwo w formie świadczenia z ryczałtu PSZ, przyjmując się świadczenia PSZ, które w tym okresie rozliczeniowym zostały wykonane. Wyliczenie wartości ryczałtu PSZ, o którym mowa wyżej, na kolejny okres rozliczeniowy następuje w terminie 90 dni od dnia zakończenia poprzedniego okresu rozliczeniowego, przy czym do czasu wyliczenia i wprowadzenia na nowy wartości ryczałtu PSZ, stosuje się ryczałt w wysokości obowiązującej w poprzednim okresie rozliczeniowym, z uwzględnieniem długości okresów rozliczeniowych. O wartości ryczałtu dyrektor Olsztyńskiego Funduszu informuje świadczących o pośrednictwem serwisów internetowych lub usług informacyjnych Funduszu informację przez Fundusz.

W przypadku wyliczenia i wprowadzenia do umowy wartości ryczałtu PSZ, skutki tej zmiany uwzględnia się począwszy od okresu sprawozdawczego, w którym dokonano zmiany.

### 1.2.3. Analiza otoczenia zewnętrznego w zakresie świadczonych usług medycznych

**W najbliższym otoczeniu powiatu Inowrocławskiego, na którego terenie jest położony Szpital w Inowro-**

- w powiecie Mogileńskim (40,8 tys. mieszkańców) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
- w Mogilnie, w tym Szpital filia w Strzelnie,
- w powiecie Żanitskim (69,7 tys. mieszkańców) Państwkie Centrum Zdrowia Spółka z o.o. w Żanitsie,
- w powiecie Radziejowskim (42,2 tys. mieszkańców) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
- w Radziejowie

| Wykazanie                                                                                                                                       | SAMODZIELNY<br>PUBLICZNY ZAKŁAD<br>OPIEKI ZDROWOTNEJ<br>W MOGILNIE | PALUCKIE CEN-<br>TRUM ZDROWIA<br>SPÓŁKA z o.o. -<br>ZNN | SAMODZIELNY<br>PUBLICZNY ZAKŁAD<br>OPIEKI ZDROWOTNEJ<br>W RADZIEWIE |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| Kontrakty - 2016 rok                                                                                                                            | 17 482,02                                                          | 28 300,76                                               | 27 476,61                                                           |
| Kontrakty - od 1 do IX 2017 roku                                                                                                                | 15 076,07                                                          | 22 308,56                                               | 22 512,74                                                           |
| % kontraktów w ww. podmiotach do kontraktów Szpitala w Inowrocławu                                                                              | 16%                                                                | 23%                                                     | 23%                                                                 |
| Leczenie szpitalne (SZP), w tym:                                                                                                                | 9 095,12                                                           | 16 671,48                                               | 9 930,28                                                            |
| Swierżenie w szpitalnym oddziale naturoterapii                                                                                                  | 1 070,43                                                           | 3 057,60                                                | 395,85                                                              |
| Chirurgia wewnętrzna - hospitalizacja                                                                                                           | 3 245,79                                                           | 2 721,94                                                | 2 682,68                                                            |
| Chirurgia ogólna - hospitalizacja                                                                                                               | 1 693,0                                                            | 2 503,6                                                 | 1 623,0                                                             |
| Chirurgia ogólna - hospitalizacja - pacjenci onkologiczni                                                                                       |                                                                    | 198,6                                                   |                                                                     |
| Onkologia i traumatologia naczoń nerwu - hospitalizacja - zabieg endoprotezoplastyki H01, H02, H09, H10, H11, H13, H14, H15, H16, H17, H18, H19 |                                                                    | 2 104,2                                                 |                                                                     |
| Pediatria - hospitalizacja                                                                                                                      | 668,6                                                              | 1 434,9                                                 | 1 023,0                                                             |
| Onkologia i onkologia nerwu - hospitalizacja                                                                                                    |                                                                    | 1 190,9                                                 |                                                                     |
| Poleżniwo i ginekologia - hospitalizacja - N01, N20                                                                                             | 863,0                                                              | 775,5                                                   | 1 181,7                                                             |
| Neurologia - hospitalizacja                                                                                                                     | 951,0                                                              | 603,3                                                   | 601,1                                                               |
| Neurologia - hospitalizacja                                                                                                                     |                                                                    | 840,4                                                   |                                                                     |
| Neurologia - hospitalizacja                                                                                                                     |                                                                    | 4,7                                                     | 1 197,8                                                             |
| Neurologia - hospitalizacja                                                                                                                     |                                                                    | 383,0                                                   | 0,5                                                                 |
| Neurologia - hospitalizacja                                                                                                                     |                                                                    | 832,9                                                   | 548,4                                                               |
| Neurologia - hospitalizacja                                                                                                                     | 601,3                                                              |                                                         | 676,2                                                               |
| Korzyś świadczeń szpitalnych z Rozporządzenia zmieniającego (OWU) leczenie szpitalne - oddziały szpitalne                                       |                                                                    |                                                         |                                                                     |
| Ambulatorium opieka specjalistyczna (AOS)                                                                                                       | 1 266,9                                                            | 1 083,7                                                 | 1 936,1                                                             |
| Rehabilitacja lecznicza (RHL)                                                                                                                   | 2 570,5                                                            | 3 702,8                                                 | 2 557,7                                                             |
| Rehabilitacja lecznicza (RHL)                                                                                                                   | 341,6                                                              | 331,3                                                   | 1 960,3                                                             |
| Ambulatorium opieka specjalistyczna (ASDK)                                                                                                      | 78,4                                                               | 186,2                                                   | 93,6                                                                |
| Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień (PSY)                                                                                               | 252,5                                                              | 333,1                                                   | 2 739,6                                                             |
| Psychiatryczna Opieka Zdrowotna (POZD)                                                                                                          | 552,9                                                              |                                                         | 13,5                                                                |
| Profilaktyczny program zdrowotny (PHO)                                                                                                          |                                                                    |                                                         | 999,4                                                               |
| Swierżenie pielęgnacyjne i opiekuńcze (SPO)                                                                                                     | 391,0                                                              |                                                         | 79,2                                                                |
| Leczenie stomatologiczne (STN)                                                                                                                  | 79,2                                                               |                                                         |                                                                     |
| Średni wykład (średnia)                                                                                                                         | I                                                                  | I                                                       | I                                                                   |

Na podstawie danych statystycznych Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Inowrocławu w okresie od stycznia do sierpnia 2016 roku świadczenia zdrowotne szpitalne udzielone zostały dla pacjentów z następujących powiatów:

| Wyszczególnienie | Razem oddziały | udział % |
|------------------|----------------|----------|
| Razem            | 17 525         | 100%     |
| Aleksandrowski   | 57             | 0,3%     |
| Bydgoski         | 248            | 1,4%     |
| Chełmiński       | 90             | 0,5%     |
| Inowrocławski    | 13 668         | 78,0%    |
| Koniński         | 107            | 0,6%     |
| Mogilski         | 1 334          | 7,6%     |
| Radziejowski     | 727            | 4,1%     |
| Torunski         | 81             | 0,5%     |
| Włocławski       | 61             | 0,3%     |
| Zambrski         | 649            | 3,7%     |
| Razem            | 503            | 2,9%     |

Z powyższych danych wynika, że Szpital w Inowrocławu świadczy usługi medyczne nie tylko mieszkańcom powiatu inowrocławskiego, ale ze względu na położenie i bazę medyczną również pacjentom z powiatów ościennych i innych.

## 2. Analiza SWOT

Strategiczne położenie - jedyny tak duży i wyposażony świadczący specjalistyczne usługi medyczne podmiot leczniczy w powiecie inowrocławskim - wieloletnia utrwalona pozycja na rynku medycznym - organizacjami współpracującymi z NFZ, szpitalami ościennymi, organizacjami rządowymi i pozarządowymi, wysoki jakości sprzęt i aparatura medyczna, wysoki kwalifikacja i doświadczenia kadry medycznej, wykwalifikowani oraz doświadczalni lekarze medycyny, pielęgniarki i akretywna potwierdzająca wysoką jakość świadczonej usługi.

Strategiczne położenie - jedyny tak duży i wyposażony świadczący specjalistyczne usługi medyczne podmiot leczniczy w powiecie inowrocławskim - wieloletnia utrwalona pozycja na rynku medycznym - organizacjami współpracującymi z NFZ, szpitalami ościennymi, organizacjami rządowymi i pozarządowymi, wysoki jakości sprzęt i aparatura medyczna, wysoki kwalifikacja i doświadczenia kadry medycznej, wykwalifikowani oraz doświadczalni lekarze medycyny, pielęgniarki i akretywna potwierdzająca wysoką jakość świadczonej usługi.

Strategiczne położenie - jedyny tak duży i wyposażony świadczący specjalistyczne usługi medyczne podmiot leczniczy w powiecie inowrocławskim - wieloletnia utrwalona pozycja na rynku medycznym - organizacjami współpracującymi z NFZ, szpitalami ościennymi, organizacjami rządowymi i pozarządowymi, wysoki jakości sprzęt i aparatura medyczna, wysoki kwalifikacja i doświadczenia kadry medycznej, wykwalifikowani oraz doświadczalni lekarze medycyny, pielęgniarki i akretywna potwierdzająca wysoką jakość świadczonej usługi.

Szpital jest jedynym w powiecie inowrocławskim (brak konkurencyjnych szpitali).

Szpital jest jedynym w powiecie inowrocławskim (brak konkurencyjnych szpitali).

Szpital jest jedynym w powiecie inowrocławskim (brak konkurencyjnych szpitali).

Szpital jest jedynym w powiecie inowrocławskim (brak konkurencyjnych szpitali).

|                                                                                                                                                                                                          |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 3. Szczegółowa analiza działalności operacyjnej                                                                                                                                                          |  |
| 3.1. Struktura organizacyjna                                                                                                                                                                             |  |
| 3.1.1. Wzrostowa struktura                                                                                                                                                                               |  |
| Nazwa:                                                                                                                                                                                                   |  |
| Pełna nazwa zakładu: Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu (do dnia 8 maja 2013 r. działający pod nazwą: Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu) |  |
| Skrócona nazwa zakładu: Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. L. Błazka w Inowrocławiu                                                                                                                    |  |
| 1. zmiana nazwy podmiotu leczniczego na podstawie Uchwały Nr XXIX/292/2013 z 29 marca 2013 r. w sprawie nadania Szpitalowi Wielospecjalistycznemu im. dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu                  |  |

Adres siedziby zakładu: 88-100 Inowrocław, ul. Poznańska 97

## Dane kontaktowe:

Numer telefonu zakładu: 52-354-55-00  
 Numer faksu zakładu: 52-357-42-30  
 Adres poczty elektronicznej zakładu: [sekr.nacz@szpitalino.pl](mailto:sekr.nacz@szpitalino.pl)  
 Adres witryny internetowej zakładu: [www.szpitalino.pl](http://www.szpitalino.pl)

Forma prawna/forma gospodarki finansowej zakładu: samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej

Szczególna forma prawna: powiatowa samorządowa jednostka organizacyjna

Własność: samorządowa. Szpital należy do jednego właściciela – jednostki samorządu terytorialnego. Powiatu Inowrocławskiego, w ogólnej wartości kapitału udział własności Powiatu Inowrocławskiego stanowi 100%

Data rozpoczęcia działalności przez zakład: 04.12.1998 r.

## Przedmiot działalności zakładu:

1) udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywróceniu lub poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub przepisów regulujących zasady ich wykonywania,

2) promocja zdrowia,

3) realizacja zadań dydaktycznych i badawczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia, w tym wdrażaniem nowych technologii medycznych oraz metod leczenia

## Rodzaj prowadzącej działalności wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007):

8610 Z - Działalność Szpitali

Numer księgi rejestrowej w Rejestrze Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą: 000000002232

Organ rejestrowy: Wojewoda Kujawsko-Pomorski

Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000002494

Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Bydgoszczy

Numer REGON: 092358780

Numer NIP: 556-22-39-217

Podmiot tworzący: Rada Powiatu Inowrocławskiego

Organ zakładu: Dyrektor, Rada Społeczna

Dyrektor jest organem zarządzającym, kieruje zakładem i reprezentuje go na zewnątrz.

Od 01.12.2012 r. na stanowisko Dyrektora powołany został dr n. med. Eligiusz Pałas (uchwała Nr 376/2012 Zarządu Powiatu w Inowrocławiu z dnia 26.11.2012 r.).

Rada Społeczna jest organem doradczym Dyrektora oraz organem inicjującym i opiniującym organu założycielskiego - Powiatu Inowrocławskiego. Powoływana jest na 4 letnią kadencję, przez Radę Powiatu Inowrocławskiego.

Podstawową ustawę, na której opiera się działalność Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błacka w Inowrocławiu, stanowi ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 poz. 1638 z późn. zm.)

## 3.2. Działalność zakładu

Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błacka w Inowrocławiu (dalej: Szpital w Inowrocławiu) prowadzi działalność za pomocą następujących zakładów leczniczych:

- 1) Szpital Powiatowy, pod adresem: ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław,
- 2) Przychodnia Przychodnia, pod adresem: ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław,
- 3) Zakład Pomocy Doradziej i Ratownictwa Medycznego, pod adresem: Toruńska 32, 88-100 Inowrocław,
- 4) Zakład Rehabilitacji Leczniczej, pod adresem: ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław,
- 5) Zakład Opieki Długoterminowej i Paliatywno-Hospicyjnej, pod adresem: ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław.

## 3.2.1. Szpitalnictwo

Świadczenia szpitalne udzielane są w trybie leczenia stacjonarnego, leczenia „jednego dnia”, przez zakład leczniczy - szpital wielospecjalistyczny o nazwie: Szpital Powiatowy, w tym 17 oddziałów szpitalnych: 503 łóżka (w tym 8 łóżek szpitalnego oddziału raunkowego, 35 łóżek dla noworodków [w tym 6 inkubatorów w Oddziale Neonatologicznym]), 1 inkubator w Oddziale Dziecięcym) oraz 15 stanowisk dializacyjnych. W poniższej tabeli przedstawiono Oddziały z podziałem na charakter leczenia pacjentów

| Nazwa Oddziału                                                      | VIII Czynść kodu rejonowego | Ilość/lożek                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Związane ze specjalizacją chorób wewnętrznych                       |                             |                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1) Oddział Chorób Wewnętrznych                                      | 4000                        | 42 łóżka, spośród których wyodrębna się 4 łóżka IOM                                                                                                                                                                             |
| 2) Oddział Chorób Wewnętrznych                                      | 4000                        | 42 łóżka, spośród których wyodrębna się 4 łóżka IOM                                                                                                                                                                             |
| Oddział Kardiologiczny                                              | 4100                        | 42 łóżka, spośród których wyodrębna się 5 łóżek INK                                                                                                                                                                             |
| Oddział Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego                       | 4106                        |                                                                                                                                                                                                                                 |
| Stacja Dializ                                                       | 4132                        | 15 stanowisk do dializ                                                                                                                                                                                                          |
| Inne specjalizacje zachowawcze                                      |                             |                                                                                                                                                                                                                                 |
| Oddział Neurologiczny                                               | 4220                        | 18 łóżek, spośród których wyodrębna się 2 łóżka IOM                                                                                                                                                                             |
| Oddział Udarowy                                                     | 4222                        | 18 łóżek, spośród których wyodrębna się 4 łóżka IOM i 14 łóżek wczesnej rehabilitacji neurologicznej (udarowej)                                                                                                                 |
| Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii                        | 4260                        | 7 łóżek intensywnej terapii                                                                                                                                                                                                     |
| Specjalisteki zabiegowe                                             |                             |                                                                                                                                                                                                                                 |
| Oddział Laryngologiczny                                             | 4610                        | 25 łóżek (w tym 4 łóżka zabiegowe z 4 miejscami hotelowymi dla opiekunów dzieci), spośród których wyodrębna się 2 łóżka IOM                                                                                                     |
| Oddział Okulistyczny                                                | 4600                        | 18 łóżek (w tym 2 łóżka zabiegowe z 2 miejscami hotelowymi dla opiekunów dzieci), spośród których wyodrębna się 2 łóżka IOM                                                                                                     |
| Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej                           | 4640                        | 23 łóżka, spośród których wyodrębna się 2 łóżka IOM                                                                                                                                                                             |
| Oddział Chirurgii Onkologicznej i Onkologii                         | 4580                        | 33 łóżka (w tym 2 łóżka zabiegowe z 2 miejscami hotelowymi dla opiekunów dzieci), spośród których wyodrębna się 3 łóżka IOM                                                                                                     |
| Oddział Chirurgii Ogólnej i Onkologii Onkologicznej i Chemioterapii | 4500                        | 79 łóżek (w tym 4 łóżka zabiegowe z 4 miejscami hotelowymi dla opiekunów dzieci)                                                                                                                                                |
| - oddział chirurgii ogólnej / onkologicznej                         |                             |                                                                                                                                                                                                                                 |
| - oddział chirurgii ogólnej / onkologicznej oraz chemioterapii      |                             |                                                                                                                                                                                                                                 |
| Specjalisteki związane z opieką nad matką i dzieckiem               |                             |                                                                                                                                                                                                                                 |
| Oddział Położnictwo-Ginekologiczny                                  | 4450                        | 85 łóżek, w tym:<br>15 łóżek dla kobiet, spośród których wyodrębna się 1 łóżko IOM oraz 23 łóżka dla noworodków<br>23 łóżki dla kobiet, spośród których wyodrębna się 2 łóżka IOM oraz 2 łóżka dla noworodków                   |
| - oddział ginekologii                                               |                             |                                                                                                                                                                                                                                 |
| Oddział Neonatologiczny                                             | 4421                        | 8 łóżek dla noworodków (w tym 6 inkubatorów). Spośród których wyodrębna się 2 łóżka/snowleki intensywnej terapii noworodka                                                                                                      |
| Oddział Duszpasty                                                   | 4401                        | 43 łóżka (w tym 1 inkubator), spośród których wyodrębna się 1 łóżko IOM                                                                                                                                                         |
| - oddział dla dzieci starszych                                      |                             |                                                                                                                                                                                                                                 |
| - oddział dla niemowląt                                             |                             |                                                                                                                                                                                                                                 |
| Opieka dorośli - renowacyjne medyczne                               |                             |                                                                                                                                                                                                                                 |
| Szpitalny Oddział Ratunkowy                                         | 4902                        | 23 łóżka (z 12 miejscami hotelowymi dla opiekunów i 11 łóżek)<br>- spośród których wyodrębna się 1 łóżko intensywnej terapii medycznej (niezależnego nadzoru)<br>1 inkubator, używany wyłącznie do porzech zdrowotnych u dzieci |
| Opieka dorośli - renowacyjne medyczne                               |                             | 8 łóżek, w tym 2 łóżka intensywnej terapii i 6 łóżek dla świadczenia                                                                                                                                                            |

## 3.2.2. Przychodnia Przychodnia

Przychodnia Przychodnia, zlokalizowana w Inowrocławiu przy ul. Poznańskiej 97, w której wyodrębnił jest 36 komórek organizacyjnych, w tym 34 poradnie specjalistyczne oraz Zespół Wyjazdowy Opieki Paliatywnej Domowej (Hospicjum Domowe) i Szkoła Rodzina. Do zadań poradni należy m.in. poddawowa diagnostyka i leczenie pacjentów w trybie ambulatoryjnym, w Hospicjum Domowym oraz wykonywanie innych usług medycznych w zakresie niżej wymienionych specjalności:

## • związanych ze specjalizacją chorób wewnętrznych:

- Poradnia Alergologiczno-Pulmonologiczna dla Dorosłych [1010],
- Poradnia Hematologiczna [1070],
- Poradnia Diabetologiczna [1020],
- Poradnia Endokrynologiczna [1030],
- Poradnia Gastroenterologiczna [1050],
- Poradnia Hematologiczna [1070],
- Poradnia Kardiologiczna [1100],
- Poradnia Nefrologiczna [1130],
- Poradnia Medycyny Pracy [1160],
- Poradnia Pracownicza [1160],

- Poradnia Walki z Bolem i Opieki Paliatywnej [1180],
  - Zespół Wyjazdowy Opieki Paliatywnej Domowej (Hospicjum Domowe) [2180];
  - innych specjalizacji zachowawczych:
    - Poradnia Anestezjologiczna i Leczenie Ból [1222],
    - Poradnia Chorób Płuc, Gruźlicy i Alergikomywa [1270],
    - Poradnia Dermatologiczna [1200],
    - Poradnia Neurologiczna [1220],
    - Poradnia Neurologii Dziecięcej [1221],
    - Poradnia Onkologiczna [1240],
    - Poradnia Reumatologiczna [1280],
    - Poradnia Rehabilitacyjna [1300];
  - związanych z opieką nad matką i dzieckiem:
    - Poradnia Położniczo-Ginekologiczna [1450],
    - Szkoła Rodzenia [1472],
    - Poradnia Proktologiczna [1474];
  - specjalności zabiegowych:
    - Poradnia Chirurgiczna Ogólna [1500],
    - Poradnia Chirurgiczna Ogólna dla Dzieci [1501],
    - Poradnia Chirurgii Onkologicznej [1540],
    - Poradnia Chirurgii Naczyniowej [1530],
    - Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej, Wad Postawy i Preluksacyjna [1580],
    - Poradnia Okulistyczna [1600],
    - Poradnia Okulistyczna (z Gabinietem Laseroterapii i Gabinietem Laserowej Tomografii OCT) [1600],
    - Poradnia Laryngologiczna z Pracownią Audiometryczną [1610],
    - Poradnia Urologiczna [1640],
    - Poradnia Neurochirurgiczna [1570];
  - związanych z psychologią, chorobami psychicznymi, uzależnieniami:
    - Poradnia Zdrowia Psychicznego [1700],
    - Poradnia Psychologiczna [1790];
  - stomatologicznych:
    - Poradnia Chirurgii Stomatologicznej [1840]
- 3.2.3. Zakład Pomocy Doradźnej i Ratownictwa Medycznego zlokalizowany jest w Inowrocławu przy ul. Tomińskiej 32 i składa się z jednostek organizacyjnych: Pomoc Doradźna i Transport Medyczny oraz Zespoły Ratownictwa Medycznego. W skład Zakładu Pomocy Doradźnej i Ratownictwa Medycznego wchodzi następujące komórki organizacyjne:
- Zespół Ratownictwa Medycznego – specjalistyczny [3114], z miejscem wyzyskiwania w Inowrocławu przy ul. Tomińskiej 32,
  - Zespół Ratownictwa Medycznego – podstawowy [3112], z miejscem wyzyskiwania w Inowrocławu przy ul. Poznańskiej 97,
  - Zespół Ratownictwa Medycznego – podstawowy [3112], z miejscem wyzyskiwania w Inowrocławu przy ul. Tomińskiej 32,
  - Zespół Ratownictwa Medycznego – podstawowy [3112], z miejscem wyzyskiwania w Kraszewcu przy ul. Niepodległości 47,
  - Zespół Ratownictwa Medycznego – podstawowy [3112], z miejscem wyzyskiwania w Gniewkowie przy ul. Piasta 7A,
  - Zespół Ratownictwa Medycznego – podstawowy [3112], z miejscem wyzyskiwania w Janikowie przy ul. Główny 35D,
  - Zespół Wyjazdowy Ogólny [9000], świadczący usługi z zakresu nocnej i świątecznej wyjazdowej pomocy lekarskiej i pielęgniarskiej w podstawowej opiece zdrowotnej,
  - Poradnia Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej [0016] (utworzona od dnia 1.09.2017 r. w miejscu Ambulatorium Ogólnego [2 Wyjazdowa Pomocą Lekarską] zlokalizowana w Inowrocławiu przy ul. Poznańskiej 97, świadcząca usługi z zakresu nocnej i świątecznej ambulatoryjnej pomocy lekarskiej i pielęgniarskiej w podstawowej opiece zdrowotnej,
  - Zespół Transportu Medycznego [9230], świadczący usługi z zakresu transportu medycznego udzielane w specjalistycznym środku transportu, oraz z zakresu transportu sanitarnego, czyli przewożenia osób albo materiałów biologicznych i materiałów wykorzystywanych do udzielania świadczeń zdrowotnych, wymagających specjalnych warunków transportu, ale nie stanowiący udzielania świadczeń zdrowotnych,
  - Dyspozycjonista Medyczna-zakładowa [9800], do zadań której należy (m. in.) dysponowanie zespołami transportu medycznego - specjalistycznego (obsługa transportu pacjentów hospitalizowanych - do i ze

szpitala) i innymi zespołami transportu medycznego/sanitarnego oraz zespołami nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej (POZ).

3.2.4. Zakład Rehabilitacji Leczącej jednostką organizacyjną wydzielonego zakładu leczniczego. Zakład Rehabilitacji Leczącej jest Pracownią Rehabilitacji posiadającą jedną komórkę organizacyjną: Pracownia Fizjoterapii [1310]. Świadczy ona usługi dla pacjentów hospitalizowanych w oddziałach szpitalnych, pacjentów ambulatoryjnych, oraz – w uzasadnionych przypadkach – w domu chorego, w ramach umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia.

3.2.5. Stacjonarne i całonocne świadczenia zdrowotne iane niż szpitalne Stacjonarne i całonocne świadczenia zdrowotne iane niż szpitalne udzielane są w 25-łóżkowym Oddziale Opieki Paliatywnej [4180], funkcjonującym w jednostce organizacyjnej: Stacjonarna Opieka Paliatywno-Hospicyjna, wchodzącej w skład zakładu leczniczego: Zakład Opieki Długoterminowej i Paliatywno-Hospicyjnej.

3.2.6. Usługi pomocnicze Usługi pomocnicze w szpitalnictwie i lecznictwie ambulatoryjnym, świadczone są przez następujące komórki organizacyjne:

- Izba Przyjęć [4900],
- Izba Przyjęć Położniczo-Ginekologiczna [4900],
- Blok Operacyjny [4910],
- Apteka Szpitalna [4922],
- Zakład Anatomii Patologicznej [7300],
- Bank Krwi [8500],
- Pracownia diagnostyczne, w tym:
  - pracownia diagnostyki laboratoryjnej („medyczne laboratoria diagnostyczne”, z dniem 01.10.2004 r. wpisane do ewidencji prowadzonej przez Krajową Radę Diagnostów Laboratoryjnych);
  - Centralne Laboratorium Analityczne [7100],
  - Zakład Mikrobiologii Lekarskiej [7120],
  - Pracownia Serologiczna [7130],
  - Pracownia: Histopatologiczna, BAC, Cytologiczna – znajdujące się w strukturze organizacyjnej Zakładu Anatomii Patologicznej [7300],
- pracownia diagnostyki obrazowej:
  - Pracownia: Rentgenowska, Ultrasonograficzna, Mammograficzna, Tomografii Komputerowej, Densytometrii (od dnia 1.02.2016 r.) – znajdujące się w strukturze organizacyjnej Zakładu Diagnostyki Obrazowej [7980],
  - Pracownia Echokardiograficzna [7210],
  - Pracownia Hemodynamiki [7232],
- pracownie endoskopii:
  - Pracownia Endoskopii Gastroenterologicznej [7910],
  - Pracownia Bronchoskopii [7910],
- pracownie inne:
  - Pracownia Elektrodagnostyki (EKG) [7234],
  - Pracownia Elektrodagnostyki (EEG, WP, EMG) [7234],
  - Pracownia Elektrofizjologii i Stymulacji Serca [7234],
  - Samowisko ds. Ochrony Radiologicznej [9202],
  - Dział Zakazów Szpitalnych i Monitorowania Jakości [9200],
  - Dział Żywności [9220].

### 3.2.7. Profilaktyczne programy zdrowotne

W oparciu o zasady ponad specjalistycznych i bazy diagnostycznej w ramach umowy z Oddziałem Województwa NFZ w Bydgoszczy, Szpital realizował w 2016 roku program wykrywania raka piersi metodą mammografii przesiewowej, dla kobiet w wieku od 50 do 69 roku życia (945 pacjentek). W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości wykazanych w badaniu mammograficznym, pacjentki są kierowane do wykonania pogłębionej diagnostyki składającej się z: ponownego badania mammograficznego, USG piersi oraz biopsji aspiracyjnej cienkoigłowej. W 2016 roku pogłębioną diagnostykę wykonało dla 91 pacjentek. W ramach profilaktycznych programów lekowych w Szpitalu realizowany jest również program profilaktyki: schorzeń nowotworowych szyi macicy, dla kobiet w wieku od 25 do 59 roku życia (53 badania).

3.2.8. Usługi w zakresie wydzielonej działalności gospodarczej Szpital prowadzi również pozostałą działalność gospodarczą w innym zakresie niż udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia. Działalność ta obejmuje:

- wynajmem, dzierżawę nieruchomości, sprzętu i aparatury medycznej,
- usługi pralnicze,

- usługi w zakresie sterylizacji sprzętu medycznego i kosmetycznego,
- usługi transportowe,
- usługi naprawy i serwisu sprzętu medycznego,
- usługi w zakresie gospodarowania odpadami,
- sprzedaż miejsc pobytu dla opiekunów osób hospitalizowanych,
- usługi przechowywania zwłok,
- usługi szkoleniowe (organizowanie konferencji naukowych, warsztatów szkoleniowych),
- działalność wydawnicza (wydawanie książek).

### 3.3. Współpraca z innymi placówkami medycznymi

By zapewnić właściwą realizację świadczeń zdrowotnych Szpital w Inowrocławiu zawarł stosowne umowy z podmiotami zewnętrznymi na usługi medyczne wymagane przy świadczeniu usług specjalistycznych, których nie jest w stanie zrealizować samodzielnie.

Jednocześnie Szpital w Inowrocławiu wykonuje na rzecz innych podmiotów wykonujących działalność leczniczą świadczenia zdrowotne z zakresu specjalności posiadanych pracowni diagnostycznych i zabiegowych (diagnostyki laboratoryjnej, mikrobiologicznej i serologicznej, diagnostyki palinologicznej, w tym z zakresu cytologii, histopatologii i technik specjalnych, diagnostyki obrazowej, w tym z zakresu USG, tomografii komputerowej, rengenodiagnostyki ogólnej, mammografii pacjentek w innym podziale wiekowym niż określony przez NFZ, echokardiografię, elektrofizjologię/elektrodiagnostykę: EKG, EEG, endoskopia).

### 3.4. Outsourcing

W ramach umów outsourcingowych dla Szpitala świadczone są usługi w zakresie:

- kompleksowej usługi żywienia (system tacowy),
- usług ochrony osób i mienia,
- usług kompleksowego utrzymania porządku, czystości i dezynfekcji oraz transportu wewnętrznego wraz z czynnościami pomocniczymi przy pacjencie w pomieszczeniach szpitala,
- usług obsługi prawnej,
- usług informatycznych.

### 4. Analiza zasobów

#### 4.1. Aktywa trwałe

#### Aktywa trwałe stan na dzień 30 czerwca 2017 roku

| Kod GUS | Nazwa grupy GUS                                               | Wartość brutto   | Wartość netto (wartość bilansowa) | Bieżące umorzenie |
|---------|---------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------|-------------------|
| 0       | Grupy                                                         | 3 683,6          | 3 683,6                           | 0,0               |
| 1       | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego | 32 365,2         | 24 028,5                          | 8 336,7           |
| 2       | Spółdzielcze własnodzielne prawo do lokalu mieszkalnego       | 9 351,1          | 5 429,0                           | 3 922,1           |
| 3       | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                           | 907,4            | 0,0                               | 907,4             |
| 4       | Kable i maszyny energetyczne                                  | 5 904,1          | 1 480,4                           | 4 423,7           |
| 5       | Maszyny, urządzenia i sprzęty ogólnego zastosowania           | 48,0             | 7,7                               | 40,3              |
| 6       | Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty                 | 4 296,3          | 835,7                             | 3 460,5           |
| 7       | Urządzenia techniczne                                         | 3 345,7          | 644,7                             | 2 701,1           |
| 8       | Narzędzia, przybory, ruchomości i wyposażenie                 | 48 668,0         | 10 578,3                          | 38 089,8          |
| 9       | Wartości niematerialne i prawne                               | 2 323,9          | 349,6                             | 1 974,3           |
|         | Środka trwałe w budowie i zaliczone do środków trwałe         | 727,5            | 727,5                             | 0,0               |
|         | <b>RAZEM</b>                                                  | <b>100 000,0</b> | <b>50 000,0</b>                   | <b>50 000,0</b>   |

Tabela „Aktywa trwałe stan na dzień 30 czerwca 2017 roku” przedstawia stan według wartości inwentaryzacji Aktywów trwałych, którymi zarządza Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu. Wartość netto Aktywów trwałych w wysokości 47 765,0 tys. zł przedstawia ich wartość bilansową, która stanowi 42,8% ich wartości inwentaryzacji (wartości brutto). Majątek trwały, którym dysponuje Szpital w Inowrocławiu ulega stalemu wyeksploatowaniu oraz technologicznemu starzeniu się i wymaga ciągłego inwestowania. Każdego roku Szpital w Inowrocławiu dokonuje zakupów inwestycyjnych, mających na celu wymienianie najbardziej wyeksploatowanego majątku na nowy. Zakupy inwestycyjne finansowane są ze środków własnych, źródeł zewnętrznych (leasing operacyjny lub finansowy) pozyskanych dotacji od organu założycielskiego, jednostek samorządów terytorialnych i funduszy Unii Europejskiej.

Na Szpitalu w Inowrocławiu ciąży obowiązek dostosowania infrastruktury szpitala do wymogów określonych w przepisach rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012 roku w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą (Dz. U. z 2012 roku, poz. 739). Szpital przedłożył 20 grudnia 2016 roku do Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego w Bydgoszczy Program dostosowawczy, w którym wymienione zostały obszary inwestycji dostosowawczych do wykonania do 31 grudnia 2017 roku. Z przedstawionych w tym programie zadań

Szpital wykonał w 2017 roku inwestycje w Zakładzie Anatomii Patologicznej w zakresie uzyskania służby szpitalnej dla sekcji. Do końca 2017 roku Szpital planuje wydzielić w strukturze Oddziału Dzierzającego i Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Opieki izolatkę dla pacjentów. W pozostałym zakresie prac wymienionych w programie dostosowawczym Szpital do końca 2017 roku wystąpi do Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego w Bydgoszczy z pismem informacją na temat braku konieczności realizacji pozostałych zaleceń wymienionych w programie dostosowawczym z powodu zmiany wymagań w tym zakresie.

W 2016 roku nowelizacja ustawy o działalności leczniczej umożliwiła wprowadzenie do majątku trwałego Szpitala nieruchomości o wartości: 2 215 185,43 zł, które organ założycielski przekazał Szpitalowi w nieopłaconym użytkowaniu. Nieruchomości, w skład których wchodzi: grunty (1 783 568,74 zł), budynki i budowle (431 616,69 zł) zwiększyły wartość aktywów trwałych w korespondencji ewidencyjnej z Funduszem Załościciel-skim Szpitala. Istotną informacją jest fakt, że aktywa trwałe wykazywane w bilansie Szpitala w Inowrocławiu są majątkiem, który Szpital wykorzystuje do generowania przychodów przy wykonywaniu działalności statutowej, ale także generuje koszty w postaci amortyzacji, przegladów technicznych, remontów, napraw itp.

Celem Szpitala w Inowrocławiu na lata 2017-2019 jest dążenie do ciągłego odnawiania majątku Szpitala szczególnie z dużym udziałem zewnętrznych źródeł finansowych: dotacje z budżetu państwa i Unii Europejskiej. Finansowanie środków trwałych z dotacji budżetowych i unijnych powoduje, że amortyzacja tych środków trwałych nie pogarsza wyniku finansowego i ujemnych powoduje, że amortyzacja tych środków cyjnymi, zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości.

#### 4.2. Aktywa obrotowe (zapasy)

| LP  | Nazwa MAGAZYNU                                                    | Stan na 31.12.2015  | Stan na 30.06.2016  | Stan na 30.06.2017  |
|-----|-------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1.  | Magazy - Apteka Szpitala                                          | 503,5               | 493,6               | 509,9               |
| 2.  | Magazy Medyczny                                                   | 432,9               | 457,5               | 417,1               |
| 3.  | Magazy Techniczny                                                 | 228,8               | 223,2               | 215,8               |
| 4.  | Magazy - Bank Krwi                                                | 21,6                | 21,1                | 22,5                |
| 5.  | Magazy Pracownia Serologiczna                                     | 6,5                 | 10,7                | 15,1                |
| 6.  | Magazy - Histopatologia                                           | 13,1                | 13,2                | 9,1                 |
| 7.  | Magazy Żywnienie Pozajelitowe                                     | 13,1                | 14,7                | 15,2                |
| 8.  | Magazy - Centralne Laboratorium                                   | 159,2               | 156,9               | 108,4               |
| 9.  | Magazy - Blok Operacyjny                                          | 354,5               | 457,8               | 362,4               |
| 10. | Magazy - Bakteriologia                                            | 4,0                 | 4,3                 | 7,2                 |
| 11. | Magazy - Blok Operacyjny Okulistyka                               | 79,4                | 111,4               | 92,9                |
| 12. | Magazy - Blok Operacyjny-Sala Endoskopowa                         | 33,8                | 43,1                | 26,3                |
| 13. | Magazy - Blok Operacyjny-Sala Quakologiczna                       | 25,3                | 15,1                | 19,1                |
| 14. | Magazy - Blok Operacyjny-Sala Laparoskopowa                       | 28,4                | 26,8                | 25,0                |
| 15. | Magazy - Blok Operacyjny-Gastroenterologiczny                     | 62,8                | 53,9                | 66,4                |
| 16. | Magazy - Pracownia Hemodynamiki                                   | 148,9               | 190,9               | 155,5               |
| 17. | Magazy - Blok Operacyjny-Sala Cięż                                | 14,0                | 20,8                | 19,1                |
| 18. | Magazy - Pracownia Elektrofizjologii i Stymulacji Kardiológicznej | 0,0                 | 100,5               | 0,0                 |
| 19. | Magazy aptek oddziałowych                                         | 728,3               | 718,5               | 718,5               |
| 20. | Zapasy materiałów do przeobra                                     | 3,5                 | 2,7                 | 20,2                |
| 21. | Oddychania od cen ewidencyjnych materiałów                        | -1,4                | -1,7                | -1,7                |
| 22. | Odps aktualizujący zapasy materiałów                              | -187,0              | -171,1              | -187,0              |
| 23. | Zaliczka na dostawy                                               | 0,0                 | 0,1                 | 8,0                 |
|     | <b>RAZEM</b>                                                      | <b>2 215 185,43</b> | <b>2 215 185,43</b> | <b>2 215 185,43</b> |

Z analizy powyższej tabeli przedstawiającej stany zapasów materiałów (teków, sprzętu jednorazowego) na przestrzeni lat 2015 do 2017 wynika ciągły wzrost stanu zapasów materiałowych. Przeprowadzone kontrole inwentaryzacyjne na wybranych Apteczkach Oddziałowych i wybranych wyników wnoszą, proces należy zrewidować limity materiałowe funkcjonujące w Szpitalu oraz usprawnić i zoptymalizować proces zamawiania leków z Apteki Szpitalnej. Aby osiągnąć zmniejszenie stanów zapasów konieczne jest już na etapie planowania zakupów materiałowych racjonalne ich szacowanie. W tym celu Szpital w Inowrocławiu zmierza skutecznie wdrożyć program konceptowy obsługujący zamówienia publiczne w powiązaniu z magazynami, a jego funkcjonalności posłużą analizowaniu na bieżąco nie tylko stopnia realizacji zakupów materiałów z umów przetargowych, ale także eliminację przy planowaniu przetargów na kolejne okresy asortymentów materiałów niepotrzebnych, czy tych których ilość została w zamówieniu przeszacowana lub niedoszacowana.

Ponadto w wyniku planowanego połączenia Magazynów Technicznych z Magazynem Medycznym w jednej lokalizacji planuje się eliminację zapasów materiałów zbędnych lub zalegających powyżej jednego roku poprzez ich sprzedaż lub likwidację. Zmiana ta powinna przynieść również korzyść w zakresie obniżenia stanu zapasów.

### 4.3. Personel

#### 4.3.1. Zatrudnienie

##### 4.3.1.1. Umowy o pracę

| Wyszczególnienie                                  | I półrocze 2017 | 2016           | 2015           | Dynamika    |             |
|---------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|-------------|-------------|
|                                                   |                 |                |                | 2017/2016   | 2016/2015   |
| <b>Ogółem</b>                                     | <b>1 047,9</b>  | <b>1 006,1</b> | <b>1 022,5</b> | <b>11,8</b> | <b>13,6</b> |
| <b>Personel działalnictwa podstawowej, w tym:</b> | <b>845,4</b>    | <b>834,8</b>   | <b>823,0</b>   | <b>10,6</b> | <b>11,8</b> |
| Lekarski medycyny                                 | 52,1            | 55,3           | 66,5           | -3,2        | -11,2       |
| Leczenie medycyny w tym: specjalizacji            | 26              | 27,1           | 36,2           | -1,1        | -9,1        |
| Personel medycyny, inny, z wyższym wykształceniem | 41,5            | 40,0           | 36,0           | 1,5         | 4,0         |
| Personel medycyny, inny, z wyższym wykształceniem | 236,3           | 230,4          | 209,0          | 5,9         | 21,4        |
| Personel medycyny, inny, z wyższym wykształceniem | 483,7           | 477,6          | 470,5          | 6,1         | 7,1         |
| Personel medycyny, inny, z wyższym wykształceniem | 31,8            | 31,5           | 41,0           | 0,3         | -9,5        |
| Personel medycyny, inny, z wyższym wykształceniem | 88,0            | 86,9           | 90,6           | 1,1         | -3,7        |
| Personel medycyny, inny, z wyższym wykształceniem | 114,5           | 114,4          | 108,9          | 0,1         | 5,5         |

Zatrudnienie w Szpitalu na umowach o pracę za I półrocze wyniosło 1 047,9 etatów i było wyższe od zatrudnienia w 2016 roku o 11,8 etatów. Wyższe zatrudnienie pielęgniarek związane jest między innymi z dostosowaniem do norm zatrudnienia pielęgniarek w oddziałach szpitalnych, ustalonych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 29 grudnia 2012 roku w sprawie sposobu ustalania minimalnych norm zatrudnienia pielęgniarek i położnych w podmiotach leczniczych nieobjętych przedmiotowymi (Dz. U. z 2012, poz. 1545), jak również z rozszerzeniem działalności i zakresu chemioterapii. Realizacja Ustawy z 25 września 2015 roku (Dz. U. z 2015 r., poz. 1887) o Państwowym Ratownictwie Medycznym dała możliwość przekwalifikowania pracowników niższego personelu medycznego zatrudnionego w oddziałach szpitalnych na ratowników medycznych.

##### 4.3.1.2. Umowy cywilno-prawne

| Wyszczególnienie                                  | I półrocze 2017 | 2016       | 2015       | Dynamika  |           |
|---------------------------------------------------|-----------------|------------|------------|-----------|-----------|
|                                                   |                 |            |            | 2017/2016 | 2016/2015 |
| <b>Ogółem</b>                                     | <b>239</b>      | <b>248</b> | <b>233</b> | <b>-9</b> | <b>15</b> |
| <b>Personel działalnictwa podstawowej, w tym:</b> | <b>239</b>      | <b>248</b> | <b>233</b> | <b>-9</b> | <b>15</b> |
| Leczenie medycyny                                 | 122             | 130        | 113        | -8,0      | 16,6      |
| Personel medycyny, inny, z wyższym wykształceniem | 10              | 10         | 10         | 0,0       | 0,0       |
| Personel medycyny, inny, z wyższym wykształceniem | 47              | 47         | 51         | 0,0       | -4,0      |
| Personel medycyny, inny, z wyższym wykształceniem | 60              | 61         | 59         | -1,0      | 2,1       |

##### 4.3.2. Przeciętne wynagrodzenie

##### 4.3.2.1. Umowy o pracę

| Wyszczególnienie                                  | Umowy o pracę   |                |                |                |
|---------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                   | I półrocze 2017 | 2016           | 2015           | Dynamika       |
| <b>Ogółem</b>                                     | <b>3 639,9</b>  | <b>3 332,2</b> | <b>3 385,1</b> | <b>3 354,7</b> |
| <b>Leczenie medycyny</b>                          | <b>6 197,7</b>  | <b>6 437,2</b> | <b>6 437,2</b> | <b>5 934,0</b> |
| Leczenie medycyny z wyższym wykształceniem        | 4 468,1         | 4 211,0        | 4 472,0        | 4 510,6        |
| Personel medycyny, inny, z wyższym wykształceniem | 2 731,7         | 2 226,4        | 2 735,7        | 2 770,8        |
| Personel medycyny, inny, z wyższym wykształceniem | 4 086,5         | 3 486,0        | 3 908,3        | 3 353,3        |
| Personel medycyny, inny, z wyższym wykształceniem | 2 469,7         | 2 434,4        | 2 434,4        | 2 233,6        |
| Personel medycyny, inny, z wyższym wykształceniem | 3 410,1         | 3 369,7        | 3 475,4        | 3 161,7        |
| Personel medycyny, inny, z wyższym wykształceniem | 2 623,8         | 2 623,8        | 2 621,3        | 2 615,8        |
| Personel medycyny, inny, z wyższym wykształceniem | 4 263,0         | 4 041,2        | 4 041,2        | 3 899,8        |
| Personel medycyny, inny, z wyższym wykształceniem | 78,2%           |                | 83,6%          | 84,7%          |

Przeciętne wynagrodzenie w analizowanych latach w ramach umowy o pracę kształtuje się na podobnym poziomie. W Szpitalu ostatnia podwyżka o 110 zł do płacy zasadniczej dla wszystkich pracowników na umowę o pracę była dokonana od 1 lipca 2015 roku. Wzrost przeciętnego wynagrodzenia w kolejnych latach (tabela 21

Program naprawy Szpitala Wielkopolskiego im. dr. L. Borka w Inowrocławu

wyżej) jest związany z realizacją rozporządzenia Ministra Zdrowia o podwyżkach dla pielęgniarek i położnych od 1 lipca 2015 roku.

Od 1 lipca 2017 roku Szpital jest zobowiązany do wdrożenia Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Skutki finansowe realizacji ustawy dla pracowników medycznych oszacować zostały na kwotę 201,6 tys. zł rocznie. Szpital zdecydował o podwyższeniu najniższego wynagrodzenia również dla pracowników niemedycznych, którego skutki finansowe oszacowano na 120,5 tys. zł rocznie.

##### 4.3.2.2. Umowy cywilno-prawne

| Wyszczególnienie                                  | I półrocze 2017 | Umowy cywilno-prawne |                |
|---------------------------------------------------|-----------------|----------------------|----------------|
|                                                   |                 | 2016                 | 2015           |
| <b>Ogółem</b>                                     | <b>6 750,6</b>  | <b>6 717,0</b>       | <b>6 098,0</b> |
| Leczenie medycyny                                 | 9 233,4         | 9 179,9              | 8 330,2        |
| Leczenie medycyny z wyższym wykształceniem        | 5 751,3         | 5 727,9              | 5 511,9        |
| Leczenie medycyny z wyższym wykształceniem        | 3 494,0         | 3 488,4              | 3 435,9        |
| Personel medycyny, inny, z wyższym wykształceniem | 4 610,2         | 4 618,6              | 4 463,2        |

Przeciętne wynagrodzenie brutto w ramach umów cywilno-prawnych zostało ustalone na I etap przedliczeniowy na podstawie przeliczeniowych godzin i stawek za I godzinę. W 2015 roku przeciętne wynagrodzenie na I etap przedliczeniowy wyniosło 6 098,0 zł. W 2016 roku nastąpił wzrost przeciętnego wynagrodzenia do wysokości 6 717,0 zł. Wzrost dotyczy przede wszystkim grupy lekarzy medycyny. Poziom przeciętny wynagrodzeń w I półroczu 2017 roku jest porównywalny do wynagrodzeń za 2016 roku.

##### 5. Efektywność działalności oddziałów Szpitala

##### 5.1. Oddziały szpitalne

##### 5.1.1. Leczenie i ośrodek

| Oddziały                                                           | Leczenie      |               |               |               | Ośrodek        |                |               |               |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|                                                                    | 2015          | 2016          | 1 półr. 2017  | 1 półr. 2016  | 2015           | 2016           | 1 półr. 2017  | 1 półr. 2016  |
| <b>Ogółem bez Oddziału Neurochirurgicznego</b>                     | <b>27 383</b> | <b>27 157</b> | <b>14 044</b> | <b>13 816</b> | <b>124 770</b> | <b>113 875</b> | <b>63 273</b> | <b>62 636</b> |
| Zakład na specjalizacji chorób wewnętrznych                        | 8 544         | 8 552         | 4 510         | 4 217         | 52 894         | 50 773         | 27 283        | 27 555        |
| II Oddział Chorób Wewnętrznych                                     | 2 554         | 2 542         | 1 358         | 1 240         | 15 211         | 14 659         | 7 966         | 8 347         |
| III Oddział Chorób Wewnętrznych                                    | 2 389         | 2 339         | 1 231         | 1 167         | 14 750         | 13 334         | 7 340         | 7 627         |
| Oddział Kardiologiczny, Oddziałowego Nadzoru Kardiologicznego      | 3 171         | 3 278         | 1 725         | 1 611         | 17 555         | 17 156         | 9 573         | 8 989         |
| Oddział Opieki Paliatywnej                                         | 430           | 393           | 196           | 219           | 5 398          | 5 026          | 2 406         | 2 942         |
| Oddział Opieki Paliatywnej                                         | 1 967         | 1 744         | 910           | 799           | 14 737         | 13 937         | 7 308         | 7 359         |
| Oddział Neurochirurgiczny, Oddziałowy                              | 1 836         | 1 644         | 856           | 765           | 12 786         | 11 652         | 6 236         | 6 182         |
| Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii                       | 1 331         | 1 000         | 54            | 34            | 1 951          | 2 305          | 1 162         | 1 177         |
| Oddział med. nat. i dietetycz.                                     | 6 580         | 6 671         | 3 337         | 3 398         | 22 897         | 19 616         | 11 382        | 11 656        |
| Oddział Poliochirurgii - Oddział poliochirurgii                    | 1 546         | 1 565         | 775           | 796           | 5 978          | 5 435          | 2 995         | 2 958         |
| Oddział Poliochirurgii - Oddział poliochirurgii                    | 1 659         | 1 707         | 850           | 906           | 4 764          | 4 296          | 2 348         | 2 674         |
| Oddział Poliochirurgii - Oddział poliochirurgii                    | 2 244         | 2 251         | 1 139         | 1 059         | 8 315          | 6 488          | 4 089         | 3 988         |
| Oddział Poliochirurgii - Oddział poliochirurgii                    | 1 131         | 1 148         | 567           | 587           | 3 840          | 3 397          | 1 950         | 2 016         |
| Specjalizacja zabiegowa                                            | 11 393        | 11 338        | 5 860         | 5 969         | 38 082         | 33 534         | 19 138        | 17 601        |
| Oddział Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Onkologicznej i Chemioterapii | 4 663         | 4 459         | 2 279         | 2 255         | 18 619         | 16 174         | 9 199         | 7 724         |
| Oddział Chirurgii Urazowej i Onkologii                             | 1 514         | 1 641         | 823           | 865           | 6 624          | 5 777          | 3 250         | 3 379         |
| Oddział Onkologiczny                                               | 1 735         | 1 906         | 1 007         | 1 146         | 2 932          | 2 932          | 1 615         | 1 596         |
| Oddział Onkologiczny                                               | 1 645         | 1 401         | 747           | 707           | 5 800          | 4 400          | 2 592         | 2 498         |
| Oddział Onkologiczny i Onkologii Urologicznej                      | 1 636         | 1 971         | 1 004         | 996           | 4 578          | 4 241          | 2 502         | 2 204         |

##### 5.1.2. Średni pobyt i % wykorzystania łóżek

| Oddziały                                                      | Średni pobyt (dni) |            |              |              | Wykorzystanie łóżek (%) |             |              |              |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|------------|--------------|--------------|-------------------------|-------------|--------------|--------------|
|                                                               | 2015               | 2016       | 1 półr. 2017 | 1 półr. 2016 | 2015                    | 2016        | 1 półr. 2017 | 1 półr. 2016 |
| <b>Ogółem bez Oddziału Neurochirurgicznego</b>                | <b>4,6</b>         | <b>4,2</b> | <b>4,5</b>   | <b>4,5</b>   | <b>64,6</b>             | <b>59,7</b> | <b>62,8</b>  | <b>61,3</b>  |
| Zakład na specjalizacji chorób wewnętrznych                   | 6,2                | 5,9        | 6,0          | 6,6          | 84,9                    | 84,1        | 92,0         | 94,8         |
| II Oddział Chorób Wewnętrznych                                | 6,0                | 5,8        | 5,9          | 6,7          | 99,2                    | 95,4        | 104,2        | 109,8        |
| III Oddział Chorób Wewnętrznych                               | 6,2                | 5,7        | 6,0          | 6,6          | 96,1                    | 86,7        | 96,0         | 101,0        |
| Oddział Kardiologiczny, Oddziałowego Nadzoru Kardiologicznego | 5,5                | 5,2        | 5,5          | 5,6          | 89,1                    | 86,8        | 97,4         | 92,0         |
| Oddział Opieki Paliatywnej                                    | 12,6               | 12,8       | 12,3         | 13,4         | 59,2                    | 54,9        | 52,9         | 65,0         |
| Oddział Opieki Paliatywnej                                    | 7,5                | 8,0        | 8,1          | 9,2          | 93,9                    | 88,7        | 94,5         | 94,6         |
| Oddział Neurochirurgiczny, Oddziałowy                         | 7,0                | 7,1        | 7,3          | 8,1          | 97,3                    | 88,4        | 95,2         | 94,9         |
| Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii                  | 14,9               | 23,1       | 21,5         | 34,6         | 76,4                    | 90,0        | 91,2         | 92,9         |
| Oddział med. nat. i dietetycz.                                | 3,5                | 2,9        | 3,4          | 3,4          | 46,6                    | 41,4        | 48,3         | 49,6         |
| Oddział Poliochirurgii - Oddział poliochirurgii               | 3,9                | 3,5        | 3,9          | 3,7          | 46,8                    | 42,4        | 47,0         | 46,7         |
| Oddział Poliochirurgii - Oddział poliochirurgii               | 2,9                | 2,5        | 2,8          | 3,0          | 56,7                    | 51,0        | 56,1         | 64,2         |
| Oddział Poliochirurgii - Oddział poliochirurgii               | 3,7                | 2,9        | 3,6          | 3,6          | 54,2                    | 42,2        | 53,5         | 52,5         |
| Oddział Poliochirurgii - Oddział poliochirurgii               | 3,4                | 3,0        | 3,4          | 3,4          | 36,3                    | 32,0        | 36,9         | 38,4         |

Ciąg dalszy tabeli: Średni pobyt i % wykorzystania łóżek

| Oddziały                                                           | Średni pobyt (dni) |      |              |              | Wykorzystanie łóżek (%) |      |              |              |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|------|--------------|--------------|-------------------------|------|--------------|--------------|
|                                                                    | 2015               | 2016 | 1 półr. 2017 | 1 półr. 2017 | 2015                    | 2016 | 1 półr. 2017 | 1 półr. 2017 |
| Specjalności zabiegowych                                           | 3,3                | 3,0  | 3,3          | 3,3          | 56,4                    | 51,3 | 59,1         | 54,6         |
| Oddział Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Onkologicznej i Chemioterapii | 4,0                | 3,6  | 4,0          | 3,4          | 64,6                    | 55,9 | 64,0         | 54,0         |
| Oddział Chirurgii Urazowej i Ortopedii                             | 4,4                | 3,5  | 3,9          | 4,1          | 55,0                    | 47,8 | 54,1         | 59,9         |
| Oddział Okulistyczny                                               | 1,4                | 1,5  | 1,6          | 1,4          | 27,0                    | 44,5 | 49,2         | 49,0         |
| Oddział Laryngologiczny                                            | 3,5                | 3,1  | 3,5          | 3,5          | 63,6                    | 48,1 | 57,0         | 55,2         |

W 2016 roku hospitalizowano w oddziałach Szpitala 27 157 chorych oraz 1 148 noworodków. Najwięcej pacjentów leczono w oddziałach o specjalnościach zabiegowych, w których w 2016 roku hospitalizowano 11 338 chorych, co stanowi 41,7% leczonych pacjentów. W następnej kolejności według liczby pacjentów hospitalizowanych należy wskazać oddziały związane ze specjalizacją chorób wewnętrznych: 8 552 chorych (31,4% leczonych pacjentów), dalej oddziały opieki nad matką i dzieckiem 6 671 pacjentów oraz oddziały innych specjalizacji zachowawczych 1 744 leczonych. W I półroczu 2017 roku hospitalizowano 13 816 chorych i 587 noworodków. W tym okresie w oddziałach o specjalnościach zabiegowych leczono o 109 pacjentów więcej niż w I półroczu 2016 roku i 67 pacjentów w oddziałach opieki nad matką i dzieckiem. W oddziałach ze specjalnością chorób wewnętrznych i specjalizacji zachowawczych leczono mniej o 384 pacjentów niż w analogicznym okresie 2016 roku.

Średnie wykorzystanie łóżek w 2016 roku w Szpitalu bez Oddziału Neonatologicznego wyniosło 219 dni (59,8%), a w 2015 roku 237 dni (64,6%). Średnie wykorzystanie łóżek za I półrocze 2017 roku wyniosło 67,3%.

W 2016 roku średni czas pobytu w oddziałach szpitalnych (bez Oddziału Neonatologicznego) wyniósł 4,2 dnia, a w 2015 roku 4,6 dnia. Wg danych w tabeli wyżej w I półroczu 2017 roku wydłużono średni pobyt do 4,5 dnia we wszystkich oddziałach. Dłuższy pobyt w I półroczu 2017 roku w porównaniu do roku poprzedniego był w oddziałach ze specjalizacją chorób wewnętrznych i innych specjalizacji zachowawczych.

### 5.1.3. Przychody z NFZ za świadczenia usług medycznych w oddziałach szpitalnych

| Wyszczególnienie                                                      | I półro-<br>cie 2017 | 2016          | 2015          | Odczytania 2016 do<br>2015 |             | I półro-<br>cie 2017 |             | 2016        | 2015        | w tys. zł |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|---------------|----------------------------|-------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
|                                                                       |                      |               |               | Wzrost                     | %           | Struktura %          | Struktura % |             |             |           |
| <b>Ogółem</b>                                                         | <b>41 935</b>        | <b>85 330</b> | <b>84 524</b> | <b>806</b>                 | <b>0,9%</b> | <b>100%</b>          | <b>100%</b> | <b>100%</b> | <b>100%</b> |           |
| Związane ze specjalizacją chorób wewnętrznych                         | 12 547               | 26 746        | 25 923        | 811                        | 3,0%        | 29,9%                | 31,3%       | 30,7%       | 30,7%       |           |
| I Oddział Chorób Wewnętrznych                                         | 2 732                | 5 201         | 5 051         | 150                        | 2,9%        | 6,5%                 | 6,1%        | 6,0%        | 6,0%        |           |
| II Oddział Chorób Wewnętrznych                                        | 2 734                | 5 174         | 4 671         | 503                        | 9,7%        | 6,5%                 | 6,1%        | 5,5%        | 5,5%        |           |
| Oddział Kardiologiczny, Oddział Nefrologiczny i Oddział Niewydolności | 7 081                | 16 370        | 16 213        | 158                        | 1,0%        | 16,9%                | 19,2%       | 19,2%       | 19,2%       |           |
| Innych specjalizacji zachowawczych                                    | 4 771                | 10 769        | 10 574        | 195                        | 1,8%        | 11,4%                | 12,6%       | 12,5%       | 12,5%       |           |
| Oddział Neurologiczny, Oddział Udarowy                                | 2 930                | 6 259         | 6 259         | 0                          | 0,0%        | 7,0%                 | 7,3%        | 7,4%        | 7,4%        |           |
| Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii                          | 1 842                | 4 510         | 4 315         | 195                        | 4,3%        | 4,4%                 | 5,3%        | 5,1%        | 5,1%        |           |
| Opieki nad matką i dzieckiem                                          | 5 347                | 11 268        | 11 218        | 50                         | 0,4%        | 12,8%                | 13,2%       | 13,3%       | 13,3%       |           |
| Oddział Polikliniczny Ginekologiczny                                  | 2 337                | 5 066         | 4 943         | 124                        | 2,4%        | 5,6%                 | 5,9%        | 5,8%        | 5,8%        |           |
| Oddział Neonatologiczny                                               | 667                  | 1 752         | 1 665         | 87                         | 5,0%        | 1,6%                 | 2,1%        | 2,0%        | 2,0%        |           |
| Oddział Dziesięty                                                     | 2 344                | 4 449         | 4 610         | -160                       | -3,6%       | 5,6%                 | 5,2%        | 5,5%        | 5,5%        |           |
| Specjalności zabiegowych                                              | 16 418               | 31 084        | 31 188        | -104                       | -0,3%       | 39,2%                | 36,4%       | 36,9%       | 36,9%       |           |
| Oddział Laryngologiczny                                               | 1 372                | 2 528         | 2 450         | 78                         | 3,1%        | 3,3%                 | 3,0%        | 2,9%        | 2,9%        |           |
| Oddział Okulistyczny                                                  | 2 374                | 3 874         | 3 993         | -118                       | -3,1%       | 5,7%                 | 4,5%        | 4,7%        | 4,7%        |           |
| Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej                             | 2 528                | 4 827         | 4 727         | 100                        | 2,1%        | 6,0%                 | 5,7%        | 5,6%        | 5,6%        |           |
| Oddział Chirurgii Urazowej i Ortopedii                                | 4 400                | 8 263         | 8 278         | -15                        | -0,2%       | 10,5%                | 9,7%        | 9,8%        | 9,8%        |           |
| Oddział Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Onkologicznej i Chemioterapii    | 5 745                | 11 592        | 11 740        | -149                       | -1,3%       | 13,7%                | 13,6%       | 13,9%       | 13,9%       |           |
| Oddział Opieki Palliatywnej                                           | 828                  | 1 178         | 1 244         | -66                        | -5,6%       | 2,0%                 | 1,4%        | 1,5%        | 1,5%        |           |
| Straty Działu                                                         | 2 024                | 4 286         | 4 366         | -40                        | -1,0%       | 4,0%                 | 5,0%        | 5,0%        | 5,2%        |           |

Przychody z NFZ za świadczenia usług medycznych w ww. oddziałach szpitalnych w 2016 roku wyniosły 85 330 tys. zł, które były wyższe o 806 tys. zł w porównaniu do przychodów z poprzedniego roku. W I półroczu 2017 roku zmieniła się struktura osiąganych przychodów przez poszczególne oddziały w przychodach ogółem. Przychody oddziałów o specjalnościach zabiegowych urosły o 39,2% przychodów wszystkich ww. oddziałów, a w okresach poprzednich około 36%. W I półroczu 2017 roku niższe przychody o 829 tys. zł w porównaniu do analogicznego okresu 2016 roku uzyskał Oddział Kardiologiczny. W przychodach za I półrocze 2017 roku nie zostały uwzględnione przychody za wykonane nadmiary świadczeń wykonanych w II kwartale 2017 roku, które na podstawie złożonych wniosków w NFZ wyniosły 803,9 tys. zł oraz przychody w wysokości 824,1 tys. zł Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii za wykonane w I półroczu 2017 roku nadmiary za stany zagrożenia życia (świadczenia objęte skalą TIS 28).

### 5.1.4. Koszty działalności oddziałów szpitalnych

| Wyszczególnienie                                                      | I półro-<br>cie 2017 | 2016          |               | 2015         |             | Odechnienia 2016 do |              | I półro-<br>cie 2017 | 2016        | 2015        |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|---------------|--------------|-------------|---------------------|--------------|----------------------|-------------|-------------|
|                                                                       |                      | kwota         | %             | kwota        | %           | kwota               | %            |                      |             |             |
| <b>Ogółem</b>                                                         | <b>48 706</b>        | <b>94 871</b> | <b>88 955</b> | <b>5 916</b> | <b>6,2%</b> | <b>28 643</b>       | <b>32,5%</b> | <b>100%</b>          | <b>100%</b> | <b>100%</b> |
| Związane ze specjalizacją chorób wewnętrznych                         | 15 839               | 31 428        | 28 643        | 2 785        | 8,9%        | 32,5%               | 33,3%        | 100%                 | 100%        | 100%        |
| Oddział Chorób Wewnętrznych                                           | 3 746                | 7 102         | 6 606         | 496          | 7,0%        | 7,7%                | 7,5%         | 7,4%                 | 7,4%        | 7,4%        |
| II Oddział Chorób Wewnętrznych                                        | 3 827                | 7 352         | 6 279         | 1 073        | 14,6%       | 7,9%                | 7,7%         | 7,7%                 | 7,7%        | 7,1%        |
| Oddział Kardiologiczny, Oddział Nefrologiczny i Oddział Niewydolności | 8 266                | 16 915        | 15 759        | 1 216        | 7,2%        | 17,0%               | 17,9%        | 17,9%                | 17,9%       | 17,7%       |
| Innych specjalizacji zachowawczych                                    | 5 263                | 10 164        | 9 324         | 840          | 8,3%        | 10,8%               | 10,7%        | 10,7%                | 10,3%       | 10,3%       |
| Oddział Neurologiczny, Oddział Udarowy                                | 3 036                | 5 968         | 5 164         | 204          | 3,4%        | 6,2%                | 6,3%         | 6,3%                 | 6,5%        | 6,5%        |
| Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii                          | 2 227                | 4 196         | 3 560         | 636          | 15,2%       | 4,6%                | 4,6%         | 4,4%                 | 4,0%        | 4,0%        |
| Opieki nad matką i dzieckiem                                          | 6 833                | 13 181        | 12 668        | 513          | 3,9%        | 14,0%               | 13,9%        | 14,0%                | 14,2%       | 14,2%       |
| Oddział Polikliniczny Ginekologiczny                                  | 3 577                | 6 919         | 6 573         | 346          | 5,0%        | 7,3%                | 7,3%         | 7,3%                 | 7,4%        | 7,4%        |
| Oddział Neonatologiczny                                               | 1 020                | 2 003         | 1 893         | 111          | 5,5%        | 2,1%                | 2,1%         | 2,1%                 | 2,1%        | 2,1%        |
| Oddział Dziesięty                                                     | 2 236                | 4 259         | 4 203         | 56           | 1,3%        | 4,6%                | 4,5%         | 4,7%                 | 4,7%        | 4,7%        |
| Specjalności zabiegowych                                              | 17 439               | 33 787        | 32 093        | 1 694        | 5,0%        | 33,8%               | 33,6%        | 33,6%                | 32,1%       | 32,1%       |
| Oddział Laryngologiczny                                               | 1 558                | 2 995         | 2 696         | 299          | 10,0%       | 3,2%                | 3,2%         | 3,2%                 | 3,0%        | 3,0%        |
| Oddział Okulistyczny                                                  | 2 429                | 4 493         | 4 005         | 488          | 10,9%       | 5,0%                | 4,7%         | 4,7%                 | 4,5%        | 4,5%        |
| Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej                             | 2 546                | 5 009         | 4 543         | 466          | 9,5%        | 5,2%                | 5,3%         | 5,3%                 | 5,1%        | 5,1%        |
| Oddział Chirurgii Urazowej i Ortopedii                                | 4 519                | 8 185         | 7 773         | 412          | 5,0%        | 9,3%                | 8,6%         | 8,7%                 | 8,7%        | 8,7%        |
| Oddział Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Onkologicznej i Chemioterapii    | 6 386                | 13 106        | 13 077        | 29           | 0,2%        | 13,1%               | 13,8%        | 13,8%                | 14,7%       | 14,7%       |
| Oddział Opieki Palliatywnej                                           | 1 088                | 2 032         | 1 867         | 165          | 8,1%        | 2,2%                | 2,1%         | 2,1%                 | 2,1%        | 2,1%        |
| Straty Działu                                                         | 2 244                | 4 279         | 4 360         | -81          | -1,9%       | 4,0%                | 4,5%         | 4,5%                 | 4,9%        | 4,9%        |

Koszty działalności ww. oddziałów szpitalnych (bez kosztów podwyżek pielęgnarek i położnych) w 2016 roku wyniosły 94 871 tys. zł i były wyższe o 5 916 tys. zł w porównaniu do kosztów poprzedniego roku. Największy wzrost kosztów w 2016 roku w porównaniu do kosztów ubiegłego roku jest widoczny w oddziałach związanych ze specjalizacją chorób wewnętrznych (2 785 tys. zł). W 2015 roku był przeprowadzany remont I Oddziału Chorób Wewnętrznych, a w 2016 roku remont II Oddziału Chorób Wewnętrznych. Koszty w tym zakresie to około 200 tys. zł. Struktura kosztów poszczególnych oddziałów jest odmienne od struktury przychodów. W 2017 roku wynoszą 12,7% w ogółem, natomiast koszty 14,0% w ogółem. Udział % kosztów oddziałów opieki nad matką i dzieckiem w kosztach ogółem w analizowanych latach kształtuje się na podobnym poziomie.

### 5.1.5. Wynik finansowy oddziałów szpitalnych

| Wyszczególnienie                                                      | I półro-<br>cie 2017 | 2016          | 2015          | Odechnienia 2016 do |               | 2015          |               | I półro-<br>cie 2017 | 2016         | 2015         |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|--------------|--------------|
|                                                                       |                      |               |               | kwota               | %             | kwota         | %             |                      |              |              |
| <b>Ogółem</b>                                                         | <b>-4 771</b>        | <b>-9 541</b> | <b>-4 431</b> | <b>-5 110</b>       | <b>-53,6%</b> | <b>-2 708</b> | <b>-27,1%</b> | <b>100%</b>          | <b>100%</b>  | <b>100%</b>  |
| <i>Związane ze specjalizacją chorób wewnętrznych</i>                  | <i>-3 293</i>        | <i>-4 682</i> | <i>-2 708</i> | <i>-1 974</i>       | <i>-42,2%</i> | <i>-1 974</i> | <i>-19,7%</i> | <i>48,0%</i>         | <i>49,1%</i> | <i>47,1%</i> |
| I Oddział Chorób Wewnętrznych                                         | -1 015               | -1 900        | -1 555        | -346                | -18,2%        | -346          | -15,0%        | 15,0%                | 19,9%        | 15,1%        |
| II Oddział Chorób Wewnętrznych                                        | -1 093               | -2 177        | -1 608        | -570                | -26,2%        | -570          | -16,1%        | 16,1%                | 22,8%        | 16,3%        |
| III Oddział Chorób Wewnętrznych                                       | -1 185               | -605          | -454          | -1 058              | -17,5%        | -1 058        | -17,5%        | 17,5%                | 6,3%         | -10,3%       |
| Oddział Kardiologiczny, Oddział Nefrologiczny i Oddział Niewydolności | -491                 | -605          | -1 250        | -645                | -106,7%       | -645          | -7,3%         | 7,3%                 | -6,3%        | -28,2%       |
| Innych specjalizacji zachowawczych                                    | -107                 | -291          | -495          | -204                | -70,3%        | -204          | -1,6%         | 1,6%                 | -3,0%        | -11,2%       |
| Oddział Neurologiczny, Oddział Udarowy                                | -385                 | -314          | -755          | -441                | -140,3%       | -441          | -5,7%         | 5,7%                 | -3,3%        | -17,0%       |
| Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii                          | -1 463               | -1 913        | -1 451        | -462                | -24,2%        | -462          | -21,9%        | 20,0%                | 32,7%        | 32,7%        |
| Opieki nad matką i dzieckiem                                          | -1 240               | -1 832        | -1 630        | -222                | -12,0%        | -222          | -12,0%        | 18,3%                | 19,4%        | 16,8%        |
| Oddział Polikliniczny Ginekologiczny                                  | -353                 | -251          | -228          | -23                 | -9,3%         | -23           | -9,3%         | 5,2%                 | 2,6%         | 5,1%         |
| Oddział Neonatologiczny                                               | 108                  | 190           | 407           | -217                | -113,8%       | -217          | -11,6%        | -1,6%                | -2,0%        | -9,2%        |
| Oddział Dziesięty                                                     | -1 021               | -2 703        | -306          | -1 798              | -66,5%        | -1 798        | -13,1%        | 13,1%                | 28,3%        | 20,4%        |
| Specjalności zabiegowych                                              | -186                 | -467          | -246          | -221                | -47,3%        | -221          | -2,8%         | 2,8%                 | 4,9%         | 5,5%         |
| Oddział Laryngologiczny                                               | -56                  | -619          | -12           | -606                | -98,0%        | -606          | 0,8%          | 0,8%                 | 6,5%         | 0,3%         |
| Oddział Okulistyczny                                                  | -18                  | -183          | 183           | -366                | -200,3%       | -366          | 0,3%          | 0,3%                 | 1,9%         | -4,1%        |
| Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej                             | -119                 | 79            | 506           | -427                | -543,1%       | -427          | 1,8%          | 1,8%                 | -0,8%        | -11,4%       |
| Oddział Chirurgii Urazowej i Ortopedii                                | -641                 | -1 514        | -1 336        | -178                | -11,7%        | -178          | 9,5%          | 9,5%                 | 15,9%        | 30,2%        |
| Oddział Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Onkologicznej i Chemioterapii    | -261                 | -454          | -623          | -232                | -27,1%        | -232          | 3,9%          | 3,9%                 | 9,0%         | 14,1%        |
| Oddział Opieki Palliatywnej                                           | -220                 | 7             | 6             | 1                   | 16,9%         | 1             | 0,1%          | 0,1%                 | 0,1%         | 0,1%         |
| Straty Działu                                                         | -220                 | 7             | 6             | 1                   | 16,9%         | 1             | 0,1%          | 0,1%                 | 0,1%         | 0,1%         |

Odzierżawieniem uzyskiwanych przychodów i ponoszeniu kosztów w oddziałach szpitalnych jest wynik finansowy, który w 2016 roku uległ pogorszeniu o 5 110 tys. zł. Największą stratą obciążone są oddziały związane ze specjalizacją chorób wewnętrznych, w których strata za I półrocze wyniosła 3 293 tys. zł, a oddziały opie-

Marża i dzieckiem na poziomie 1 483 tys. zł. Od I do VI 2017 roku większą stratę niż o okresach poprzednich wykazuje Oddział Chirurgii Urazowej i Ortopedii, co ma bezpośredni związek z przeszacowanymi przez NFZ przede wszystkim świadczeniami z zakresu endoprotezoplastyki. Natomiast obniżenie wyliczonej punktowności świadczeń z zakresu kardiologii inwazyjnej wpłynęło na pogorszenie wyniku w Oddziale Kardiologicznym.

#### 5.1.6. Marża pokrycia

Marża pokrycia pokazuje możliwość pokrycia kosztów przychodami, czyli na którym etapie kosztów brakuje przychodów.

#### 5.1.6.1. Oddziały związane ze specjalizacją chorób wewnętrznych

| Id        | Wyszczególnienie                                                                            | I-VI 2017 | 2016     | 2015     |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|----------|
| w tys. zł |                                                                                             |           |          |          |
| A         | Przychody zafakturowane                                                                     | 12 547    | 26 746   | 25 935   |
| B         | Koszty osobowe<br>wymagające i świadczenia na trzech priorytetach<br>innych: obce, kontrakt | 4 358     | 8 787    | 7 951    |
|           |                                                                                             | 2 897     | 5 965    | 5 882    |
|           |                                                                                             | 1 461     | 2 822    | 2 069    |
| C         | Koszty leków i materiałów medycznych                                                        | 2 320     | 4 133    | 3 587    |
| D         | Koszty procedur medycznych<br>(zabiegowe (blok + znieczulenie))                             | 5 616     | 11 450   | 10 347   |
|           |                                                                                             | 89        | 167      | 132      |
|           |                                                                                             | 504       | 917      | 740      |
|           |                                                                                             | 722       | 1 290    | 1 140    |
|           |                                                                                             | 212       | 407      | 338      |
|           |                                                                                             | 44        | 89       | 83       |
|           |                                                                                             | 3 754     | 6 873    | 6 776    |
|           |                                                                                             | 107       | 205      | 166      |
|           |                                                                                             | 14        | 27       | 20       |
|           |                                                                                             | 171       | 1 475    | 1 151    |
| E         | Koszty III (%)                                                                              | 560       | 1 171    | 1 086    |
| F         | Przebiegi choroby wewnętrznej                                                               | 2 153     | 4 068    | 3 747    |
| G         | Przebiegi choroby wewnętrznej                                                               | 710       | 1 468    | 1 335    |
| H         | Amortyzacja                                                                                 | 124       | 353      | 391      |
|           | Wynik ze sprzedaży                                                                          | -3 293    | -4 682   | -2 708   |
|           | Rentowność sprzedaży (%)                                                                    | -26,2%    | -17,5%   | -10,4%   |
| I         | Przebiegi choroby wewnętrznej                                                               | 138,0     | 138,0    | 138,0    |
|           | Przebiegi choroby wewnętrznej                                                               | 4 018,0   | 8 159,0  | 8 114,0  |
|           | Przebiegi choroby wewnętrznej                                                               | 25 013,0  | 46 923,0 | 47 492,0 |
|           | Przebiegi choroby wewnętrznej                                                               | 100%      | 93%      | 94%      |
|           | Przebiegi choroby wewnętrznej                                                               | 6,2       | 5,8      | 5,9      |
|           | Przebiegi choroby wewnętrznej                                                               | 3 122,6   | 3 278,1  | 3 196,3  |
|           | Przebiegi choroby wewnętrznej                                                               | 577,3     | 506,5    | 442,1    |
|           | Przebiegi choroby wewnętrznej                                                               | 0,18      | 0,15     | 0,14     |
|           | Przebiegi choroby wewnętrznej                                                               | 1 975,0   | 1 909,9  | 1 741,9  |
|           | Przebiegi choroby wewnętrznej                                                               | 0,63      | 0,58     | 0,54     |
|           | Przebiegi choroby wewnętrznej                                                               | 633,2     | 669,8    | 603,1    |
|           | Przebiegi choroby wewnętrznej                                                               | 316,0     | 337,7    | 305,5    |
|           | Przebiegi choroby wewnętrznej                                                               | 141,8     | 150,4    | 138,1    |
|           | Przebiegi choroby wewnętrznej                                                               | 6 887     | 11 581   | 9 976    |
|           | Przebiegi choroby wewnętrznej                                                               | 21 506    | 37 964   | 31 887   |

Do oddziałów związanych ze specjalizacją chorób wewnętrznych zaliczane są: I i II Oddział Chorób Wewnętrznych i Oddział Kardiologiczny. W Oddziale Kardiologicznym i Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego wykonywane są między innymi tzw. świadczenia wyspecjalizowane z zakresu kardiologii inwazyjnej.

Z powyższej tabeli wynika, że grupa oddziałów związanych z chorobami wewnętrznymi we wszystkich badanych latach zanika się ujemnym wynikiem finansowym.

Analizowana tabela przedstawia przychody i koszty bez podwyżek dla pielęgniarek. W I połowie 2017 roku skumulowana działalność oddziałów w ww. zakresie zanika się stratą w wysokości 3 293,0 tys. zł.

Obliczone za I półrocze 2017 roku w tabeli marże I, II i III obrazują kształtowanie się wyniku z ujęciem kosztów bezpośrednio związanych z udzielanymi świadczeniami (koszty osobowe, leki, materiały medyczne oraz wykonanie procedur medycznych) pokazując, że już na tym poziomie w badanych latach pozostałe tylko 2% zysku z przychodów za udzielane świadczenia. W 2016 roku marża II wynosiła 8,9%, a w 2015 14,8%.

Rentowność na poziomie marży I w I połowie 2017 roku wyniosła 65,3% (w tym: tylko koszty osobowe), na poziomie marży II wyniosła 46,8% (w tym: koszty osobowe, leki i materiały medyczne) oraz na poziomie marży III wyniosła 2% (w tym: koszty osobowe, leki i materiały medyczne, procedury medyczne). Mając na uwadze, że specyfika świadczeń usług jest inna w Oddziale Kardiologicznym niż w oddziałach wewnętrznych, poniżej w tabeli zestawiono marże I, II, III analitycznie w analizowanych oddziałach.

| Wyszczególnienie | I półrocze 2017 | 2016   | 2015   |
|------------------|-----------------|--------|--------|
| w tys. zł        |                 |        |        |
| Marża I          | 1 643           | 2 979  | 2 957  |
| Marża II         | 1 427           | 2 620  | 2 421  |
| Marża III        | 5 119           | 12 360 | 12 606 |
| Marża I          | 8 899           | 17 959 | 17 984 |
| Marża I (%)      | 60,2%           | 57,3%  | 58,5%  |
| Marża I (%)      | 52,2%           | 50,6%  | 51,8%  |
| Marża I (%)      | 72,3%           | 75,5%  | 77,8%  |
| Marża I (%)      | 65,3%           | 67,1%  | 69,3%  |
| Marża II         | 806             | 1 473  | 1 635  |
| Marża II         | 613             | 1 215  | 1 195  |
| Marża II         | 4 450           | 11 138 | 11 567 |
| Marża II         | 5 820           | 13 826 | 14 397 |
| Marża II (%)     | 29,5%           | 28,3%  | 32,4%  |
| Marża II (%)     | 22,4%           | 23,5%  | 25,6%  |
| Marża II (%)     | 62,8%           | 68,0%  | 71,3%  |
| Marża II (%)     | 46,8%           | 51,7%  | 55,5%  |
| Marża III        | 77              | 34     | 493    |
| Marża III        | -56             | 71     | 281    |
| Marża III        | 233             | 2 250  | 3 076  |
| Marża III        | 254             | 2 376  | 3 850  |
| Marża III (%)    | 2,8%            | 1,0%   | 9,8%   |
| Marża III (%)    | -2,0%           | 1,4%   | 6,0%   |
| Marża III (%)    | 3,3%            | 13,7%  | 19,0%  |
| Marża III (%)    | 2,0%            | 8,9%   | 14,8%  |

Na tym etapie można zauważyć, że na wysokość marży II wpływają uzyskiwane przychody, jak również poziom ponoszonych kosztów bezpośrednio związanych z udzielanymi świadczeniami zdrowotnymi. W Oddziale Kardiologicznym od I lipca 2016 roku NFZ obniżył wyliczone procedury z zakresu kardiologii inwazyjnej, co ma bezpośredni wpływ na obniżenie rentowności tych świadczeń i całego oddziału.

Szczegółowa analiza kosztów oddziałów związanych ze specjalizacją chorób wewnętrznych pokazuje, że duży wpływ na wynik finansowy mają koszty osobowe (stanowiące 34,7% przychodów z NFZ), koszty procedur medycznych 44,78% przychodów z NFZ. Udział kosztów leków i materiałów medycznych wynosi 18,5%. Poniżej w tabeli zestawiono strukturę udziału ww. kosztów w przychodach analitycznie dla analizowanych oddziałów.

| Wyszczególnienie                     | I-VI 2017 | 2016   | 2015   | Struktura % do przychodów |
|--------------------------------------|-----------|--------|--------|---------------------------|
| w tys. zł                            |           |        |        |                           |
| Koszty osobowe                       | 1 088     | 2 222  | 2 094  | 39,8%                     |
| Koszty osobowe                       | 1 307     | 2 554  | 2 250  | 47,8%                     |
| Koszty osobowe                       | 1 963     | 4 010  | 3 606  | 27,7%                     |
| Koszty osobowe                       | 4 358     | 8 787  | 7 951  | 34,7%                     |
| Koszty leków i materiałów medycznych | 837       | 1 506  | 1 322  | 30,6%                     |
| Koszty leków i materiałów medycznych | 814       | 1 405  | 1 226  | 29,8%                     |
| Koszty leków i materiałów medycznych | 648       | 1 222  | 1 039  | 9,4%                      |
| Koszty leków i materiałów medycznych | 2 320     | 4 133  | 3 587  | 18,5%                     |
| Koszty leków i materiałów medycznych | 730       | 1 422  | 1 142  | 26,7%                     |
| Koszty leków i materiałów medycznych | 609       | 1 141  | 913    | 24,5%                     |
| Koszty leków i materiałów medycznych | 4 218     | 8 887  | 8 401  | 59,6%                     |
| Koszty leków i materiałów medycznych | 5 616     | 11 450 | 10 347 | 44,8%                     |
| Koszty leków i materiałów medycznych |           |        |        | 42,8%                     |
| Koszty leków i materiałów medycznych |           |        |        | 41,7%                     |

Marza IV, V, VI uwzględniła pozostałe koszty bezpośrednie, pośrednie, koszty ogólnozakładowe i amortyzacji, czyli koszty stale występujące w Szpitalu obrazuje, że osiągnięte przychody w ww. zakresie nie gwarantują ich pokrycia.

Z wyliczonego progu rentowności wynika, że aby pokryć wszystkie poniesione koszty w I połowie 2017 roku w grupie oddziałów związanych z chorobami wewnętrzными należałoby udzielić 6 887 hospitalizacji, czyli 2 869 hospitalizacji więcej niż faktycznie zrealizowano i tym samym niezbędna wartość przychodów z NFZ dla pokrycia kosztów musiałaby się ukształtować na poziomie 21 506 tys. zł (8 960 tys. zł więcej niż faktycznie osiągnięto).

#### 5.1.6.2. Oddziały innych specjalizacji zachowawczych

| Lp. | Wyszczególnienie                                                        | I półrocze 2017 | 2016    | 2015    |
|-----|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|---------|
| A   | Przychody zafakturowane                                                 | 5 596           | 10 769  | 10 574  |
| B   | Koszty osobowe                                                          | 2 588           | 4 763   | 4 519   |
| -   | wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracownika                         | 1 771           | 3 588   | 3 205   |
| -   | usługi obce, kontrakty                                                  | 816             | 1 176   | 1 314   |
| C   | Koszty leków i materiałów medycznych                                    | 938             | 1 886   | 1 426   |
| D   | Koszty procedur medycznych                                              | 472             | 974     | 933     |
| -   | zabiegowe (blok + znieczulenia)                                         | 12              | 44      | 34      |
| -   | diagnostyka obrazowa                                                    | 143             | 273     | 292     |
| -   | laboratoryjne                                                           | 106             | 220     | 192     |
| -   | endoskopia                                                              | 4               | 8       | 5       |
| -   | elektrokardiografia                                                     | 24              | 49      | 36      |
| -   | elektroencefalografia                                                   | 0               | 0       | 0       |
| -   | pulmonologia                                                            | 8               | 32      | 27      |
| -   | zespół ds. leczenia żywieniowego                                        | 23              | 41      | 21      |
| -   | rehabilitacji                                                           | 2               | 3       | 3       |
| -   | badania zlecone na zewnątrz                                             | 150             | 304     | 323     |
| E   | Pozostałe koszty bezpośrednie                                           | 275             | 502     | 468     |
| F   | Pozostałe koszty pośrednie                                              | 668             | 1 345   | 1 279   |
| G   | Administracja i zarząd                                                  | 239             | 480     | 436     |
| H   | Amortyzacja                                                             | 83              | 214     | 263     |
|     | Wynik ze sprzedaży                                                      | 333             | 605     | 1 250   |
|     | Wynik ze sprzedaży                                                      | 5,9%            | 5,6%    | 11,8%   |
| 1   | Dane na temat wykorzystania łóżek                                       | 43              | 43      | 43      |
| 2   | Liczba łóżek                                                            | 799             | 1 744   | 1 967   |
| 3   | Liczba osobodni                                                         | 7 359           | 14 355  | 14 737  |
|     | Wskaźnik wykorzystania łóżek (3/1/265)                                  | 47%             | 91%     | 94%     |
| 4   | Podsumowanie danych kosztowych (w zł)                                   | 7 003,1         | 6 174,6 | 5 375,6 |
|     | Srodek przychód z jednej hospitalizacji (A/2)                           | 1 174,4         | 1 081,3 | 725,1   |
|     | Srodek koszt leków i materiałów medycznych na zleciwkę przychodów (C/A) | 0,17            | 0,18    | 0,13    |
|     | Srodek koszt zmiany (leków i procedur) na zleciwkę przychodów (C+D/A)   | 1 765,1         | 1 639,7 | 1 199,3 |
|     | Srodek koszt zmiany (leków i procedur) na zleciwkę przychodów (C+D/A)   | 0,30            | 0,30    | 0,20    |
|     | Srodek koszt zmiany (leków i procedur) na zleciwkę przychodów (C+D/A)   | 715,2           | 708,0   | 632,7   |
|     | Srodek koszt zmiany (leków i procedur) na zleciwkę przychodów (C+D/A)   | 523,5           | 508,2   | 472,6   |
|     | Srodek koszt zmiany (leków i procedur) na zleciwkę przychodów (C+D/A)   | 171,9           | 177,0   | 165,9   |
|     | Srodek koszt zmiany (leków i procedur) na zleciwkę przychodów (C+D/A)   | 736             | 1 611   | 1 668   |
| 6   | Progu rentowności (wysokość kontraktu) (4 x 6) (w tys. zł)              | 5 151           | 9 945   | 8 965   |

W skład oddziałów o innych specjalizacjach zachowawczych zaliczono: Oddział Neurologiczny, Oddział Udarowy, Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii.

Analizowana tabela przedstawia przychody i koszty bez podwyżek dla pielęgniarek. W przychodach (Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii) za I półrocze 2017 roku została doliczona kwota 824,1 tys. zł wykonanych nadlimitów w tym okresie, które nie zostały jeszcze rozliczone.

Oddziały związane z innymi specjalizacjami zachowawczymi we wszystkich badanych latach łącznie generowały dodatni wynik finansowy. Wynik finansowy w 2016 roku jest niższy o 645 tys. zł od wyniku w 2015 roku i wynosił 605 tys. zł. Na obniżenie wyniku finansowego w 2016 roku wpływają wyższe koszty leczenia np. kosztów osobowych o 220 tys. zł, kosztów leków i materiałów medycznych o 460 tys. zł w porównaniu do 2015 roku.

W 2016 roku i I półrocze 2017 roku leżono mniej pacjentów niż w roku poprzednim. W związku z tym, przy podwyższeniu kosztów i mniejszej liczbie hospitalizowanych wzrósł między innymi średni koszt leczenia (leków i procedur medycznych) do poziomu 1 765,1 zł w I półrocze 2017 roku. W 2015 roku wyniósł 1 199,3 zł.

#### 5.1.6.3. Oddziały opieki nad matką i dzieckiem

| Lp. | Wyszczególnienie                                                        | I półrocze 2017 | 2016    | 2015    |
|-----|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|---------|
| A   | Przychody zafakturowane                                                 | 5 912           | 11 268  | 11 218  |
| B   | Koszty osobowe                                                          | 3 240           | 6 399   | 5 196   |
| -   | wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracownika                         | 2 189           | 4 290   | 4 385   |
| -   | usługi obce, kontrakty                                                  | 1 052           | 2 109   | 1 911   |
| C   | Koszty leków i materiałów medycznych                                    | 577             | 1 094   | 1 065   |
| D   | Koszty procedur medycznych                                              | 927             | 1 723   | 1 586   |
| -   | zabiegowe (blok + znieczulenia)                                         | 550             | 1 004   | 919     |
| -   | diagnostyka obrazowa                                                    | 81              | 157     | 101     |
| -   | laboratoryjne                                                           | 185             | 363     | 163     |
| -   | endoskopia                                                              | 5               | 12      | 7       |
| -   | elektrokardiografia                                                     | 14              | 28      | 22      |
| -   | pulmonologia                                                            | 57              | 91      | 101     |
| -   | zespół ds. leczenia żywieniowego                                        | 0               | 1       | 1       |
| -   | rehabilitacji                                                           | 1               | 1       | 1       |
| -   | badania zlecone na zewnątrz                                             | 34              | 65      | 51      |
| E   | Pozostałe koszty bezpośrednie                                           | 595             | 1 041   | 932     |
| F   | Pozostałe koszty pośrednie                                              | 1 089           | 2 110   | 2 068   |
| G   | Administracja i zarząd                                                  | 313             | 625     | 593     |
| H   | Amortyzacja                                                             | 91              | 189     | 229     |
|     | Wynik ze sprzedaży                                                      | -921            | -1 913  | -1 451  |
|     | Wynik ze sprzedaży                                                      | -15,6%          | -17,0%  | 12,9%   |
| 1   | Dane na temat wykorzystania łóżek                                       | 151             | 151     | 151     |
| 2   | Liczba łóżek                                                            | 3 398           | 6 671   | 6 580   |
| 3   | Liczba osobodni                                                         | 11 636          | 21 014  | 20 897  |
|     | Wskaźnik wykorzystania łóżek (3/1/365)                                  | 21%             | 38%     | 42%     |
|     | Srodek koszt zmiany (leków i procedur) na zleciwkę przychodów (C+D/A)   | 3,4             | 3,2     | 3,5     |
| 4   | Podsumowanie danych kosztowych (w zł)                                   | 1 739,8         | 1 689,1 | 1 704,8 |
|     | Srodek przychód z jednej hospitalizacji (A/2)                           | 169,9           | 164,0   | 161,9   |
|     | Srodek koszt leków i materiałów medycznych na zleciwkę przychodów (C/A) | 0,10            | 0,10    | 0,09    |

ogółem dotyczy tabeli i oddziały opieki nad matką i dzieckiem

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                              | I półrocze |        |        |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------|--------|
|     |                                                                                               | 2017       | 2016   | 2015   |
| 5   | Średni koszt zmiany (lektów i procedur) na hospitalizację (C+D/2)                             | 442,7      | 422,3  | 402,9  |
|     | Średni koszt zmiany (lektów i procedur) na zabawkę przychodów (C+D/A)                         | 0,30       | 0,30   | 0,20   |
|     | Całkowity koszt na 1 dobę hospitalizacji (B+C+D+E+F+G+H+I)                                    | 587,2      | 627,2  | 553,3  |
|     | Koszt osobistego opiekuna medycznego i pobyt na oddziale, bez lektów i procedur (B+E+F+G+H+I) | 457,9      | 493,2  | 437,5  |
|     | Koszt hotelowy osobistego (pobyt na oddziale) (E+F+G+H+I)                                     | 179,4      | 188,7  | 166,9  |
|     | Prog. rentowności (kosztów i kosztów) (B+C+D+E+F+G+H+I)/(4-5)                                 | 4,108      | 8,181  | 7,694  |
|     | Prog. rentowności (kosztów i kosztów) (4 x 6) (w tys. zł)                                     | 7,147      | 13,819 | 13,117 |

W skład oddziałów opieki nad matką i dzieckiem zaliczone: Oddział Neonatologiczny, Oddział Dziecięcy, Oddział Polozniczo - Ginekologiczny

Z powyższej tabeli wynika, że grupa oddziałów opieki nad matką i dzieckiem we wszystkich badanych latach zamyla się ujemnym wynikiem finansowym. Jedynie Oddział Dziecięcy uzyskał w badanych okresach wynik dodatni na poziomie około 100 tys. zł za 2016 rok i podobnie za I półrocze 2017 roku.

Analizowana tabela przedstawia przychody i koszty bez podwyżek dla pielęgniarek. W przychodach Oddziału Neonatologicznego za I półrocze 2017 roku została doliczona kwota 224,5 tys. zł wykonanych nadpłatami w tym okresie, które nie zostały jeszcze rozliczone, a w Oddziale Polozniczo - Ginekologicznym 336,1 tys. zł.

Jak wynika ze wskaźnika rentowności sprzedaży, w I półroczu 2017 roku koszty przewyższyły przychody o 15,6%. Uzyskiwane przychody oddziałów opieki nad matką i dzieckiem zabezpieczają ich koszty na poziomie marży IV, tj. w zakresie kosztów osobowych, lektów, materiałów medycznych, procedur medycznych, pozostałych kosztów bezpośrednich. Na pozostałe koszty związane z utrzymaniem powierzchni i amortyzacji w ww. oddziałach brakuje finansowania.

(Ujemny prog. rentowności wskazuje, że aby nie osiągnąć straty w analizowanych oddziałach w I półroczu 2017 roku należałoby leczyć 4 108 pacjentów, tj. więcej o 710 niż rzeczywiście leczono, i tym samym niebędą wartości przychodów z NFZ dla pokrycia kosztów musiałby się ukształtować na poziomie 7 147 tys. zł (1 245 tys. zł więcej niż faktycznie osiągnięto).

5.1.6.4. Oddziały o specjalnościach zabiegowych

| Lp. | Wyszczególnienie                                                     | I półrocze |        |        |
|-----|----------------------------------------------------------------------|------------|--------|--------|
|     |                                                                      | 2017       | 2016   | 2015   |
| 1   | Przychody z zabiegów                                                 | 16 418     | 31 084 | 31 188 |
| 2   | Koszty osobowe                                                       | 4 851      | 9 701  | 9 322  |
| 3   | wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników usług ośc. kontrakt | 2 995      | 6 002  | 5 846  |
| 4   | Materiał I (%)                                                       | 1 857      | 3 699  | 3 476  |
| 5   | Materiał II (%)                                                      | 3 803      | 7 175  | 7 026  |
| 6   | Koszty lektów i materiałów medycznych                                | 4 787      | 9 016  | 8 230  |
| 7   | Materiał III (%)                                                     | 228        | 470    | 429    |
| 8   | Koszty procedur medycznych                                           | 401        | 822    | 830    |
| 9   | zabiegowe (blok + zaliczenia)                                        | 3 896      | 7 098  | 6 292  |
| 10  | transport i obozowa                                                  | 401        | 822    | 830    |
| 11  | laboratoryjne                                                        | 54         | 152    | 191    |
| 12  | radiologiczne                                                        | 1          | 3      | 3      |
| 13  | elektroterapię                                                       | 131        | 270    | 284    |
| 14  | patomorfologia                                                       | 18         | 50     | 57     |
| 15  | zespół ds. leczenia żywieniowego                                     | 4          | 15     | 18     |
| 16  | rehabilitacji                                                        | 56         | 137    | 127    |
| 17  | badania i chor. na zewnątrz                                          |            |        |        |
| 18  | Materiał IV (%)                                                      | 789        | 1 484  | 1 425  |
| 19  | Pozostałe koszty bezpośrednie                                        |            |        |        |
| 20  | Materiał V (%)                                                       | 2 198      | 4 468  | 4 221  |
| 21  | Pozostałe koszty pośrednie                                           |            |        |        |
| 22  | Materiał VI (%)                                                      | 782        | 1 578  | 1 496  |
| 23  | Administracja i zarząd                                               |            |        |        |
| 24  | Materiał VII (%)                                                     |            |        |        |
| 25  | Materiał VIII (%)                                                    |            |        |        |

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                              | I półrocze |         |         |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|---------|
|     |                                                                                               | 2017       | 2016    | 2015    |
| 1   | Amortyzacja                                                                                   | 229        | 365     | 374     |
| 2   | Wynik ze sprzedaży                                                                            | -1 021     | -2 703  | -905    |
| 3   | Rentowność sprzedaży (% przychodów)                                                           | -6,2%      | -8,7%   | -2,9%   |
| 4   | Dane na temat wykorzystania łóżek                                                             |            |         |         |
| 5   | Łóżka hospitalizacyjnych                                                                      | 157        | 157     | 164     |
| 6   | Łóżka osobistych                                                                              | 5 969      | 11 338  | 11 393  |
| 7   | Łóżka zabiegowe                                                                               | 17 601     | 35 518  | 38 082  |
| 8   | Łóżka zabiegowe (31/365)                                                                      | 30,7%      | 62,0%   | 63,6%   |
| 9   | Średni czas hospitalizacji (D/2)                                                              | 2,9        | 3,1     | 3,3     |
| 10  | Średni koszt zmiany (lektów i procedur) na oddziale (B+E+F+G+H+I)                             | 2 750,6    | 2 741,6 | 2 737,4 |
| 11  | Średni koszt lektów i materiałów medycznych na oddziale (C/2)                                 | 637,0      | 632,9   | 616,7   |
| 12  | Średni koszt lektów i materiałów medycznych na zabawkę przychodów (C/A)                       | 0,23       | 0,23    | 0,23    |
| 13  | Średni koszt zmiany (lektów i procedur) na oddziale (B+E+F+G+H+I)                             | 1 439,0    | 1 428,1 | 1 339,1 |
| 14  | Średni koszt zmiany (lektów i procedur) na zabawkę przychodów (C+D/A)                         | 0,50       | 0,50    | 0,50    |
| 15  | Całkowity koszt na 1 dobę hospitalizacji (B+C+D+E+F+G+H+I)                                    | 990,8      | 951,3   | 842,7   |
| 16  | Koszt osobistego opiekuna medycznego i pobyt na oddziale, bez lektów i procedur (B+E+F+G+H+I) | 502,8      | 495,4   | 442,1   |
| 17  | Koszt hotelowy osobistego (pobyt na oddziale) (E+F+G+H+I)                                     | 227,2      | 222,3   | 197,3   |
| 18  | Prog. rentowności (kosztów i kosztów) (B+C+D+E+F+G+H+I)/(4-5)                                 | 6,747      | 13,396  | 12,041  |
| 19  | Prog. rentowności (kosztów i kosztów) (4 x 6) (w tys. zł)                                     | 18 559     | 36 727  | 32 961  |

W skład oddziałów o specjalnościach zabiegowych zaliczone: Oddział Larngologiczny, Oddział Okulistyczny, Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej, Oddział Chirurgii Urazowej i Onkopedi, Oddział Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Onkologicznej i Chemioterapii.

Analizowana tabela przedstawia przychody i koszty bez podwyżek dla pielęgniarek.

Oddziały związane ze specjalnościami zabiegowymi w badanych okresach generowały ujemny wynik finansowy. Zauważyć można, że strata w 2016 roku wzrosła w porównaniu do poprzedniego roku. Wskaźnik rentowności wówczas wyniósł (-) 8,7%, a w 2015 roku (-) 2,9%, natomiast już w I półroczu 2017 roku uzyskał rentowność na poziomie 2,1%, przy wyniku finansowym 53 tys. zł. Oddział Okulistyczny poprawił wynik finansowy za I półrocze 2017 roku w porównaniu do 2016 roku. W związku z tym, że NFZ obniżył od 1 stycznia 2017 roku wytyczne świadczeń z zakresu endoprotez, to świadczenia wykonywane w Oddziale Chirurgii Urazowej i Onkopedi stały się mniej rentowne, co widoczne jest w uzyskany wynik finansowy za I półrocze w wysokości (-) 100 tys. zł. Od wielu lat świadczenia z zakresu Oddziału Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Onkologicznej i Chemioterapii wykonywane są ze stratą, która kształtuje się na podobnym poziomie.

| Lp. | Wyszczególnienie  | I półrocze |        |        |
|-----|-------------------|------------|--------|--------|
|     |                   | 2017       | 2016   | 2015   |
| 1   | Materiał VI (%)   | -136       | -438   | -213   |
| 2   | Materiał VII (%)  | -13        | -513   | 127    |
| 3   | Materiał VIII (%) | 53         | -104   | 227    |
| 4   | Materiał IX (%)   | -100       | 136    | 551    |
| 5   | Materiał X (%)    | -594       | -1 419 | -1 223 |
| 6   | Materiał XI (%)   | -9,9%      | -17,3% | -8,7%  |
| 7   | Materiał XII (%)  | -13,2%     | -13,2% | 3,2%   |
| 8   | Materiał XIII (%) | 2,1%       | -2,2%  | 4,8%   |
| 9   | Materiał XIV (%)  | -2,3%      | 1,6%   | 6,7%   |
| 10  | Materiał XV (%)   | -10,3%     | -12,2% | -10,4% |

Uzyskiwane przychody oddziałów o specjalnościach zabiegowych zabezpieczają ich koszty na poziomie marży IV, tj. w zakresie kosztów osobowych, lektów, materiałów medycznych, procedur medycznych, pozostałych kosztów bezpośrednich. Na pozostałe koszty ponoszone w ww. zakresie brakuje finansowania.

Jak wynika z obliczonego prognozy rentowności aby nie osiągnąć straty w analizowanych oddziałach w I półroczu 2017 roku należałoby leczyć 6 747 pacjentów, tj. więcej o 778 niż rzeczywiście leczono, i tym samym niebędą wartości przychodów z NFZ dla pokrycia kosztów musiałby się ukształtować na poziomie 18 559 tys. zł (2 141 tys. zł więcej niż faktycznie osiągnięto).

## 5.1.6.5. Oddział Paliatywny

| Lp | Wyszczególnienie                                                            | I półrocze 2017 | 2016    | 2015    |
|----|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|---------|
| A  | Przychody zafakturowane                                                     | 908             | 1 178   | 1 244   |
| B  | Koszty osobowe                                                              | 618             | 1 160   | 1 071   |
| -  | wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników                            | 540             | 1 020   | 924     |
| -  | usługi obce, kontrakty                                                      | 78              | 140     | 147     |
| C  | Koszty leków i materiałów medycznych                                        | 146             | 241     | 234     |
| D  | Koszty procedur medycznych                                                  | 7               | 9       | 9       |
| E  | Pozostałe koszty bezpośrednie                                               | 115             | 217     | 189     |
| F  | Pozostałe koszty pośrednie                                                  | 142             | 267     | 252     |
| G  | Administracja i zarząd                                                      | 50              | 97      | 88      |
| H  | Amortyzacja                                                                 | 10              | 41      | 24      |
|    | Wynik ze sprzedaży                                                          | -90             | -854    | -623    |
|    | Rentowność sprzedaży (% przychodów)                                         | -9,0%           | -72,5%  | -50,0%  |
| I  | Dane na temat wykorzystania łóżek                                           |                 |         |         |
| 1  | Liczba łóżek                                                                | 25              | 25      | 25      |
| 2  | Liczba hospitalizowanych                                                    | 219             | 393     | 430     |
| 3  | Liczba osoboda                                                              | 2 942           | 5 026   | 5 398   |
|    | Wskaznik wykorzystania łóżek (3/1/25)                                       | 37%             | 55%     | 59%     |
| 5  | Średni koszt jednej hospitalizacji (A2)                                     | 13,4            | 12,8    | 12,6    |
| 6  | Średni koszt leków i materiałów medycznych na hospitalizację (C2)           | 4 558,0         | 2 996,9 | 2 893,5 |
|    | Średni koszt leków i materiałów medycznych na złowiskę przychodów (C/A)     | 668,5           | 612,6   | 543,2   |
|    | Średni koszt zmian (leków i procedur) na hospitalizację (C+D2)              | 0,10            | 0,20    | 0,20    |
|    | Średni koszt zmiany (leków i procedur) na złowiskę przychodów (C+D/A)       | 700,0           | 635,1   | 564,4   |
|    | Całkowity koszt na 1 dobę hospitalizacji (B+C+D+E+F+G+H+I)                  | 0,20            | 0,20    | 0,20    |
|    | Koszt osobodnia (opieka medyczna i pobyt na oddziale, bez leków i procedur) | 369,9           | 404,3   | 345,8   |
|    | Koszt hotelowy osobodnia (pobyt na oddziale) (E+F+G+H+I)                    | 317,8           | 354,7   | 300,8   |
|    | Koszt rentowności łóżkowy (liczba hospitalizacji) (B+E+F+G+H+I)             | 107,7           | 123,8   | 102,5   |
|    | Próg rentowności (wysokość kontraktu) (4+5)                                 | 242             | 755     | 697     |
| 7  | Próg rentowności (wysokość kontraktu) (4+6) (w tys. zł)                     | 1 105           | 2 262   | 2 018   |

Analizowana tabela przedstawia przychody i koszty bez podwyżek dla pielęgniarstwa.

Oddział Paliatywny w badanych okresach generował ujemny wynik finansowy. Strata w I półroczu 2017 roku uległa zmniejszeniu i rentowność sprzedaży wynosiła (-) 9%. Od 1 stycznia 2017 roku zmieniło się finansowanie przez NFZ świadczeń w ww. oddziale, które kształtuje się na poziomie około 340 zł za jeden osobodzień, w latach wcześniejszych 234,4 zł za jeden osobodzień.

## 5.1.6.6. Stacja Dializ

| Lp | Wyszczególnienie                                 | I półrocze 2017 | 2016  | 2015  |
|----|--------------------------------------------------|-----------------|-------|-------|
| A  | Przychody zafakturowane                          | 2 024           | 4 286 | 4 366 |
| B  | Koszty osobowe                                   | 541             | 1 114 | 1 031 |
| -  | wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników | 178             | 339   | 357   |
| -  | usługi obce, kontrakty                           |                 |       |       |
| C  | Koszty leków i materiałów medycznych             | 577             | 1 143 | 1 148 |
| D  | Koszty procedur medycznych                       |                 |       |       |
| E  | Pozostałe koszty bezpośrednie                    |                 |       |       |
| F  | Pozostałe koszty pośrednie                       |                 |       |       |
| G  | Administracja i zarząd                           |                 |       |       |
| H  | Amortyzacja                                      |                 |       |       |

## 5.1.6.7. Stacja Dializ

| Lp | Wyszczególnienie                                                            | I półrocze 2017 | 2016   | 2015   |
|----|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------|--------|
| D  | Koszty procedur medycznych                                                  | 42              | 71     | 76     |
| E  | Pozostałe koszty bezpośrednie                                               | 222             | 409    | 402    |
| F  | Pozostałe koszty pośrednie                                                  | 538             | 952    | 942    |
| G  | Administracja i zarząd                                                      | 100             | 199    | 216    |
| H  | Amortyzacja                                                                 | 26              | 53     | 41     |
|    | Wynik ze sprzedaży                                                          | -220            | 7      | 6      |
| I  | Dane na temat wykorzystania łóżek                                           |                 |        |        |
| 1  | Liczba stanowiąc                                                            | 15              | 15     | 15     |
| 2  | Liczba hospitalizowanych                                                    | 5 086           | 10 352 | 10 345 |
| 5  | Średni koszt jednej hospitalizacji (A2)                                     | 338,0           | 414,0  | 414,0  |
|    | Średni koszt leków i materiałów medycznych na hospitalizację (C2)           | 113,5           | 110,4  | 108,8  |
|    | Średni koszt zmian (leków i procedur) na złowiskę przychodów (C/A)          | 0,30            | 0,30   | 0,30   |
| 6  | Średni koszt zmiany (leków i procedur) na hospitalizację (C+D2)             | 121,8           | 117,2  | 116,0  |
|    | Średni koszt zmiany (leków i procedur) na złowiskę przychodów (C+D/A)       | 0,30            | 0,30   | 0,30   |
|    | Całkowity koszt na 1 dobę hospitalizacji (B+C+D+E+F+G+H+I)                  | 441,3           | 413,3  | 413,3  |
|    | Koszt osobodnia (opieka medyczna i pobyt na oddziale, bez leków i procedur) | 319,5           | 296,1  | 297,4  |
|    | Koszt hotelowy osobodnia (pobyt na oddziale) (E+F+G+H+I)                    | 178,2           | 155,8  | 160,8  |
|    | Próg rentowności łóżkowy (liczba hospitalizacji) (B+E+F+G+H+I)              | 5 883           | 10 329 | 10 325 |
| 7  | Próg rentowności (wysokość kontraktu) (4+6)                                 | 2 341           | 4 276  | 4 192  |

Analizowana tabela przedstawia przychody i koszty bez podwyżek dla pielęgniarstwa.

Stacja Dializ w I półroczu 2017 roku zaczęła generować ujemny wynik finansowy. W okresach poprzednich rentowność sprzedaży była dodatnia. Od 1 stycznia 2017 roku NFZ obniżył finansowanie świadczeń w Stacji Dializ z 414 zł za jedną hemodializę na 398 zł. Obecnie NFZ finansuje Stację Dializ wg stawki za jedną dializę ambulatoryjną, mimo, że Szpital utrzymuje gotowość w trzeciej zmianie. Wzrostowi uległy koszty zniżone przypadające na jedno świadczenie. Średni koszt zmiany (leki, materiały medyczne, procedury medyczne) na 1 hemodializę w I półroczu wyniósł 121,8 zł i był wyższy o 4,6 zł niż w 2016 roku.

## 5.1.6.7. Szpitalny Oddział Ratunkowy

W Szpitalnym Oddziale Ratunkowym czas pobytu pacjentów jest ograniczony do niezbędnych konsultacji i diagnostyki w warunkach tego oddziału i czas pobytu (hospitalizacji) w tym Oddziale może być wydłużony maksymalnie do 24 godzin.

Dane statystyczne działalności Szpitalnego Oddziału Ratunkowego

| Kod         | Ogółem | Planowe | Nagle  | Porady ambulatoryjne w SOR | Liczba pacjentów w SOR (5+7) | Średnia liczba pacjentów w SOR na dobę |
|-------------|--------|---------|--------|----------------------------|------------------------------|----------------------------------------|
| 2015        | 29 125 | 11 525  | 17 600 | 40 763                     | 58 363                       | 13,9                                   |
| 2016        | 29 346 | 9 932   | 19 414 | 37 494                     | 56 908                       | 13,9                                   |
| 2017 (t-VI) | 14 983 | 5 687   | 9 296  | 17 929                     | 27 225                       | 15,4                                   |

W 2016 roku liczba pacjentów przyjętych w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym wyniosła 56 908. W porównaniu do roku 2015 przyjęto o 1 455 pacjentów mniej. Do oddziałów szpitalnych w 2016 roku przyjęto 25 346 pacjentów i jest to o 221 więcej w porównaniu do 2015 roku, w tym:

- w trybie nagłym przyjęto 19 414 pacjentów, o 1 814 więcej w porównaniu do 2015 roku,
- w trybie planowym przyjęto 9 932 pacjentów, o 1 593 mniej w porównaniu do 2015 roku.

W I półroczu 2017 roku w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym udzielono 17 929 porad pacjentom klinicznych stan zdrowia nie wymagających leczenia w oddziałach szpitalnych. Porady specjalistyczne w SOR połączone były z pakietem świadczeń z zakresu diagnostyki laboratoryjnej i obrazowej. NFZ finansuje w formie tyczątu (dodatkową gotowość) za utrzymanie potencjału do udzielania świadczeń medycznych przede wszystkim pacjentom nie

wynagólnym leczeniu w oddziałach szpitalnych. Od I stycznia 2017 roku ryczałt za dobową gotowość wynosi: 28,5 tys. zł.

## 5.2. Lecznictwo ambulatoryjne

### 5.2.1. Poradnie specjalistyczne związane ze specjalizacją choroby wewnętrzne

| Wyszczególnienie                                                                      |  | I-VI 2017 | 2016    | 2015    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------|---------|---------|
| [1] Liczba porad                                                                      |  | 22 029    | 46 112  | 45 462  |
| (w tys. zł)                                                                           |  |           |         |         |
| Przychody [A]                                                                         |  | 1 170,2   | 2 433,8 | 2 054,4 |
| Koszty osobowe [B]                                                                    |  | 628,5     | 1 352,3 | 1 236,4 |
| - wynagrodzenia + ubezpieczenia społeczne                                             |  | 121,2     | 314,1   | 347,0   |
| - usługi obce: kontrakty medyczne                                                     |  | 501,3     | 1 038,2 | 889,4   |
| Materiały [C]                                                                         |  |           |         |         |
| - leki i materiały medyczne [C]                                                       |  | 55,0      | 93,5    | 85,1    |
| Koszty leków i materiałów medycznych [C]                                              |  |           |         |         |
| - usługi obce: kontrakty medyczne                                                     |  |           |         |         |
| Koszty procedur medycznych [D]                                                        |  | 138,1     | 252,4   | 180,6   |
| - usługi obce: kontrakty medyczne                                                     |  |           |         |         |
| Pozostałe koszty bezpośrednie ośrodka [E]                                             |  | 60,9      | 118,9   | 100,2   |
| - usługi obce: kontrakty medyczne                                                     |  |           |         |         |
| Pozostałe koszty pośrednie ośrodka (bez administracji) [F]                            |  | 263,7     | 506,7   | 342,3   |
| - usługi obce: kontrakty medyczne                                                     |  |           |         |         |
| Administracja i zarząd [G]                                                            |  | 54,4      | 115,1   | 96,3    |
| - usługi obce: kontrakty medyczne                                                     |  |           |         |         |
| Amortyzacja [H]                                                                       |  | 10,1      | 23,3    | 28,4    |
| - usługi obce: kontrakty medyczne                                                     |  |           |         |         |
| Wynik ze sprzedaży [I]                                                                |  | -40,5     | -28,4   | -15,4   |
| - usługi obce: kontrakty medyczne                                                     |  |           |         |         |
| Rentowność sprzedaży (% przychodów)                                                   |  | -3,5      | -1,2    | -0,7    |
| [4] Średnia przychód z jednej choroby [A]/[1]                                         |  | 53        | 53      | 45      |
| [5] Średnia koszt leków i materiałów medycznych na poradę [C]/[1]                     |  | 2         | 2       | 2       |
| [6] Średnia koszt zabiegów (leków i procedur) na poradę [(C) + (D)]/[1]               |  | 9         | 7       | 6       |
| Całkowity koszt na 1 poradę [(B)+(C)+(D)+(E)+(F)+(G)+(H)+(I)]                         |  | 55        | 53      | 46      |
| [6] Procent rentowności (liczba porad): [(B)+(C)+(D)+(E)+(F)+(G)+(H)+(I)] / [(A)-(S)] |  | 23 128    | 46 004  | 46 259  |
| Procent rentowności (rentowność finansowa w tys. zł) [6] x [1]                        |  | 1 225,8   | 2 433,2 | 2 081,7 |

W skład poradni związanych ze specjalizacją chorób wewnętrznych wchodzi: Poradnia Chorób Płuc, Gruźlicy i Alergikojnowa, Poradnia Kardiologiczna, Poradnia Gastroenterologiczna, Poradnia Diabetologiczna, Poradnia Alergologiczna dla Dzieci, Poradnia Endokrynologiczna i Poradnia Hematologiczna.

7. powyższej tabeli wynika, że grupa poradni związanych z chorobami wewnętrznymi we wszystkich badanych latach zanika się ujemnym wynikiem finansowym. Poradniami zanikającymi w I półroczu 2017 roku swoją działalność z dodatnim wynikiem finansowym są poradnie: Alergiczno-Pulmonologiczna dla Dzieci, Kardiologiczna, Gastroenterologiczna.

Analizowana tabela przedstawia przychody i koszty bez podwyżek dla pielęgniarek. W I połowie 2017 roku skumulowana działalność poradni związanych z chorobami wewnętrznymi zanika się stratą w wysokości 40,5 tys. zł.

Obliczone w tabeli marże I, II i III obrazują kształtowanie się wyniku z ujęciem kosztów bezpośrednio związanych z udzielanymi poradami (koszty osobowe, leki, materiały medyczne oraz wykonane procedury medyczne) pokazuje, że już na tym poziomie w badanych latach pozostaje około 30,0 % zysku z przychodów za udzielane świadczenia. Sytuacja ma się podobnie we wszystkich badanych latach. Oznacza to, że największy wpływ na wynik finansowy mają koszty osobowe (stanowiące 53,7 % przychodów z NFZ), koszty procedur medycznych (stanowiące 11,8 % przychodów z NFZ). Znakomity wpływ na wynik finansowy mają koszty leków i materiałów medycznych (stanowią 4,7 % przychodów z NFZ) co jest normalnym zjawiskiem w poradniach. W latach 2016 i 2015 sytuacja ma się podobnie.

Wpływ na rentowność poradni mają również pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie (bez administracji), będące kosztami utrzymania poradni, tzw. kosztami stałymi, które stanowią 27,7 % przychodów z NFZ.

Z wyliczonego progno rentowności wynika, że aby pokryć wszystkie poniesione koszty w I połowie 2017 roku w grupie związanej z chorobami wewnętrznymi należałoby udzielić 23 128 porad, czyli o 1 099 porad więcej niż faktycznie zrealizowano i tym samym niezbędna wartość przychodów z NFZ dla pokrycia kosztów musiałaby się zwiększyć na poziomie 1 225,8 tys. zł (55,6 tys. zł więcej niż faktycznie osiągnięto).

### 5.2.2. Poradnia Walki z Bólem, Zespół Wyjazdowy Opieki Palliatywnej (Hospicjum Długoletnie)

| Wyszczególnienie                                           |  | I-VI 2017 | 2016  | 2015  |
|------------------------------------------------------------|--|-----------|-------|-------|
| [1] Liczba porad                                           |  | 208       | 344   | 319   |
| (w tys. zł)                                                |  |           |       |       |
| Przychody [A]                                              |  | 342,5     | 633,9 | 452,4 |
| Koszty osobowe [B]                                         |  | 178,2     | 330,5 | 279,4 |
| - wynagrodzenia + ubezpieczenia społeczne                  |  | 96,2      | 195,3 | 231,7 |
| - usługi obce: kontrakty medyczne                          |  | 82,0      | 135,2 | 47,7  |
| Materiały [C]                                              |  |           |       |       |
| - leki i materiały medyczne [C]                            |  | 1,7       | 3,7   | 2,7   |
| Koszty leków i materiałów medycznych [C]                   |  |           |       |       |
| - usługi obce: kontrakty medyczne                          |  |           |       |       |
| Koszty procedur medycznych [D]                             |  | 1,1       | 1,6   | 1,0   |
| - usługi obce: kontrakty medyczne                          |  |           |       |       |
| Pozostałe koszty bezpośrednie ośrodka [E]                  |  | 14,8      | 27,6  | 27,9  |
| - usługi obce: kontrakty medyczne                          |  |           |       |       |
| Pozostałe koszty pośrednie ośrodka (bez administracji) [F] |  | 38,7      | 85,3  | 64,2  |
| - usługi obce: kontrakty medyczne                          |  |           |       |       |
| Administracja i zarząd [G]                                 |  | 11,5      | 22,7  | 18,6  |
| - usługi obce: kontrakty medyczne                          |  |           |       |       |
| Amortyzacja [H]                                            |  | 1,3       | 2,6   | 0,9   |
| - usługi obce: kontrakty medyczne                          |  |           |       |       |
| Wynik ze sprzedaży [I]                                     |  | 95,2      | 159,9 | 57,7  |
| - usługi obce: kontrakty medyczne                          |  |           |       |       |
| Rentowność sprzedaży (% przychodów)                        |  | 27,8      | 25,2  | 12,8  |

Z powyższej tabeli wynika, że Poradnia Walki z Bólem, Zespół Wyjazdowy Opieki Palliatywnej (Hospicjum Długoletnie) we wszystkich badanych latach zanika się dodatnim wynikiem finansowym.

Analizowana tabela przedstawia przychody i koszty bez podwyżek dla pielęgniarek. W I połowie 2017 roku działalność poradni zanika się zyskiem w wysokości 95,2 tys. zł, co oznacza zyskowność poradni na poziomie 27,8 %. Jak wynika z badanych lat rentowność sprzedaży przedstawia tendencję rosnącą z czego największy wzrost nastąpił między latami 2015-2016 gdzie wskaźnik rentowności wzrósł o 12 p.p.

Obliczone w tabeli marże I, II i III przedstawiające kształtowanie się wyniku z ujęciem kosztów bezpośrednio związanych z udzielanymi poradami (koszty osobowe, leki, materiały medyczne oraz wykonane procedury medyczne) pokazuje, że na tym poziomie w latach 2017 (I połowa)-2016 pozostaje około 47,0 % zysku z przychodów za udzielane świadczenia. Z czego rentowność na poziomie marży I w I połowie 2017 roku wyniosła 48,0 % (do zysku brane są pod uwagę tylko koszty osobowe), na poziomie marży II wyniosła 47,5 % (w tym: koszty osobowe, leki i materiały medyczne). Oznacza to, że największy wpływ na wynik finansowy mają koszty osobowe (stanowiące 52,0 % przychodów z NFZ). Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie (bez administracji), będące kosztami utrzymania poradni, tzw. kosztami stałymi oraz koszty transportu związane z wyjazdami do pacjentów w ramach hospicjum domowego stanowiły 15,6 % przychodów z NFZ przypadających na Poradnię Walki z Bólem.

W I półroczu 2017 roku udzielono 208 porad w poradni Walki z Bólem, a zespół wyjazdowy w ramach hospicjum domowego zaopatrzył w niezbędne świadczenia medyczne około 70 pacjentów miejscznie.

### 5.2.3. Poradnie związane z opieką nad matką i dzieckiem

| Wyszczególnienie                                           |  | I-VI 2017 | 2016  | 2015  |
|------------------------------------------------------------|--|-----------|-------|-------|
| [1] Liczba porad                                           |  | 2 039     | 3 706 | 4 571 |
| (w tys. zł)                                                |  |           |       |       |
| Przychody [A]                                              |  | 82,6      | 166,9 | 165,2 |
| Koszty osobowe [B]                                         |  | 60,4      | 102,3 | 94,7  |
| - wynagrodzenia + ubezpieczenia społeczne                  |  | 22,0      | 44,9  | 46,1  |
| - usługi obce: kontrakty medyczne                          |  | 38,4      | 57,4  | 48,6  |
| Materiały [C]                                              |  |           |       |       |
| - leki i materiały medyczne [C]                            |  | 32,2      | 64,6  | 70,5  |
| Koszty leków i materiałów medycznych [C]                   |  |           |       |       |
| - usługi obce: kontrakty medyczne                          |  |           |       |       |
| Koszty procedur medycznych [D]                             |  | 38,2      | 38,2  | 42,7  |
| - usługi obce: kontrakty medyczne                          |  |           |       |       |
| Pozostałe koszty bezpośrednie ośrodka [E]                  |  |           |       |       |
| - usługi obce: kontrakty medyczne                          |  |           |       |       |
| Pozostałe koszty pośrednie ośrodka (bez administracji) [F] |  |           |       |       |
| - usługi obce: kontrakty medyczne                          |  |           |       |       |
| Administracja i zarząd [G]                                 |  |           |       |       |
| - usługi obce: kontrakty medyczne                          |  |           |       |       |
| Amortyzacja [H]                                            |  |           |       |       |
| - usługi obce: kontrakty medyczne                          |  |           |       |       |
| Wynik ze sprzedaży [I]                                     |  |           |       |       |
| - usługi obce: kontrakty medyczne                          |  |           |       |       |
| Rentowność sprzedaży (% przychodów)                        |  |           |       |       |

| Wyszczególnienie                                                        |         |       |         | 2015    |
|-------------------------------------------------------------------------|---------|-------|---------|---------|
|                                                                         | 2016    | 2017  | 2016    | 2015    |
| Administracja i zarząd [G]                                              | 58,1    | 28,9  | 58,1    | 84,1    |
| Amortyzacja [H]                                                         | 5,8     | 2,0   | 5,8     | 3,8     |
| Wynik ze sprzedaży                                                      | 266,9   | 89,0  | 266,9   | 384,2   |
| Remisunkowi sprzedaży (% prognozy)                                      | 17,4    | 11,9  | 17,4    | 24,8    |
| (4) Średnia przeliczona z polskiej porady [A]/[I]                       |         |       |         |         |
| Średnia koszt leków i materiałów medycznych na poradę [C]/[I]           | 0       | 40    | 39      | 37      |
| [5] Średni koszt zmiany (leku w I procedur) na poradę (IC) + [D]/[I]    | 0       | 0     | 0       | 0       |
| Całkowity koszt na I poradę (B)+(C)+[D]+[E]+[F]+[G]+[H]+[I]             | 5       | 6     | 5       | 4       |
| [6] Próg rentowności (szkale porady): ([B]+[E]+[F]+[G]+[H]) / ([4]-[5]) | 32      | 16    | 32      | 28      |
| Próg rentowności (wysokość kosztów w tys. zł): [6] x [4]                | 31 561  | 1 051 | 31 561  | 30 681  |
| Próg rentowności (wysokość kosztów w tys. zł): [6] x [4]                | 1 230,9 | 642,0 | 1 230,9 | 1 358,2 |

Analizowana tabela przedstawia przychody i koszty bez podwyżek dla pielęgniarzek.

Z powyższej tabeli wynika, że duży wpływ na wynik finansowy w porównaniach związanych z innymi specjalizacjami zachowawczymi mają koszty osobowe. Rentowność z ujęciem tylko kosztów osobowych kształtowała się na poziomie 62,3 % w I połowie 2017 roku, co oznacza że koszty te pochłaniały 37,7 % przychodów z NFZ. W przypadku przyrządów z NFZ w I połowie 2017 roku oraz koszty bezpośrednie i pośrednie pomocnicze, stanowiące 30,8 % przychodów z NFZ w I połowie 2017 roku. Po dodaniu kosztów osobowych, kosztów leków i materiałów medycznych, kosztów procedur medycznych oraz kosztów pomocniczych rentowność kształtuje się na poziomie 16,0 %. Pozostałe koszty (koszty administracji, zarządu oraz amortyzacji) mają niewielki wpływ na kształtowanie się wyniku finansowego (stanowią 4,1 % przychodów w I połowie 2017 roku), co obrazuje wskazany rentowność sprzedaży z ujęciem wszystkich kosztów, który w 2017 roku kształtował się na poziomie 11,9 %.

#### 5.2.5. Poradnie związane z psychologią, chorobami psychicznymi

| Wykazagłównie                                                |        |         |           |
|--------------------------------------------------------------|--------|---------|-----------|
| I-VI 2017                                                    | 2016   | 2015    |           |
| 18 731                                                       | 39 043 | 41 470  | w tys. zł |
| III Liczba porod                                             |        |         |           |
| Przychody [A]                                                | 750,8  | 1 533,0 | 1 547,6   |
| Koszty osobowe [B]                                           | 283,3  | 554,6   | 603,1     |
| - wynagrodzenia + ubezpieczenia społeczne                    | 55,1   | 100,7   | 142,7     |
| - usługi obce: kontrakty medyczne                            | 228,2  | 453,9   | 460,4     |
| Koszty leków i materiałów medycznych [C]                     | 2,0    | 4,0     | 3,1       |
| Koszty prosedur medycznych [D]                               | 114,1  | 189,0   | 147,7     |
| Pozostałe koszty bezpośrednie oddziału [E]                   | 25,3   | 48,8    | 43,3      |
| Pozostałe koszty pośrednie oddziału (bez administracji): [F] | 206,2  | 405,8   | 308,3     |

Wykaz tabel: Poradnie związane z psychologią, chorobami psychicznymi

| Wyszczególnienie                                                                     |  | I-VI 2017 | 2016   | 2015   |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------|--------|--------|
| Wyszczególnienie                                                                     |  | w tys. zł |        |        |
| Administracja i zarządek [G]                                                         |  | 20,3      | 39,1   | 36,9   |
| Marża [H]                                                                            |  |           |        |        |
| Marża [H]                                                                            |  | 1,7       | 3,7    | 2,7    |
| Wynik ze sprzedaży                                                                   |  | 115,6     | 251,6  | 298,7  |
| Rentowność sprzedaży (% przychodów)                                                  |  | 20,0      | 22,9   | 27,2   |
| (4) Średni przychód z jednej poradni [A]/[I]                                         |  | 63        | 62     | 60     |
| Średni koszt leków i materiałów medycznych na poradnię [C]/[I]                       |  | 1         | 0      | 0      |
| (5) Średni koszt zmiany (leków i procedur) na poradnię [C] + [D]/[I]                 |  | 1         | 0      | 0      |
| Całkowity koszt na I poradnię [B] + [C] + [D] + [E] + [F] + [G] + [H] + [I]          |  | 50        | 48     | 44     |
| (6) Próg rentowności (liczba poradni): $([B] + [E] + [F] + [G] + [H]) / ([I] - [I])$ |  | 7 313     | 13 622 | 13 213 |
| Próg rentowności (wyrażeń kosztów) w tys. zł: $[I] \times [I]$                       |  | 469,7     | 844,6  | 792,8  |

W skład poradni związanych z psychologią i chorobami psychicznymi zaliczono: Poradnię Psychologiczną i Poradnię Zdrownia Psychicznego.

Analizowana tabela przedstawia przychody i koszty bez podwyżek dla pielęgniarek. We wszystkich badanych latach poradnie związane z psychologią i chorobami psychicznymi łącznie generowały dodatni wynik finansowy. Poradnia Zdrownia Psychicznego, wpływ na wynik finansowy w 73,1% poradni w tej grupie. Rentowność sprzedaży poradni związanych z psychologią i chorobami psychicznymi w I połowie 2017 wyniosła 20,0% i była mniejsza niż w 2016 roku o 2,9 p.p. i o 7,2 p.p. mniejsza w porównaniu do 2015 roku.

Z powyższej tabeli wynika że największy wpływ na wynik finansowy poradni związanych z psychologią i chorobami psychicznymi mają koszty osobowe. Rentowność z ujęciem tylko kosztów osobowych kształtowała się na poziomie 39,1% w I połowie 2017 roku, co oznacza że koszty te pochłaniały 60,9% przychodów z NFZ przypadających na te poradnie. Znikomy udział w kosztach poradni związanych z psychologią i chorobami psychicznymi stanowią koszty procedur medycznych, tj. 0,02% w I połowie 2017 roku.

Jak wynika z obliczonego progu rentowności aby nie osiągnąć straty w poradniach związanych z psychologią i chorobami psychicznymi w I połowie 2017 roku można było wykonać 7 313 poradni.

5.2.6. Poradnia Chirurgii Stomatologicznej

| Wyszczególnienie                                                                     |  | I-VI 2017 | 2016  | 2015  |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------|-------|-------|
| Wyszczególnienie                                                                     |  | w tys. zł |       |       |
| (1) Liczba poradni                                                                   |  | 1 046     | 2 736 | 2 445 |
| Przychody [A]                                                                        |  | 108,0     | 221,1 | 220,7 |
| Koszty osobowe [B]                                                                   |  | 39,7      | 79,5  | 78,9  |
| Wynagrodzenia + ubezpieczenia społeczne                                              |  | 19,0      | 37,9  | 35,9  |
| usługi inne koszty medyczne                                                          |  | 20,7      | 41,5  | 43,0  |
| Marża [H]                                                                            |  |           |       |       |
| Marża [H]                                                                            |  | 4,3       | 7,3   | 9,1   |
| Koszty leków i materiałów medycznych [C]                                             |  |           |       |       |
| Marża [H]                                                                            |  |           |       |       |
| Marża [H]                                                                            |  |           |       |       |
| Koszty procedur medycznych [D]                                                       |  | 0,1       | 0,2   | 0,3   |
| Marża [H]                                                                            |  |           |       |       |
| Marża [H]                                                                            |  |           |       |       |
| Pozostałe koszty bezpośrednie ośrodka [E]                                            |  | 4,0       | 8,0   | 8,9   |
| Marża [H]                                                                            |  |           |       |       |
| Marża [H]                                                                            |  |           |       |       |
| Pozostałe koszty pośrednie ośrodka (bez administracji) [F]                           |  | 30,5      | 61,6  | 56,1  |
| Marża [H]                                                                            |  |           |       |       |
| Marża [H]                                                                            |  |           |       |       |
| Administracja i zarządek [G]                                                         |  | 3,7       | 7,8   | 8,0   |
| Marża [H]                                                                            |  |           |       |       |
| Marża [H]                                                                            |  |           |       |       |
| Całkowity koszt na I poradnię [B] + [C] + [D] + [E] + [F] + [G] + [H] + [I]          |  | 2,4       | 4,9   | 10,5  |
| (6) Próg rentowności (liczba poradni): $([B] + [E] + [F] + [G] + [H]) / ([I] - [I])$ |  | 23,3      | 51,8  | 48,9  |
| Próg rentowności (wyrażeń kosztów) w tys. zł: $[I] \times [I]$                       |  |           |       |       |

( Wykaz tabel: Poradnia Chirurgii Stomatologicznej

| Wyszczególnienie                                                                     |  | I-VI 2017 | 2016  | 2015  |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------|-------|-------|
| Wyszczególnienie                                                                     |  | w tys. zł |       |       |
| Administracja i zarządek [G]                                                         |  | 21,6      | 23,4  | 22,2  |
| Marża [H]                                                                            |  |           |       |       |
| Marża [H]                                                                            |  |           |       |       |
| Wynik ze sprzedaży                                                                   |  |           |       |       |
| Rentowność sprzedaży (% przychodów)                                                  |  |           |       |       |
| (4) Średni przychód z jednej poradni [A]/[I]                                         |  | 103       | 81    | 90    |
| Średni koszt leków i materiałów medycznych na poradnię [C]/[I]                       |  | 4         | 3     | 4     |
| (5) Średni koszt zmiany (leków i procedur) na poradnię [C] + [D]/[I]                 |  | 4         | 3     | 4     |
| Całkowity koszt na I poradnię [B] + [C] + [D] + [E] + [F] + [G] + [H] + [I]          |  | 81        | 62    | 70    |
| (6) Próg rentowności (liczba poradni): $([B] + [E] + [F] + [G] + [H]) / ([I] - [I])$ |  | 811       | 2 075 | 1 889 |
| Próg rentowności (wyrażeń kosztów) w tys. zł: $[I] \times [I]$                       |  | 83,5      | 168,1 | 170,0 |

Analizowana tabela przedstawia przychody i koszty bez podwyżek dla pielęgniarek.

We wszystkich analizowanych latach Poradnia Chirurgii Stomatologicznej przynosiła zysk finansowy. Rentowność sprzedaży w I połowie 2017 roku wyniosła 21,6% i kształtowała się na podobnym poziomie w latach poprzednich.

Duży wpływ na kształtowanie się wyniku finansowego mają koszty osobowe, które jak wynika z obliczonej marży I pozostawiają 63,2% zysku w I połowie 2017 roku, co oznacza że stanowią 36,8% przychodów z NFZ przypadających na Poradnię Chirurgii Stomatologicznej. Po skorygowaniu marży I o koszty leków i materiałów medycznych oraz kosztów procedur medycznych pozostaje 59,2% zysku, co oznacza że koszty te mają niewielki wpływ na kształtowanie się wyniku finansowego analizowanej poradni. Spór część zysku zajmują też koszty pomocnicze bezpośrednie i pośrednie związane z utrzymaniem poradni, stanowiące 32,0% przychodów Poradni.

Jak wynika z obliczonego progu rentowności aby nie osiągnąć straty w Poradni Chirurgii Stomatologicznej w I połowie 2017 roku można było wykonać 811 poradni.

5.2.7. Poradnie związane ze specjalnościami zabiegowymi

| Wyszczególnienie                                                                     |  | I-VI 2017 | 2016    | 2015    |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------|---------|---------|
| Wyszczególnienie                                                                     |  | w tys. zł |         |         |
| (1) Liczba poradni                                                                   |  | 43 122    | 89 363  | 90 605  |
| Przychody [A]                                                                        |  | 2 142,7   | 4 432,9 | 4 125,5 |
| Koszty osobowe [B]                                                                   |  | 1 275,2   | 2 521,4 | 2 319,7 |
| Wynagrodzenia + ubezpieczenia społeczne                                              |  | 265,6     | 532,5   | 555,7   |
| usługi inne koszty medyczne                                                          |  | 1 099,6   | 1 988,9 | 1 764,0 |
| Marża [H]                                                                            |  |           |         |         |
| Marża [H]                                                                            |  |           |         |         |
| Koszty leków i materiałów medycznych [C]                                             |  | 59,1      | 117,9   | 117,4   |
| Marża [H]                                                                            |  |           |         |         |
| Marża [H]                                                                            |  |           |         |         |
| Koszty procedur medycznych [D]                                                       |  | 385,5     | 560,3   | 449,5   |
| Marża [H]                                                                            |  |           |         |         |
| Marża [H]                                                                            |  |           |         |         |
| Pozostałe koszty bezpośrednie ośrodka [E]                                            |  | 72,6      | 139,6   | 113,9   |
| Marża [H]                                                                            |  |           |         |         |
| Marża [H]                                                                            |  |           |         |         |
| Pozostałe koszty pośrednie ośrodka (bez administracji) [F]                           |  | 550,7     | 1 064,7 | 781,2   |
| Marża [H]                                                                            |  |           |         |         |
| Marża [H]                                                                            |  |           |         |         |
| Administracja i zarządek [G]                                                         |  | 110,8     | 220,5   | 187,6   |
| Marża [H]                                                                            |  |           |         |         |
| Marża [H]                                                                            |  |           |         |         |
| Całkowity koszt na I poradnię [B] + [C] + [D] + [E] + [F] + [G] + [H] + [I]          |  | 35,6      | 66,1    | 59,7    |
| (6) Próg rentowności (liczba poradni): $([B] + [E] + [F] + [G] + [H]) / ([I] - [I])$ |  | 346,8     | 257,6   | 96,5    |
| Próg rentowności (wyrażeń kosztów) w tys. zł: $[I] \times [I]$                       |  | 16,2      | 5,8     | 2,3     |
| (4) Średni przychód z jednej poradni [A]/[I]                                         |  | 50        | 50      | 46      |
| Średni koszt leków i materiałów medycznych na poradnię [C]/[I]                       |  | 1         | 1       | 1       |
| (5) Średni koszt zmiany (leków i procedur) na poradnię [C] + [D]/[I]                 |  | 10        | 8       | 6       |
| Całkowity koszt na I poradnię [B] + [C] + [D] + [E] + [F] + [G] + [H] + [I]          |  | 58        | 52      | 44      |
| (6) Próg rentowności (liczba poradni): $([B] + [E] + [F] + [G] + [H]) / ([I] - [I])$ |  | 51 121    | 95 330  | 86 553  |
| Próg rentowności (wyrażeń kosztów) w tys. zł: $[I] \times [I]$                       |  | 2 556,1   | 4 776,5 | 3 981,4 |

W skład poradni o specjalnościach zabiegowych zaliczono: Poradnię Chirurgiczną Ogólną, Poradnię Chirurgię Dzieci, Poradnię Chirurgii Onkologicznej, Poradnię Onkologiczną, Poradnię Okulistyczną, Poradnię Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej, Wad Postawy i Preluksacji, Poradnię Urologiczną, Poradnię Neurochirurgiczną, Poradnię Laryngologiczną, Poradnię Chirurgii Naczyniowej.

Analizowana tabela przedstawia przychody i koszty bez podwyżek dla pielęgniarek.

Poradnie związane ze specjalnościami zabiegowymi w I połowie 2017 roku i w 2016 roku generowały ujemny wynik finansowy, zauważyć można że strata na tendencję rosnącą i tak w 2016 wskaźnik rentowności wynosił (-) 5,8 %, natomiast już w I połowie 2017 roku (-) 16,2 %. W 2015 roku poradnie związane ze specjalizacjami zabiegowymi osiągnęły zysk, a rentowność wyniosła 2,3 %.

Z powyższej tabeli wynika że największy wpływ na wynik finansowy ww. poradni mają koszty osobowe. Rentowność z ujemnym tylko kosztów osobowych kształtowała się na poziomie 40,5 % w I połowie 2017 roku, co oznacza że koszty te pochłaniały 59,5 % przychodów z NFZ przypadających na te poradnie. Warte uwagi są również koszty procedur medycznych, które pochłaniały 18,0 % przychodów z NFZ w I połowie 2017 roku, a ich udział w przychodach wykazuje tendencję rosnącą. Koszty bezpośrednie i pośrednie pomocnicze, stanowią 29,1 % przychodów z NFZ w I połowie 2017 roku. Jak wynika z obliczonego progu rentowności aby poradnie o specjalnościach zabiegowych nie przynosiły straty musiałyby w I połowie 2017 roku wykonać 8 tys. porad i 413,4 tys. zł przychodów więcej niż trzytyście wykonano.

5.2.8. Poradnia Okulistyczna z Gabinetem Laserowej Tomografii Komputerowej OCT

| Wyszczególnienie                                                 |  | I-VI 2017 |  | 2016  |  | 2015   |  |
|------------------------------------------------------------------|--|-----------|--|-------|--|--------|--|
| (1) Liczba porad                                                 |  | 768       |  | 1 674 |  | 810    |  |
| Przychody (A)                                                    |  | 150,9     |  | 274,9 |  | 120,4  |  |
| Koszty osobowe (B)                                               |  | 124,8     |  | 254,6 |  | 163,8  |  |
| - wynagrodzenia + ubezpieczenia społeczne                        |  | 44,1      |  | 81,8  |  | 85,7   |  |
| - usługi obce: kontrakt medyczne                                 |  | 80,7      |  | 172,8 |  | 78,1   |  |
| Koszty leków i materiałów medycznych (C)                         |  | 12,2      |  | 15,1  |  | 8,8    |  |
| Koszty procedur medycznych (D)                                   |  | 0,4       |  | 0,4   |  | 1,6    |  |
| Pozostałe koszty bezpośrednie ośrodka (E)                        |  | 19,5      |  | 17,8  |  | 14,7   |  |
| Pozostałe koszty pośrednie ośrodka (bez administracji) (F)       |  | -33,2     |  | -64,0 |  | 7,2    |  |
| Administracja i zarząd (G)                                       |  | 8,6       |  | 17,1  |  | 13,3   |  |
| Amortyzacja (H)                                                  |  | 61,1      |  | 123,8 |  | 73,0   |  |
| Wynik ze sprzedaży                                               |  | -42,1     |  | -89,9 |  | -162,0 |  |
| Rentowność sprzedaży (% przychodów)                              |  | -27,9     |  | -32,7 |  | -134,6 |  |
| (4) Średni przychód z jednej porady (A/I)                        |  | 197       |  | 164   |  | 149    |  |
| Średni koszt leków i materiałów medycznych na poradę (C/I)       |  | 16        |  | 9     |  | 11     |  |
| Średni koszt zmiany (leków i procedur) na poradę (C) + (D)/I     |  | 16        |  | 9     |  | 13     |  |
| Całkowity koszt na 1 poradę ((B)+(C)+(D)+(E)+(F)+(G)+(H))/I      |  | 251       |  | 218   |  | 349    |  |
| Próg rentowności (liczba porad): ((B)+(C)+(D)+(E)+(F)+(G)+(H))/I |  | 999       |  | 2 253 |  | 2 000  |  |
| Próg rentowności (wynik kosztów na 1 tys. zł: (F) x I)           |  | 196,8     |  | 369,5 |  | 298,0  |  |

Analizowana tabela przedstawia przychody i koszty bez podwyżek dla pielęgniarek.

W badanych latach Poradnia Okulistyczna z Gabinetem Laserowej Tomografii Komputerowej OCT generowała straty finansowe. Wskaźnik rentowności sprzedaży w I połowie 2017 roku wyniósł (-) 27,9 % co oznacza że koszty w ww. poradni wykonywane jest również diagnostyka (kwalifikacja) do leczenia nowotworowej (wysięko-

wej) postaci z wyrośnięcia plamki związanej z wiekiem (AMD), realizowanego jako program lekowy w Od-

dziale Okulistycznym. Koszty związane z realizacją programu widoczne są w pozycji pozostałe koszty posied-

nie

Na niską rentowność poradni wpływają koszty amortyzacji związane z doposażeniem poradni w wysoko-spe-

cialistyczną aparaturę medyczną w ostatnich latach.

5.2.8. Poradnia Medycyny Pracy

Poradnia Medycyny Pracy wykonuje badania wstępne, okresowe i kontrolne pracowników, badania kie-  
rowców oraz kandydatów na kierowców, badania wysokościowe, w narażeniu na hałas, badania wynikające z  
chorób zawodowych, para zawodowych oraz koniecznych do wykonania na skutek wypadków przy pracy i na-  
głych zachorowań, badania osób ubiegających się o posiadanie broni oraz posiadających broń. W ramach badań  
profilaktycznych, na podstawie których wystawiane są orzeczenia lekarskie, wykonywane są konsultacje specja-  
listyczne (laryngologa, okulisty, neurologa), oraz pobranie materiału do badań laboratoryjnych, badania EKG,  
badania spirometryczne i audiometryczne oraz badania radiologiczne.

Poradnia jako jedyna w regionie posiada w swojej strukturze Poradnię dla Młodocianych, która wykonuje  
badania dotyczące oceny możliwości pobierania nauki przez kandydatów do szkół ponadpodstawowych i wy-  
szych oraz uczniów tych szkół, którzy w trakcie praktycznej nauki zawodu są narażeni na działanie czynników  
szkodliwych, uciążliwych lub niebezpiecznych dla zdrowia.

| Wyszczególnienie                                                 |  | I-VI 2017 |  | 2016  |  | 2015  |  |
|------------------------------------------------------------------|--|-----------|--|-------|--|-------|--|
| (1) Liczba porad                                                 |  | 4 837     |  | 9 834 |  | 9 127 |  |
| Przychody (A)                                                    |  | 309,2     |  | 627,1 |  | 575,1 |  |
| Koszty osobowe (B)                                               |  | 207,1     |  | 420,6 |  | 407,1 |  |
| - wynagrodzenia + ubezpieczenia społeczne                        |  | 152,5     |  | 306,9 |  | 303,7 |  |
| - usługi obce: kontrakt medyczne                                 |  | 54,6      |  | 113,7 |  | 103,4 |  |
| Koszty leków i materiałów medycznych (C)                         |  | 5,9       |  | 9,1   |  | 8,8   |  |
| Koszty procedur medycznych (D)                                   |  | 20,2      |  | 29,6  |  | 21,8  |  |
| Pozostałe koszty bezpośrednie ośrodka (E)                        |  | 25,5      |  | 62,2  |  | 41,6  |  |
| Pozostałe koszty pośrednie ośrodka (bez administracji) (F)       |  | 20,7      |  | 44,5  |  | 37,2  |  |
| Administracja i zarząd (G)                                       |  | 13,7      |  | 28,7  |  | 25,8  |  |
| Amortyzacja (H)                                                  |  | 6,8       |  | 10,3  |  | 8,0   |  |
| Wynik ze sprzedaży                                               |  | 9,3       |  | 22,1  |  | 24,9  |  |
| Rentowność sprzedaży (% przychodów)                              |  | 3,0       |  | 3,5   |  | 4,3   |  |
| (2) Średni przychód z jednej porady (A/I)                        |  | 64        |  | 64    |  | 59    |  |
| Średni koszt leków i materiałów medycznych na poradę (C/I)       |  | 1         |  | 1     |  | 1     |  |
| Średni koszt zmiany (leków i procedur) na poradę (C) + (D)/I     |  | 5         |  | 4     |  | 3     |  |
| Całkowity koszt na 1 poradę ((B)+(C)+(D)+(E)+(F)+(G)+(H))/I      |  | 62        |  | 62    |  | 57    |  |
| Próg rentowności (liczba porad): ((B)+(C)+(D)+(E)+(F)+(G)+(H))/I |  | 4 677     |  | 9 463 |  | 9 283 |  |
| Próg rentowności (wynik kosztów na 1 tys. zł: (F) x I)           |  | 299,0     |  | 603,4 |  | 545,9 |  |

Działalność Poradni Medycyny Pracy zamyka się zyskiem. Uzyskiwane przychody pokrywają koszty dzia-  
łalności. W analizowanych latach wskaźnik rentowności utrzymuje się na poziomie około 3%.

### 5.3. Blok operacyjny i sale operacyjne (operacyjno-zabiegowe/zabiegowe)

Zabiegi operacyjne wykonywane są w bloku operacyjnym, w salach operacyjnych, salach operacyjno - zabiegowych i salach zabiegowych dla pacjentów hospitalizowanych oraz w trybie jednolitym.

Zaplecze operacyjne Szpitala stanowią następujące sale:

- Blok Operacyjny (5 sal operacyjnych),
- Sala zabiegowa w Oddziale Laryngologicznym,
- Sala zabiegowa w Oddziale Okulistycznym,
- Sala zabiegowa w Oddziale Policzno-Ginekologicznym na oddziale ginekologii,
- Sala zabiegowo-operacyjna na traktie porodowym w Oddziale Policzno-Ginekologicznym na oddziale położnictwa,
- Sala zabiegowa - zabiegów endoskopowych TUR [transuretralnych] w Oddziale Urologii i Onkologii Urologicznej.

W salach operacyjnych, zabiegowo-operacyjnych i zabiegowych w 2016 roku wykonano ogółem 8 846 zabiegów operacyjnych, z czego w Bloku Operacyjnym wykonano 4 305 operacji. Wykonane operacje ogółem stanowią 27,3% hospitalizowanych we wszystkich oddziałach oraz 75,1% leczonych w oddziałach zabiegowych. Liczba zabiegów wykonanych w latach 2015 - 2017 w Bloku Operacyjnym i w poszczególnych salach z podziałem na oddziały zlecające przedstawiona została w poniższej tabeli.

| Liczba zabiegów                                                                                                                   | w Dyr. zł |       |       |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------|-------|--|
|                                                                                                                                   | I-VI 2017 | 2016  | 2015  |  |
| <b>Blok Operacyjny</b>                                                                                                            | 2 187     | 4 305 | 4 145 |  |
| Sala zabiegowa w Oddziale Laryngologicznym                                                                                        | 420       | 669   | 897   |  |
| Sala zabiegowa w Oddziale Okulistycznym                                                                                           | 1 101     | 1 757 | 1 562 |  |
| Sala zabiegowa w Oddziale Policzno-Ginekologicznym na oddziale ginekologii                                                        | 427       | 788   | 881   |  |
| Sala zabiegowa - zabiegów endoskopowych TUR [transuretralnych] w Oddziale Urologii i Onkologii Urologicznej                       | 599       | 991   | 1 136 |  |
| Sala zabiegowo-operacyjna na traktie porodowym w Oddziale Policzno-Ginekologicznym na oddziale położnictwa (sala cięć cesarskich) | 170       | 336   | 313   |  |

Szpital na funkcjonowanie Bloku operacyjnego i sal operacyjnych przy oddziałach szpitalnych ponosi koszty roczne ponad 6 mln rocznie. Koszty ogółem w analizowanych latach z podziałem na sale, poniżej w tabeli:

| Koszty ogółem                                                                                                                     | w Dyr. zł |         |         |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|---------|--|
|                                                                                                                                   | I-VI 2017 | 2016    | 2015    |  |
| <b>Blok Operacyjny</b>                                                                                                            | 1 990,1   | 3 837,7 | 3 667,8 |  |
| Sala zabiegowa w Oddziale Laryngologicznym                                                                                        | 249,8     | 354,9   | 376,0   |  |
| Sala zabiegowa w Oddziale Okulistycznym                                                                                           | 488,5     | 828,0   | 535,6   |  |
| Sala zabiegowa w Oddziale Policzno-Ginekologicznym na oddziale ginekologii                                                        | 125,4     | 235,4   | 299,6   |  |
| Sala zabiegowa - zabiegów endoskopowych TUR [transuretralnych] w Oddziale Urologii i Onkologii Urologicznej                       | 467,2     | 912,2   | 802,9   |  |
| Sala zabiegowo-operacyjna na traktie porodowym w Oddziale Policzno-Ginekologicznym na oddziale położnictwa (sala cięć cesarskich) | 108,7     | 215,3   | 170,0   |  |

Poniżej zestawienie kosztów osobowych i ich udziału w kosztach ogółem

| Koszty osobowe                                                                                                                    | w Dyr. zł |          |          |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|----------|--|
|                                                                                                                                   | I-VI 2017 | 2016     | 2015     |  |
| <b>Blok Operacyjny</b>                                                                                                            | 774,8     | 1 584,80 | 1 492,90 |  |
| Sala zabiegowa w Oddziale Laryngologicznym                                                                                        | 73,4      | 113,4    | 107,5    |  |
| Sala zabiegowa w Oddziale Okulistycznym                                                                                           | 124,7     | 206,9    | 194,5    |  |
| Sala zabiegowa w Oddziale Policzno-Ginekologicznym na oddziale ginekologii                                                        | 54,6      | 110,1    | 115,8    |  |
| Sala zabiegowa - zabiegów endoskopowych TUR [transuretralnych] w Oddziale Urologii i Onkologii Urologicznej                       | 114       | 209,3    | 163,2    |  |
| Sala zabiegowo-operacyjna na traktie porodowym w Oddziale Policzno-Ginekologicznym na oddziale położnictwa (sala cięć cesarskich) | 16        | 32,2     | 26,7     |  |

Poniżej zestawienie kosztów leków i materiałów (sprzętu medycznego jednorazowego, opatunków, środków dezynfekcyjnych, nici chirurgicznych)

| Koszty leków i materiałów medycznych                                       | w Dyr. zł |       |       |  |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------|-------|-------|--|
|                                                                            | I-VI 2017 | 2016  | 2015  |  |
| <b>Blok Operacyjny</b>                                                     | 364,0     | 594,5 | 522,2 |  |
| Sala zabiegowa w Oddziale Laryngologicznym                                 | 50,6      | 55,8  | 56,9  |  |
| Sala zabiegowa w Oddziale Okulistycznym                                    | 142,6     | 227,8 | 174,1 |  |
| Sala zabiegowa w Oddziale Policzno-Ginekologicznym na oddziale ginekologii | 16,6      | 35,8  | 32,3  |  |

Ciąg ukończony: Koszty leków i materiałów medycznych

| Koszty leków i materiałów medycznych                                                                                              | w Dyr. zł |       |       |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------|-------|--|
|                                                                                                                                   | I-VI 2017 | 2016  | 2015  |  |
| <b>Sala zabiegowa - zabiegów endoskopowych TUR [transuretralnych] w Oddziale Urologii i Onkologii Urologicznej</b>                | 98,6      | 211,1 | 168,0 |  |
| Sala zabiegowo-operacyjna na traktie porodowym w Oddziale Policzno-Ginekologicznym na oddziale położnictwa (sala cięć cesarskich) | 51,6      | 47,5  | 97,9  |  |

Pozostałe koszty (nie wymienione wyżej) zaliczone do Bloku Operacyjnego i sal zabiegowych i zabiegowo-operacyjnych, to koszty stałe związane z utrzymaniem pomieszczeń (energia, ogrzewanie, amortyzacja) oraz koszty sterylizacji sprzętu medycznego.

### 5.3.1. Anestezjologia

| Wyszczególnienie                                    | w Dyr. zł |         |         |  |
|-----------------------------------------------------|-----------|---------|---------|--|
|                                                     | I-VI 2017 | 2016    | 2015    |  |
| <b>Razem koszty:</b>                                | 1 382,0   | 2 600,4 | 2 475,1 |  |
| Koszty leków i materiałów medycznych [A]            | 232,8     | 16,9    | 16,3    |  |
| Koszty osobowe [B]                                  | 1 004,2   | 1 830,6 | 1 697,4 |  |
| - wynagrodzenia + ubezpieczenia społeczne           | 494,8     | 1 122,5 | 1 055,4 |  |
| - usługi oraz koszty medyczne                       | 509,4     | 708,1   | 641,9   |  |
| Pozostałe koszty bezpośrednie (bez amortyzacji) [C] | 27,7      | 83,2    | 3,2     |  |
| Pozostałe koszty pośrednie (bez amortyzacji) [D]    | 75,3      | 151,1   | 155,5   |  |
| Amortyzacja [E]                                     | 42,1      | 3,0     | 110,7   |  |

Koszty Anestezjologii w związku z wykonywaniem swojej działalności, związane przede wszystkim ze znieczuleniami pacjentów do przeprowadzania zabiegów kształtują się rocznie na poziomie około 2 600,4 tys. zł w 2016 roku. Największy udział w ich kształtowaniu należy do kosztów osobowych, ponieważ stanowią one obecnie ponad 70% kosztów ogółem. Drugą grupę kosztów pod względem istotności stanowią koszty leków i materiałów medycznych niezbędnych do wykonywania znieczuleń.

Anestezjologia wykonuje ponad 6 tys. zabiegów rocznie.

Zabiegi wykonywane przez lekarzy medycyny w zakresie anestezjologii, to badanie przed znieczuleniem, ocena stanu klinicznego i wybór postępowania anestezjologicznego, ocena ryzyka znieczulenia do zabiegów operacyjnych i diagnostycznych, nagłych i planowych: znieczulenie na bloku operacyjnym, na salach operacyjnych i zabiegowych poza blokiem operacyjnym (znieczulenie ogólne złożone, znieczulenie ogólne dożylnie, analgezja do zabiegów diagnostycznych, znieczulenie zewnątrzoponowe, znieczulenie rdzeniowe podgłębne, czynnościowe, blokada nerwów obwodowych, nadzór nad pacjentem po znieczuleniu w sali wybudzeń, leczenie bólu pooperacyjnego; leczenie pacjentów w trakcie znieczulenia (w tym: wybudzenia, stanów krytycznych); leczenie krwaw i pływami krwotokowymi; resuscytacja krążeniowo-oddechowa w ramach zespołu reanimacyjnego we wszystkich oddziałach szpitalnych, izbach przyjęć, poradniach specjalistycznych rd., zakładanie linii żylnych centralnej u dorosłych i dzieci; wkładanie cewników do dializy.

### 5.4. Pracownia Rehabilitacji

| Wyszczególnienie                              | w Dyr. zł |         |         |  |
|-----------------------------------------------|-----------|---------|---------|--|
|                                               | I-VI 2017 | 2016    | 2015    |  |
| <b>Razem koszty:</b>                          | 804,9     | 1 621,9 | 1 498,2 |  |
| Koszty leków i materiałów medycznych [A]      | 30,9      | 74,7    | 67,8    |  |
| Koszty osobowe [B]                            | 537,2     | 1 091,2 | 1 035,1 |  |
| - wynagrodzenia + ubezpieczenia społeczne     | 229,5     | 464,0   | 412,2   |  |
| - usługi oraz koszty medyczne                 | 307,7     | 627,2   | 622,9   |  |
| Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie [C] | 213,1     | 26,5    | 350,9   |  |
| Amortyzacja [D]                               | 23,7      | 55,3    | 44,4    |  |

|                         |           |       |       |
|-------------------------|-----------|-------|-------|
| <b>Liczba pacjentów</b> | I-VI 2017 | 2016  | 2015  |
| Pracownia Rehabilitacji | 4 327     | 8 431 | 8 976 |

|                                                  |           |      |      |
|--------------------------------------------------|-----------|------|------|
| <b>Średnia liczba pacjentów na dzień rezerwy</b> | I-VI 2017 | 2016 | 2015 |
| Pracownia Rehabilitacji                          | 35        | 33   | 36   |

Pracownia Rehabilitacji świadczy usługi dla pacjentów hospitalizowanych (w oddziałach szpitalnych) oraz pacjentów ambulatoryjnych metodami fizjoterapeutycznymi, (a także w uzasadnionych przypadkach w domu chorego), na zasadach określonych umowami z NFZ.

Z powyższej tabeli wynika, że największy udział w kosztach Pracowni Rehabilitacji stanowią koszty osobowe – w okresie I-VI 2017 roku koszty te stanowiły 66,7 % kosztów ogółem przypadających na Pracownię, w 2016 roku 67,3 %, natomiast w 2015 roku 69,1 %.

Niewielki wpływ na koszty ponoszone przez Pracownię mają leki i materiały medyczne oraz koszty amortyzacji, jest to typowe zjawisko dla Pracowni o takiej specyfice leczenia pacjentów.

Pracownia Rehabilitacji uzyskuje przychody za świadczenia wykonywane na rzecz pacjentów ambulatoryjnych, finansowanych przez NFZ, które kształtują się jak niżej:

| Opis | w tys. zł |      |      |
|------|-----------|------|------|
|      | I-VI 2017 | 2016 | 2015 |

Wyszczególnienie

834,4

1 686,4

1 686,8

| Wyszczególnienie                                       | I-VI 2017 |                       |         | 2016                  |         |                       | 2015    |                       |         |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|
|                                                        | Kwota     | % kosztów całkowitych | Kwota   | % kosztów całkowitych | Kwota   | % kosztów całkowitych | Kwota   | % kosztów całkowitych | Kwota   |
| Razem koszty:                                          | 1 728,9   | 100,0                 | 3 288,7 | 100,0                 | 3 137,8 | 100,0                 | 3 137,8 | 100,0                 | 3 137,8 |
| Koszty leków i materiałów medycznych (odczynniki): [A] | 839,2     | 48,5                  | 1 599,0 | 48,6                  | 1 494,6 | 47,6                  | 1 494,6 | 47,6                  | 1 494,6 |
| Koszty osobowe: [B]                                    | 604,4     | 35,0                  | 1 247,0 | 37,9                  | 1 200,7 | 38,3                  | 1 200,7 | 38,3                  | 1 200,7 |
| - wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne              | 388,3     |                       | 832,9   |                       | 776,7   |                       | 776,7   |                       | 776,7   |
| - usługi obce: kontraktowe medyczne                    | 216,1     |                       | 414,1   |                       | 424,0   |                       | 424,0   |                       | 424,0   |
| Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie odcinka: [C] | 262,0     | 15,2                  | 395,7   | 12,0                  | 407,9   | 13,0                  | 407,9   | 13,0                  | 407,9   |
| Amortyzacja: [D]                                       | 23,3      | 1,4                   | 47,1    | 1,4                   | 34,5    | 1,1                   | 34,5    | 1,1                   | 34,5    |

| Liczba badań w pracowniach CLA | I-VI 2017 |                       |         | 2016                  |         |                       | 2015    |                       |         |
|--------------------------------|-----------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|
|                                | Kwota     | % kosztów całkowitych | Kwota   | % kosztów całkowitych | Kwota   | % kosztów całkowitych | Kwota   | % kosztów całkowitych | Kwota   |
| Biochemia                      | 287 594   |                       | 563 552 |                       | 522 600 |                       | 522 600 |                       | 522 600 |
| Immunologia                    | 46 692    |                       | 89 231  |                       | 87 541  |                       | 87 541  |                       | 87 541  |
| Hematologia                    | 42 423    |                       | 82 493  |                       | 79 424  |                       | 79 424  |                       | 79 424  |
| Analityka ogólna               | 12 564    |                       | 26 223  |                       | 28 230  |                       | 28 230  |                       | 28 230  |
| Koagulologia                   | 22 201    |                       | 46 848  |                       | 47 034  |                       | 47 034  |                       | 47 034  |
| Hematologia manualna           | 16 491    |                       | 33 117  |                       | 28 238  |                       | 28 238  |                       | 28 238  |

| Srednia liczba badań na dzień w pracowniach CLA | I-VI 2017 |                       |       | 2016                  |       |                       | 2015  |                       |       |
|-------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|
|                                                 | Kwota     | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych | Kwota |
| Biochemia                                       | 1 589     |                       | 1 540 |                       | 1 432 |                       | 1 432 |                       | 1 432 |
| Immunologia                                     | 258       |                       | 244   |                       | 240   |                       | 240   |                       | 240   |
| Hematologia                                     | 234       |                       | 225   |                       | 218   |                       | 218   |                       | 218   |
| Analityka ogólna                                | 69        |                       | 72    |                       | 77    |                       | 77    |                       | 77    |
| Koagulologia                                    | 123       |                       | 128   |                       | 129   |                       | 129   |                       | 129   |
| Hematologia manualna                            | 91        |                       | 90    |                       | 77    |                       | 77    |                       | 77    |

Koszty roczne Centralnego Laboratorium Analitycznego, to kwota powyżej 3 mln zł. Największy udział w kosztach CLA mają koszty leków i materiałów medycznych, stanowiące w I połowie 2017 roku 48,5 % kosztów ogółem. Koszty leków i materiałów medycznych są podstawowym elementem wykonywania badań w pracowniach CLA. Również koszty pracy są koniecznym elementem badania. Koszty osobowe, stanowią w I połowie 2017 roku 35,0 % kosztów ogółem Pracowni.

Pozostałe koszty pomocnicze stanowiły w I połowie 2017 roku 15,2 %, w 2016 roku 12,0 %, natomiast w 2015 roku 13,0 %.

W Centralnym Laboratorium Analitycznym funkcjonują ww. pracownie, które łącznie w 2016 roku wykonały ponad 841 tys. badań.

Przebieg w I dniu wykonuje się około 2,3 tys. badań.

5.5.1.2. Zakład Mikrobiologii Lekarskiej

| Wyszczególnienie                                       | I-VI 2017 |                       |       | 2016                  |       |                       | 2015  |                       |       |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|
|                                                        | Kwota     | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych | Kwota |
| Razem koszty:                                          | 476,6     | 100,0                 | 959,6 | 100,0                 | 926,3 | 100,0                 | 926,3 | 100,0                 | 926,3 |
| Koszty leków i materiałów medycznych: [A]              | 156,0     | 32,7                  | 299,7 | 31,2                  | 271,5 | 29,3                  | 271,5 | 29,3                  | 271,5 |
| Koszty osobowe: [B]                                    | 206,7     | 43,4                  | 432,6 | 45,1                  | 405,9 | 43,8                  | 405,9 | 43,8                  | 405,9 |
| - wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne              | 206,7     |                       | 432,6 |                       | 405,9 |                       | 405,9 |                       | 405,9 |
| Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie odcinka: [C] | 95,7      | 20,1                  | 192,7 | 20,1                  | 215,2 | 23,2                  | 215,2 | 23,2                  | 215,2 |
| Amortyzacja: [D]                                       | 18,3      | 3,8                   | 34,6  | 3,6                   | 33,7  | 3,6                   | 33,7  | 3,6                   | 33,7  |

43

| Liczba badań                    | I-VI 2017 |                       |        | 2016                  |        |                       | 2015   |                       |        |
|---------------------------------|-----------|-----------------------|--------|-----------------------|--------|-----------------------|--------|-----------------------|--------|
|                                 | Kwota     | % kosztów całkowitych | Kwota  | % kosztów całkowitych | Kwota  | % kosztów całkowitych | Kwota  | % kosztów całkowitych | Kwota  |
| Zakład Mikrobiologii Lekarskiej | 16 285    |                       | 31 219 |                       | 30 381 |                       | 30 381 |                       | 30 381 |

| Srednia liczba badań na dzień w Zakładzie Mikrobiologii Lekarskiej | I-VI 2017 |                       |       | 2016                  |       |                       | 2015  |                       |       |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|
|                                                                    | Kwota     | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych | Kwota |
| Zakład Mikrobiologii Lekarskiej                                    | 90        |                       | 85    |                       | 83    |                       | 83    |                       | 83    |

Największy udział w kosztach Zakładu Mikrobiologii Lekarskiej mają koszty osobowe, które w I połowie 2017 roku stanowiły 43,4 % kosztów ogółem, które stanowią 47,6 tys. zł.

Koszty leków i materiałów medycznych, w tym odczynniki stanowiły w I połowie 2017 roku 32,7 % łącznych kosztów Zakładu Mikrobiologii Lekarskiej, w 2016 roku 31,1 %, a w 2015 roku 29,3 %. Na tak duży udział leków i materiałów medycznych w kosztach laboratorium mikrobiologicznego największy wpływ mają zakupy odczynników, które są podstawowym i niezbędnym elementem wykonywania badań.

Zauważyć można, wzrost ilości wykonywanych badań rok do roku, tj. w 2015 roku w przeliczeniu na 1 dzień wykonywano średnio 83 badania dziennie, w 2016 roku średnio 85 badań dziennie, natomiast w I połowie 2017 roku średnio 90 badań dziennie.

5.5.1.3. Pracownia Serologiczna

| Wyszczególnienie                                       | I-VI 2017 |                       |       | 2016                  |       |                       | 2015  |                       |       |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|
|                                                        | Kwota     | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych | Kwota |
| Razem koszty:                                          | 379,7     | 100,0                 | 769,6 | 100,0                 | 691,1 | 100,0                 | 691,1 | 100,0                 | 691,1 |
| Koszty leków i materiałów medycznych: [A]              | 50,9      | 13,4                  | 94,8  | 12,3                  | 94,2  | 13,6                  | 94,2  | 13,6                  | 94,2  |
| Koszty osobowe: [B]                                    | 309,6     | 81,5                  | 637,2 | 82,8                  | 562,9 | 81,4                  | 562,9 | 81,4                  | 562,9 |
| - wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne              | 223,6     |                       | 457,3 |                       | 393,2 |                       | 393,2 |                       | 393,2 |
| - usługi obce: kontraktowe medyczne                    | 86,0      |                       | 179,9 |                       | 167,6 |                       | 167,6 |                       | 167,6 |
| Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie odcinka: [C] | 16,4      | 4,3                   | 30,7  | 4,0                   | 27,7  | 4,0                   | 27,7  | 4,0                   | 27,7  |
| Amortyzacja: [D]                                       | 2,8       | 0,7                   | 7,0   | 0,9                   | 6,3   | 0,9                   | 6,3   | 0,9                   | 6,3   |

| Liczba badań         | I-VI 2017 |                       |       | 2016                  |       |                       | 2015  |                       |       |
|----------------------|-----------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|
|                      | Kwota     | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych | Kwota |
| Badania Serologiczne | 4 328     |                       | 8 556 |                       | 8 749 |                       | 8 749 |                       | 8 749 |

| Srednia liczba badań na dzień | I-VI 2017 |                       |       | 2016                  |       |                       | 2015  |                       |       |
|-------------------------------|-----------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|
|                               | Kwota     | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych | Kwota |
| Badania Serologiczne          | 24        |                       | 23    |                       | 24    |                       | 24    |                       | 24    |

Koszty Pracowni serologicznej za I półrocze wyniosły 379,7 tys. zł. Znaczący udział w kosztach ogółem mają koszty osobowe, które w I połowie 2017 roku stanowiły 81,5 % i w poprzednich latach kształtowały się na podobnym poziomie.

Koszty leków i materiałów medycznych stanowiły łącznie 13,4 % łącznych kosztów Pracowni. Koszty leków i materiałów w głównej mierze składają się z krwinek i pozostałych odczynników będących podstawowymi elementem do przeprowadzania badań serologicznych.

Ilość badań w analizowanych latach kształtuje się na zbliżonym poziomie, tj. średnio około 24 badań dziennie.

5.5.1.4. Zakład Anatomii Patologicznej (Pracownia Histopatologiczna, Cytodiagnostyczna, Pracownia

Biopsji Cienkoigłowej (BAC)

| Wyszczególnienie                                       | I-VI 2017 |                       |         | 2016                  |         |                       | 2015    |                       |         |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|
|                                                        | Kwota     | % kosztów całkowitych | Kwota   | % kosztów całkowitych | Kwota   | % kosztów całkowitych | Kwota   | % kosztów całkowitych | Kwota   |
| Razem koszty:                                          | 678,2     | 100,0                 | 1 203,0 | 100,0                 | 1 192,8 | 100,0                 | 1 192,8 | 100,0                 | 1 192,8 |
| Koszty leków i materiałów medycznych: [A]              | 78,8      | 11,6                  | 157,8   | 13,1                  | 127,2   | 10,7                  | 127,2   | 10,7                  | 127,2   |
| Koszty osobowe: [B]                                    | 359,9     | 53,1                  | 704,6   | 58,6                  | 682,1   | 57,2                  | 682,1   | 57,2                  | 682,1   |
| - wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne              | 201,2     |                       | 408,6   |                       | 404,2   |                       | 404,2   |                       | 404,2   |
| - usługi obce: kontraktowe medyczne                    | 158,7     |                       | 296,0   |                       | 277,8   |                       | 277,8   |                       | 277,8   |
| Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie odcinka: [C] | 163,5     | 24,1                  | 231,5   | 19,2                  | 272,5   | 22,9                  | 272,5   | 22,9                  | 272,5   |
| Amortyzacja: [D]                                       | 76,0      | 11,2                  | 109,2   | 9,1                   | 111,0   | 9,3                   | 111,0   | 9,3                   | 111,0   |

| Liczba wykonanych badań   | I-VI 2017 |                       |        | 2016                  |        |                       | 2015   |                       |        |
|---------------------------|-----------|-----------------------|--------|-----------------------|--------|-----------------------|--------|-----------------------|--------|
|                           | Kwota     | % kosztów całkowitych | Kwota  | % kosztów całkowitych | Kwota  | % kosztów całkowitych | Kwota  | % kosztów całkowitych | Kwota  |
| Badania Histopatologiczne | 18 948    |                       | 35 209 |                       | 32 130 |                       | 32 130 |                       | 32 130 |

44

| Srednia liczba badan na dzien roboczy | I-VI 2017 | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|-----------|------|------|
| Bazowa Histopatologiczna              | 105       | 96   | 88   |

Największy udział w kosztach Pracowni Histopatologicznej mają koszty osobowe (53,1 % kosztów ogółem Pracowni w I połowie 2017 roku). Koszty leków i materiałów medycznych stanowiły 11,6 % w I połowie 2017 roku, pozostałe koszty pomocnicze, związane z utrzymaniem Pracowni stanowią 24,1 % kosztów całkowitych.

Koszty amortyzacji w okresie I-VI 2017 roku stanowiły 11,2 % całkowitych kosztów. Na koszty amortyzacji duży wpływ ma sprzęt (bariarka i zapalarka) zakupiony w 2015 roku.

Źródła badań wykonanych w analizowanym okresie obrazują tendencję rosnącą, tj. z badań wykonanych w Pracowni Histopatologicznej, przełączonych średnio na 1 dzień wynika 26, w I połowie 2017 roku wykonywano średnio 105 badań dziennie, w 2016 roku 96 badań dziennie, natomiast w 2015 roku 88 badań dziennie.

#### 5.5.1.5. Zakład Diagnostyki Obrazowej

| Wyszczególnienie                                   | I-VI 2017 |                       | 2016    |                       | 2015    |                       |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|-----------------------|
|                                                    | Kwota     | % kosztów całkowitych | Kwota   | % kosztów całkowitych | Kwota   | % kosztów całkowitych |
| Razem koszty:                                      | 2 932,3   | 100,0                 | 4 958,6 | 100,0                 | 4 145,8 | 100,0                 |
| Koszty leków i materiałów medycznych [A]           | 233,8     | 8,0                   | 496,8   | 10,0                  | 447,6   | 10,8                  |
| Koszty osobowe [B]                                 | 1 467,0   | 50,0                  | 2 690,0 | 54,3                  | 2 043,7 | 49,3                  |
| - wynagrodzenie + ubezpieczenia społeczne          | 637,2     |                       | 1 229,8 |                       | 1 163,5 |                       |
| - usługi okoc: korekty medyczne                    | 829,8     |                       | 1 460,2 |                       | 880,2   |                       |
| Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie okoc [C] | 482,4     | 16,5                  | 787,8   | 15,9                  | 825,2   | 19,9                  |
| Amortyzacja [D]                                    | 749,0     | 25,5                  | 984,0   | 19,8                  | 829,3   | 20,0                  |

w tys. zł

| Ilość wykonanych badań w pracowniach ZDO |        |        |        |  |  |
|------------------------------------------|--------|--------|--------|--|--|
| Pracownia Radiowa                        | 23 982 | 49 375 | 46 822 |  |  |
| Pracownia Tomografi Komputerowej         | 4 533  | 8 881  | 8 256  |  |  |
| Pracownia Ultrasonograficzna             | 9 996  | 19 645 | 18 827 |  |  |
| Pracownia Mammograficzna                 | 1 679  | 3 010  | 3 748  |  |  |
| Pracownia Densytometryczna               | 285    |        |        |  |  |

| Średnia liczba badań na dzień w pracowniach ZDO |     |     |     |  |  |
|-------------------------------------------------|-----|-----|-----|--|--|
| Pracownia Radiowa                               | 132 | 135 | 128 |  |  |
| Pracownia Tomografi Komputerowej                | 25  | 24  | 23  |  |  |
| Pracownia Ultrasonograficzna                    | 55  | 54  | 52  |  |  |
| Pracownia Mammograficzna                        | 9   | 8   | 10  |  |  |

Koszty roczne związane z funkcjonowaniem Zakładu Diagnostyki Obrazowej w szpitalu to prawie 5 mln zł. Koszty osobowe w ZDO w okresie I-VI 2017 roku stanowiły 50,0 % kosztów całkowitych. Pozostałe koszty pomocnicze, związane z funkcjonowaniem Zakładu Diagnostyki Obrazowej stanowią łącznie 16,5 % kosztów całkowitych.

Amortyzacja, to 25,5 % kosztów ogółem ZDO. W 2015 roku zostały zakupione dwa aparaty RTG, sfinansowane ze środków unijnych w ramach programu, pn. „Poprawa jakości świadczonego usług medycznych w Szpitalu w Innowacjach poprzez zakup nowoczesnego aparatury i sprzętu medycznego”. Natomiast w 2016 roku w ramach umowy leasingowej zakupiono aparat RTG typu Telekmando z cyfrowym panelem detekcyjnym oraz mammograf cyfrowy.

Zakład Diagnostyki Obrazowej w zakresie Pracowni Tomografi Komputerowej, uzyskuje przychody za świadczenia wykonywane na rzecz pacjentów ambulatoryjnych, finansowanych przez NFZ, które kształtują się jak następuje:

| Ogółem | Wyszczególnienie | I-VI 2017 | 2016  | 2015  |
|--------|------------------|-----------|-------|-------|
|        |                  | 261,6     | 563,3 | 532,2 |

#### 5.5.1.6. Pracownia Echochordograficzna

| Wyszczególnienie                         | I-VI 2017 |                       | 2016  |                       | 2015  |                       |
|------------------------------------------|-----------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------------|
|                                          | Kwota     | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych |
| Razem koszty:                            | 1 46,9    | 100,0                 | 291,0 | 100,0                 | 297,8 | 100,0                 |
| Koszty leków i materiałów medycznych [A] | 5,8       | 3,9                   | 10,9  | 3,7                   | 9,6   | 3,3                   |

w tys. zł

#### Ciąg dalszy tabeli: Pracownia Echochordograficzna

| Wyszczególnienie                                   | I-VI 2017 |                       | 2016  |                       | 2015  |                       |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------------|
|                                                    | Kwota     | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych |
| Razem koszty:                                      | 1 46,9    | 100,0                 | 291,0 | 100,0                 | 297,8 | 100,0                 |
| Koszty leków i materiałów medycznych [A]           | 5,8       | 3,9                   | 10,9  | 3,7                   | 9,6   | 3,3                   |
| Koszty osobowe [B]                                 | 129,3     | 88,0                  | 257,9 | 88,6                  | 233,4 | 86,5                  |
| - wynagrodzenie + ubezpieczenia społeczne          | 25,2      |                       | 49,1  |                       | 46,6  |                       |
| - usługi okoc: korekty medyczne                    | 104,1     |                       | 208,8 |                       | 206,7 |                       |
| Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie okoc [C] | 11,1      | 7,6                   | 20,1  | 6,9                   | 18,5  | 6,3                   |
| Amortyzacja [D]                                    | 0,7       | 0,5                   | 2,1   | 0,7                   | 11,3  | 3,8                   |

#### Ilość wykonanych badań

| Badania Echochordograficzne |           |       |       |  |  |
|-----------------------------|-----------|-------|-------|--|--|
|                             | I-VI 2017 | 2016  | 2015  |  |  |
|                             | 3 355     | 6 786 | 6 751 |  |  |

#### Średnia liczba badań na dzień:

| Badania Echochordograficzne |           |      |      |  |  |
|-----------------------------|-----------|------|------|--|--|
|                             | I-VI 2017 | 2016 | 2015 |  |  |
|                             | 19        | 19   | 18   |  |  |

Pracownia Echochordograficzna na funkcjonowanie ponosi koszty roczne w wysokości około 300 tys. zł. Koszty osobowe stanowią 79,3% kosztów ogółem w I połowie 2017 roku. Liczba badań w Pracowni Echochordograficznej jest porównywalna we wszystkich analizowanych latach i przypada około 19 badań na 1 dzień.

#### 5.5.1.7. Pracownia Elektrodagnostyki (EKG)

| Wyszczególnienie                                   | I-VI 2017 |                       | 2016  |                       | 2015  |                       |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------------|
|                                                    | Kwota     | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych |
| Razem koszty:                                      | 110,1     | 100,0                 | 247,1 | 100,0                 | 221,0 | 100,0                 |
| Koszty leków i materiałów medycznych [A]           | 5,7       | 5,2                   | 12,2  | 4,9                   | 10,8  | 4,9                   |
| Koszty osobowe [B]                                 | 53,9      | 49,0                  | 146,1 | 59,1                  | 139,1 | 62,9                  |
| - wynagrodzenie + ubezpieczenia społeczne          | 33,7      |                       | 74,1  |                       | 102,1 |                       |
| - usługi okoc: korekty medyczne                    | 20,3      |                       | 72,0  |                       | 37,0  |                       |
| Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie okoc [C] | 37,7      | 34,3                  | 78,7  | 31,9                  | 62,4  | 28,2                  |
| Amortyzacja [D]                                    | 12,7      | 11,5                  | 10,1  | 4,1                   | 8,8   | 4,0                   |

| Ilość wykonanych badań |       |       |       |  |  |
|------------------------|-------|-------|-------|--|--|
| Badania EKG            | 1 328 | 2 792 | 2 551 |  |  |

| Średnia liczba badań na dzień: |           |      |      |  |  |
|--------------------------------|-----------|------|------|--|--|
| Badania EKG                    | I-VI 2017 | 2016 | 2015 |  |  |
|                                | 7         | 8    | 7    |  |  |

Koszty ogółem Pracowni Elektrodagnostyki (EKG) wynoszą około 250 tys. zł rocznie. Koszty osobowe w I połowie 2017 roku stanowiły 49,0 % kosztów całkowitych Pracowni.

Pozostałe koszty pomocnicze związane z utrzymaniem działalności Pracowni EKG stanowią 34,3 % całkowitych kosztów.

Amortyzacja w I połowie 2017 roku była większa w porównaniu do lat poprzednich i stanowiła 11,5 % i związana była z zakupionym w 2016 roku sprzętem: System Holterowski z rejestratorami i bieżnia - System do prób wysiłkowych.

Liczba badań w Pracowni Elektrodagnostyki (EKG) jest porównywalna we wszystkich analizowanych latach. W I połowie 2017 roku średnio na 1 dzień przypadało 7 badań.

W Pracowni EKG wykonuje się elektrodagnostykę EKG spoczynkowe, jak również monitorowanie czynności serca za pomocą urządzeń analogowych lub cyfrowych (typu Holter) - Holter EKG, monitorowanie ciśnienia tętniczego krwi za pomocą urządzeń analogowych lub cyfrowych (typu Holter) - Holter RR, badanie wysiłkowe serca na bieżni ruchomej, badanie wysiłkowe serca na ergometrze rowanowym.

#### 5.5.1.8. Pracownia Elektrodagnostyki (EEG, WEP, EMG)

| Wyszczególnienie                          | I-VI 2017 |                       | 2016  |                       | 2015  |                       |
|-------------------------------------------|-----------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------------|
|                                           | Kwota     | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych |
| Razem koszty:                             | 103,4     | 100,0                 | 199,0 | 100,0                 | 174,4 | 100,0                 |
| Koszty leków i materiałów medycznych [A]  | 5,3       | 5,2                   | 7,0   | 3,5                   | 12,1  | 7,0                   |
| Koszty osobowe [B]                        | 68,9      | 66,6                  | 139,0 | 69,8                  | 120,9 | 69,3                  |
| - wynagrodzenie + ubezpieczenia społeczne | 51,2      |                       | 102,3 |                       | 87,4  |                       |
| - usługi okoc: korekty medyczne           | 17,0      |                       | 36,7  |                       | 33,5  |                       |

w tys. zł

| Wyszczególnienie                               | I-VI 2017 |                       | 2016  |                       | 2015  |                       |
|------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------------|
|                                                | Kwota     | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych |
| Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie: [C] | 19,4      | 18,8                  | 33,3  | 16,8                  | 20,8  | 11,9                  |
| Amortyzacja: [D]                               | 9,8       | 9,5                   | 19,7  | 9,9                   | 20,6  | 11,8                  |

| Ilość wykonanych badań | I-VI 2017 | 2016  | 2015  |
|------------------------|-----------|-------|-------|
| Badania EEG            | 880       | 1 728 | 1 497 |

| Srednia liczba badań na dzień roboczy | I-VI 2017 | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|-----------|------|------|
| Badania EEG                           | 5         | 5    | 4    |

Koszty roczne Pracowni Elektrodiagnostyki (EEG, WP, EMG) kształtują się na poziomie około 200 tys. zł. Koszty osobowe, to 66,6 % kosztów ogółem w I półroczu 2017 roku.

Pozostałe koszty związane z utrzymaniem Pracowni stanowią w I półrozie 2017 roku 18,8 % kosztów całkowitych Pracowni.

Liczba badań w Pracowni Elektrodiagnostyki (EEG, WP, EMG) jest porównywalna we wszystkich analizowanych latach. W I półrozie 2017 roku średnio na 1 dzień przypadało 5 badań.

W Pracowni EEG wykonuje się elektroencefalografie (EEG), elektromiografie (EMG) u pacjentów z oddziałów szpitalnych i podmiotów ambulatoryjnej opieki specjalistycznej i podstawowej.

#### 5.5.2. Pracownia diagnostyczno-zabiegowa

##### 5.5.2.1. Pracownia Endoskopii Gastroenterologicznej

| Wyszczególnienie                               | I-VI 2017 |                       | 2016    |                       | 2015    |                       |
|------------------------------------------------|-----------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|-----------------------|
|                                                | Kwota     | % kosztów całkowitych | Kwota   | % kosztów całkowitych | Kwota   | % kosztów całkowitych |
| Razem koszty:                                  | 609,7     | 100,0                 | 1 297,5 | 100,0                 | 1 046,0 | 100,0                 |
| Koszty leków i materiałów medycznych: [A]      | 92,7      | 15,2                  | 201,0   | 16,6                  | 169,9   | 16,3                  |
| Koszty osobowe: [B]                            | 223,8     | 36,7                  | 461,7   | 38,2                  | 474,0   | 45,3                  |
| - wynagrodzenia + ubezpieczenia społeczne      | 108,7     | 17,8                  | 216,5   | 17,4                  | 229,2   | 24,8                  |
| - usługi obce: kontraktowe medyczne            | 115,1     | 18,9                  | 245,2   | 19,0                  | 244,8   | 23,5                  |
| Koszty procedur medycznych: [C]                | 1,7       | 0,3                   | 2,3     | 0,2                   | 1,4     | 0,1                   |
| Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie: [D] | 231,1     | 37,9                  | 386,3   | 32,0                  | 264,6   | 25,3                  |
| Amortyzacja: [E]                               | 50,5      | 9,9                   | 156,2   | 12,9                  | 136,0   | 13,0                  |

| Ilość wykonanych badań | I-VI 2017 | 2016  | 2015  |
|------------------------|-----------|-------|-------|
| Badania Endoskopowe    | 2 603     | 5 452 | 5 415 |

| Srednia liczba badań na dzień | I-VI 2017 | 2016 | 2015 |
|-------------------------------|-----------|------|------|
| Badania Endoskopowe           | 14        | 15   | 15   |

Koszty roczny utrzymania Pracowni Endoskopii Gastroenterologicznej to około 1 200 tys. zł. Koszty osobowe stanowią około 15 do 16% kosztów ogółem pracowni. Duży wpływ na koszty pracowni mają pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie, do których zalicza się przede wszystkim koszty napraw i nadzoru aparatury medycznej. Koszty te stanowią 37,9% kosztów całkowitych. Sytuacja ta może ulec zmianie w wyniku planowanego doposażenia pracowni w aparaturę medyczną w ramach aplikowanego projektu z funduszy UE, pn. „Poprawa dostępności w Szpitalu Wielospecjalistycznym im. dr. Ludwika Błazki w Inowrocławiu do endoskopowych badań diagnostycznych przewodu pokarmowego poprzez doposażenie Pracowni Endoskopii Gastroenterologicznej”, który ma być zrealizowany z udziałem środków z funduszy Unii Europejskiej. Projekt dotyczy zakupu niezbędnego sprzętu do wykonywania badań w Pracowni Endoskopii Gastroenterologicznej, w tym: videokolonoskopu, videogastroskopu, szafy endoskopowej, myjni endoskopowej, procesora endoskopowego.

Koszty osobowe w Pracowni Endoskopii Gastroenterologicznej stanowią 36,7% kosztów całkowitych. Liczba badań wykonywanych w Pracowni Endoskopii Gastroenterologicznej jest porównywalna w analizowanych latach. W I półrozie 2017 roku średnio na 1 dzień przypadało 14 badań.

Pracownia Endoskopii Gastroenterologicznej uzyskuje przychody za świadczenia wykonywane na rzecz pacjentów ambulatoryjnych, finansowanych przez NFZ, które kształtują się jak niżej:

| Wyszczególnienie |  | I-VI 2017 | 2016  | 2015  |
|------------------|--|-----------|-------|-------|
| Ogółem           |  | 261,6     | 563,3 | 532,2 |

| Wyszczególnienie                               | I-VI 2017 |                       | 2016  |                       | 2015  |                       |
|------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------------|
|                                                | Kwota     | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych | Kwota | % kosztów całkowitych |
| Razem koszty:                                  | 538,9     | 100,0                 | 22,4  | 100,0                 |       |                       |
| Koszty leków i materiałów medycznych: [A]      | 415,8     | 77,2                  |       |                       |       |                       |
| Koszty osobowe: [B]                            | 114,3     | 21,2                  | 20,6  | 91,6                  |       |                       |
| - wynagrodzenia + ubezpieczenia społeczne      | 15,7      | 2,9                   | 6,3   | 28,2                  |       |                       |
| - usługi obce: kontraktowe medyczne            | 98,6      | 18,3                  | 14,3  | 63,9                  |       |                       |
| Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie: [C] | 5,9       | 1,1                   | 1,7   | 7,7                   |       |                       |
| Amortyzacja: [D]                               | 2,8       | 0,5                   | 0,2   | 0,7                   |       |                       |

Pracownia Elektrofizjologii i Stymulacji Serca została utworzona w listopadzie 2016 roku (wcześniej usługi były wykonywane przez podmiot zewnętrzny). Wszczęcie kardiostymulatorów realizowane jest w ramach umowy z NFZ na świadczenia medyczne w Oddziale Kardiologicznym i Oddziale Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego.

#### Zabiegi wykonane w Pracowni Elektrofizjologii i Stymulacji Serca

| Wyszczególnienie                                                                                                              |  | I-VI 2017 | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------|------|------|
| Ogółem                                                                                                                        |  | 100       | 173  | 151  |
| Wyniesienie elektrody                                                                                                         |  |           | 1    |      |
| Zmiana pozycji elektrody                                                                                                      |  |           | 2    | 3    |
| Rewizja lub zmiana miejsca wytworzenia łączności dla rozrusznika, defibrylatora lub innego wszczepianego urządzenia dla serca |  |           | 2    |      |
| Wszczęcie rozrusznika jednonajowego                                                                                           |  | 8         | 20   | 35   |
| Wszczęcie rozrusznika dwunajowego                                                                                             |  | 56        | 98   | 84   |
| Wyniesienie rozrusznika jednonajowego/dwunajowego                                                                             |  | 18        | 24   | 14   |
| Wszczęcie całkowitego automatycznego systemu do kardioewencji lub defibrylacji [ICD] - jedno/dwunajowego                      |  | 7         | 17   | 14   |
| Wyniesienie całkowitego automatycznego systemu do kardioewencji lub defibrylacji [ICD] - jedno/dwunajowego                    |  | 5         | 8    |      |
| Wyniesienie całkowitego automatycznego systemu do kardioewencji/defibrylacji [AICD] - dwunajowego                             |  |           | 1    |      |
| Zmiana pozycji odprowadzenia [elektrody (odbiwających) (do impulsów)]                                                         |  |           |      | 1    |
| Wszczęcie generatora impulsów do całkowitego automatycznego systemu do kardioewencji/defibrylacji [AICD] - jedno/dwunajowego  |  | 2         |      |      |
| Wszczęcie układu resynchronizującego serce z funkcją defibrylacji [CRT-D]/[CRT-P]                                             |  | 4         |      |      |

Poniesione koszty w I półroczu 2017 roku Pracownia Elektrofizjologii i Stymulacji Serca wynoszą 538,9 tys. zł. Koszty leków, a przede wszystkim materiałów medycznych, g. kardiostymulatorów wszczepianych pacjentom stanowią 77,2%. Wartość niezbędnego sprzętu do realizacji zabiegów w okresie od I-VI 2017, to kwota 405,7 tys. zł.

##### 5.5.2.3. Pracownia Hemodynamiki

| Wyszczególnienie                               | I-VI 2017 |                       | 2016    |                       | 2015    |                       |
|------------------------------------------------|-----------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|-----------------------|
|                                                | Kwota     | % kosztów całkowitych | Kwota   | % kosztów całkowitych | Kwota   | % kosztów całkowitych |
| Razem koszty:                                  | 3 183,2   | 100,0                 | 6 807,2 | 100,0                 | 6 765,4 | 100,0                 |
| Koszty leków i materiałów medycznych: [A]      | 1 817,8   | 57,1                  | 3 818,2 | 56,1                  | 3 782,0 | 55,9                  |
| Koszty osobowe: [B]                            | 1 133,7   | 35,6                  | 2 541,5 | 37,3                  | 2 541,2 | 37,6                  |
| - wynagrodzenia + ubezpieczenia społeczne      | 25,9      |                       | 82,8    |                       | 76,2    |                       |
| - usługi obce: kontraktowe medyczne            | 1 107,8   |                       | 2 458,7 |                       | 2 465,0 |                       |
| Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie: [C] | 81,5      | 2,6                   | 141,1   | 2,1                   | 163,1   | 2,4                   |
| Amortyzacja: [D]                               | 150,3     | 4,7                   | 306,5   | 4,5                   | 279,1   | 4,1                   |

W Pracowni Hemodynamiki Szpitala wykonywane są badania diagnostyczne - koronarografia i zabiegi lecznicze - angioplastyka wieńcowa, z użyciem balonów, stentów, z implantacją stentów lub wielonarurkowych angioplastyka z implantacją DES oraz innych zabiegów inwazyjnych, w tym kwalifikowanie do terapii angioplastyki, chirurgicznego sposobu leczenia choroby wieńcowej (by pass), terapii zachowawczej - leczenia farmakologicznego, oraz współpraca z zespołami ratownictwa medycznego i klinikami kardiologicznymi w Bydgoszczy.

Zabiegi z zakresu kardiologii inwazyjnej wykonywane są w ramach realizacji umowy z NFZ na świadczenia medyczne nielimitowane w Oddziale Kardiologicznym i Oddziale Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego.

## Zabiegi wykonane w Pracowni Hemodynamiki

| Wyszczególnienie                                 |  | I-VI 2017 | 2016  | 2015  |
|--------------------------------------------------|--|-----------|-------|-------|
| Razem:                                           |  | 718       | 1 392 | 1 339 |
| E1.1.1.2W - diagnostyka inwazyjna                |  | 43        | 102   | 130   |
| E1.1.1.2W - leczenie inwazyjne dwudniowe > 3 dni |  | 40        | 74    | 55    |
| E1.1.1.2W - leczenie inwazyjne > 3 dni           |  | 206       | 469   | 469   |
| E1.1.1.2W - leczenie inwazyjne > 3 dni           |  | 29        | 5     | 28    |
| E1.1.1.2W - leczenie inwazyjne > 3 dni           |  | 43        | 5     | 4     |
| E1.1.1.2W - leczenie inwazyjne > 3 dni           |  | 43        | 77    | 75    |
| E1.1.1.2W - leczenie inwazyjne > 3 dni           |  | 77        | 147   | 135   |
| E1.1.1.2W - leczenie inwazyjne > 3 dni           |  | 40        |       | 1     |
| E1.1.1.2W - leczenie inwazyjne > 3 dni           |  | 40        |       | 2     |
| E1.1.1.2W - leczenie inwazyjne > 3 dni           |  | 2         | 12    | 8     |
| E1.1.1.2W - leczenie inwazyjne > 3 dni           |  | 267       | 477   | 422   |

Koszty roczne Pracowni Hemodynamiki wyniosły około 7 mln zł. Największy udział w kosztach całkowitych Pracowni stanowiły leki i materiałów medycznych, tj. 57,1 % w I połowie 2017 roku. Na koszty materiałów medycznych wpływa koszt zakupu sprzętu między innymi takiego jak: sterylny i balony.

## 5.6. Zakład Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego

Do zadań Zespołu Ratownictwa Medycznego należą: wyjazdy do wypadków, katastrof, wyjazdów do urazów, wypadków do nagłych zachorowań lub nagłego pogorszenia stanu zdrowia powodujących zagrożenie życia, świadczenia związane z ciężką i porodem.

Od dnia 1 lipca 2017 roku w Zakładzie Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego usługi z zakresu ratownictwa medycznego, świadczone w ramach systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne realizowane są całkowicie przez jeden specjalistyczny zespół ratownictwa medycznego oraz pięć podstawowych zespołów ratownictwa medycznego.

W związku z wprowadzaniem na szczeblu województwa procesu uniechaniania składowanych dyspozycji medycznych w oparciu o System Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego, Szpital w Inowrocławiu zobligowany został do wygaszenia dyspozycji medycznej dysponującej wyjazdami zespołów ratownictwa medycznego, działającej na terenie miasta Inowrocławia przy ul. Toruńskiej 32. Od dnia 4 maja 2017 r. wyjazdami zespołów ratownictwa medycznego dysponuje Wydział Stomatologii Dyspozycyjna Ratownictwa Medycznego w Bydgoszczy przy ul. Gracjuszki 9-15, funkcjonująca w strukturach Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Bydgoszczy przy ul. Markwarta 7.

W związku z powyższym od 1 lipca NFZ zniósł finansowanie dobowej gotowości dla zabezpieczenia zespołu ratownictwa medycznego. Dla specjalistycznego zespołu ratownictwa medycznego „S” dotycząca stawka 4 097 zł za dobową gotowość na 3 871 zł. Natomiast dla podstawowego zespołu ratownictwa medycznego „P” ze stawki obowiązującej do 30 czerwca 2017 roku w wysokości 3 075 zł na 2 905 zł.

Tonizj zestawiono koszty funkcjonowania zespołów ratownictwa medycznego „S”

(w tys. zł)

| Wyszczególnienie                                      |  | I-VI 2017 | 2016    | 2015    |
|-------------------------------------------------------|--|-----------|---------|---------|
| Razem:                                                |  | 1 414,2   | 3 073,2 | 2 998,9 |
| Koszty leków i materiałów medycznych [A]              |  | 33,3      | 29,4    | 44,1    |
| Koszty osobowe [B]                                    |  | 1 026,5   | 72,6    | 2 221,5 |
| Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie ośrodka [C] |  | 286,7     | 20,3    | 591,9   |
| Administracja i zarząd [D]                            |  | 61,0      | 4,3     | 138,8   |
| Amortyzacja [E]                                       |  | 6,7       | 0,5     | 11,1    |

Koszty ogółem dwóch specjalistycznych zespołów ratownictwa medycznego „S” wyniosły w 2016 roku 3 075 tys. zł. Koszty osobowe stanowiły 72,6 % kosztów całkowitych zespołu „S”.

Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie ośrodka związane są z zapewnieniem prawidłowego funkcjonowania, w tym kosztów utrzymania pojazdów specjalistycznych. Koszty te stanowią około 20% wszystkich kosztów „S”.

## Podstawowy Zespół Ratownictwa Medycznego „P”

(w tys. zł)

| Wyszczególnienie                                      |  | I-VI 2017 | 2016    | 2015    |
|-------------------------------------------------------|--|-----------|---------|---------|
| Razem:                                                |  | 1 669,6   | 3 354,5 | 3 371,3 |
| Koszty leków i materiałów medycznych [A]              |  | 28,2      | 56,9    | 1,7     |
| Koszty osobowe [B]                                    |  | 1 157,7   | 69,3    | 2 253,3 |
| Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie ośrodka [C] |  | 393,1     | 23,6    | 832,1   |
| Administracja i zarząd [D]                            |  | 71,9      | 4,3     | 152,7   |
| Amortyzacja [E]                                       |  | 18,6      | 1,1     | 59,5    |

Koszty ogółem czterech podstawowych zespołów ratownictwa medycznego „P” wyniosły w 2016 roku 3 354,5 tys. zł. Koszty osobowe stanowiły około 70% kosztów całkowitych zespołu „P”.

Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie zespołów „P” związane były z zapewnieniem prawidłowego funkcjonowania, w tym kosztów utrzymania pojazdów specjalistycznych i dyspozycji. Koszty te stanowią ponad 20% wszystkich kosztów zespołu „P”.

## 5.6.2. Nocna i Świąteczna opieka zdrowotna

W zakładzie leczniczym, Zakład Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego wykonywane są świadczenia zdrowotne w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej.

Świadczenia te wykonywane są w poradniach organizacyjnych:  
- Poradnia Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej (działającej od dnia 1.09.2017 r. w miejscu Ambulatorium Opóźnień (z Wydziałem Pomocą Lekarską), w ramach której działa zespół nocnej i świątecznej ambulatoryjnej opieki lekarskiej i pielęgniarskiej;  
- Wydziałem Zespołu Ogólnym, w ramach którego działają zespoły wyjazdowe ogólne - lekarskie oraz pielęgniarskie świadczone usługi w ramach nocnej i świątecznej wyjazdowej opieki lekarskiej i pielęgniarskiej.

Koszty nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej

| Wyszczególnienie                                      |  | I-VI 2017 | 2016    | 2015    |
|-------------------------------------------------------|--|-----------|---------|---------|
| Razem:                                                |  | 1 397,6   | 2 670,8 | 2 663,9 |
| Koszty leków i materiałów medycznych [A]              |  | 26,0      | 1,9     | 48,2    |
| Koszty osobowe [B]                                    |  | 793,0     | 56,7    | 1 505,9 |
| Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie ośrodka [C] |  | 516,6     | 37,0    | 988,7   |
| Administracja i zarząd [D]                            |  | 60,2      | 4,3     | 121,6   |
| Amortyzacja [E]                                       |  | 1,9       | 0,1     | 6,3     |

Koszty ogółem utrzymania nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej kształtują się rocznie na poziomie 2,6 mln zł. Największy udział w kosztach stanowiły koszty osobowe, tj. około 60% kosztów całkowitych.

Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie ośrodka stanowią podobnie jak w zespołach ratownictwa medycznego koszty pojazdów specjalistycznych i dyspozycji.

## 5.7. Ośrodki działalności pomocniczej

Ośrodki pomocnicze są związane z wykonywaniem działalności wspomagającej działalność podstawową. Koszty administracji i zarządu związane są z zarządzaniem zakładem jako całością. Koszty administracji i zarządu oraz koszty pomocnicze stanowią niedołączony element prowadzonej podstawowej działalności operacyjnej w Szpitalu.

Działalność ośrodków pomocniczych skierowana jest głównie na wewnętrzne potrzeby Szpitala, jednak część świadczeń kierowana jest do oddziałów zewnętrznych, są to m.in. świadczenia w zakresie pralni, sterylizacji, palarni, gospodarki odpadami.

Do kosztów Działu Technicznego zaliczono: Warsztaty, Sekcję Urządzeń Ruchu Elektrycznego i AKP, Wernybię i Klimatyzację, Sekcję Utrzymywania Ruchu Urządzeń Ciężkich, Gazy Medyczne, Utrzymanie Sieci i Urządzeń Wodno-Kanalizacyjnych, Spalanie i Gospodarkę Odpadami, Centralę Telefoniczną, Utrzymanie Sieci i Urządzeń Pralni i Dezynfekcji wędzark, Dział Pralni i Dezynfekcji, Warsztaty Działu Pralni i Dezynfekcji, Szwalnia, Magazyn bielizny obiegowej i Komora Dezynfekcyjna (funkcjonująca do dnia 1 lipca 2017 roku).

Do Administracji zostały zaliczone działy: Dział Ekonomiczny Finansowy, Dział Spraw Pracowniczych, Dział Zaopatrzenia, Dział Marketingu, Dział Zarównen Publicznych, Dział Zakazów Szpitalnych i Monitorowa-

nia Jakości, Dział Prawno-Organizacyjny, Stanowisko d/s BHP, Obsługa - ochrona przeciwpożarowa, Stanowisko ds. Ochrony Przeciwpożarowej i Obrony, ABI, Sekcja Dokumentacji.

Poniżej zestawiono koszty ośrodków działalności pomocniczej.

| Wyszczególnienie                                     | (w tys. zł) |         |
|------------------------------------------------------|-------------|---------|
|                                                      | 1.VI 2017   | 2015    |
| Dział Techniczny                                     | 2 058,2     | 3 535,7 |
| Dział Pralni i Dezynfekcji                           | 1 164,4     | 2 051,2 |
| Dział Transportu                                     | 1 052,5     | 2 248,2 |
| Dział Napraw i Konserwacji Urządzeń Medycznych       | 192,2       | 369,7   |
| Centralna Sterylizacja                               | 851,4       | 1 566,7 |
| Apteka Szpitalna                                     | 390,2       | 754,8   |
| Dział Statystyki Medycznej, Rozliczeń i Dokumentacji | 262,1       | 689,3   |
| Administracja i zarząd                               | 2 920,2     | 5 442,2 |

## 6. Działania naprawcze

### 6.1. Optymalizacja bieżącej działalności operacyjnej

#### 6.1.1. Oszczędności w gospodarce lekami i sprzętem jednorazowym:

- rewizja receptariusza szpitalnego w celu eliminacji z niego leków, których używanie nie jest konieczne w procesie leczenia lub ich zastosowanie pozostaje obojętne w dążeniu do osiągnięcia celu terapeutycznego;

- stopniowe wdrażanie oprogramowania komputerowego wspomagającego gospodarowanie lekami w oddziałach szpitalnych w celu wprowadzenia zleceń i rozchodów leków dedykowanych poszczególnym pacjentom; funkcjonalność oprogramowania komputerowego, tzw. "leka leków". Zaproponowane pilotażowe wdrożenia

oprogramowania na wybranych oddziałach; np.: Oddział Laryngologiczny, Oddział Okulistyczny, Oddział Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Onkologicznej i Chemioterapii;

- stosowanie dotychczas, okresowo powtarzalnych kontrolnych inwentaryzacji na apieczkach oddziałowych w zakresie wybranych asortymentów leków, sprzętu jednorazowego, mających na celu zdyktowanie personelu medycznego do bieżącego rozpisywania rozchodów materiałów na pacjentów, eliminacji błędów aptecznych i wynikających z oprogramowania komputerowego;

- opracowanie przy współudziale personelu medycznego indywidualnych, dedykowanych poszczególnym oddziałom szpitalnym standardów limitów leków i sprzętu oddziałowego;

6.1.2. Kontrola jakości i liczby wykonywanych badań diagnostycznych:

- racjonalne dysponowanie zleceniami badaniami diagnostycznymi – cel do realizacji poprzez stosowanie okresowych, powtarzalnych analiz poszczególnych procedur medycznych wykonywanych na oddziałach szpitalnych i w pracowniach diagnostycznych – „studium przypadku”;

6.1.3. Zastępowanie drogich technologii, sposobów wykonywania świadczonej usługi medycznych i nie medycznych tańszymi, jeżeli nie wpływa to na skuteczność i jakość wykonywanej usługi;

- zastępowanie drogich leków tańszymi odpowiednikami, np.: Faxiparine Multi – podjęcie decyzji w celu zmiany metody podawania leku i struktury zakupów leków w perspektywie 2018 roku przy przygotowaniu postępowań przetargowych na dostawę leków i sprzętu jednorazowego;

- w obszarze diagnostyki rezygnacja z rutynowych badań HBS i HCV u pacjentów przyjmowanych do Szpitala w celu wykonania zabiegu operacyjnego;

6.1.4. Identyfikacja procedur kosztoblokowanych w celu znalezienia przyczyn ich kosztowności

- realizacja identyfikacji procedur kosztoblokowanych poprzez okresowe, powtarzalne analizy ekonomiczne rentowności wykonywanych procedur medycznych przez oddziały szpitalne, pracownice, poradnie w celu znalezienia przyczyn kosztowności – „studium przypadku”;

- reorganizacja procesu dezynfekcji sprzętu i aparatury medycznej z ograniczeniem etapu dezynfekcji wstępnej;

- optymalizacja ilości i zasadności zleceń transportów sanitarnych pacjentów;

- rewizja procedur kwalifikacji planowanych pacjentów do zabiegów operacyjnych w celu usprawnienia tych procedur i eliminacji dodatkowych kosztów, które generują;

6.1.5. Ciągły nadzór nad stanem technicznym sprzętu medycznego, technicznego, infrastruktury budowlanej w celu planowania niezbędnych zakupów, napraw i remontów w perspektywie kolejnych lat

- nadzór nad stanem technicznym sprzętu medycznego w celu uniknięcia konieczności dokonywania nagłych kosztownych napraw w trybie natychmiastowym – opracowanie planów zawierania długoterminowych umów serwisowych uwzględniających wymianę kosztownych części zamiennych w odniesieniu do strategicznego sprzętu medycznego, np.: aparaty RTG, aparaty USG, TK, angiograf, ramiona C, endoskopy – negocjowanie

rozłożonych w czasie kilku lat kontraktów serwisowych z kilkoma oferentami celem uzyskania konkurencyjnej ceny i warunków realizacji umów;

- nadzór nad infrastrukturą budowlaną i techniczno-eksploatacyjną, parkiem maszynowym, flotą samolotową Szpitala w celu planowania w perspektywie kilku lat niezbędnych remontów i inwestycji w celu uniknięcia nagłych awarii, kar z tytułu kontroli technicznych i sanitarnych, poszukiwania źródeł oszczędności medków;

6.1.6. Reorganizacja w ramach istniejącej lokalizacji

- uwielanie niewykorzystywanej powierzchni celem konsolidowania działalności, np.: połączenie magazynu technicznego i medycznego w jednej lokalizacji – uzyskanie powierzchni zajmowanej do tej pory przez Magazyn Medyczny do prowadzenia innej działalności lub wynajmu, uporządkowanie przy tym działaniu stanów magazynowych w celu sprzedaży lub likwidacji zbędnych zapasów materiałowych, uzyskanie stanu wzajemnej zastępowalności przez pracowników magazynu, ograniczenie konieczności zwielokrotnienia specjalistycznego sprzętu do obsługi magazynów; uwolnienie niewykorzystanej powierzchni Działu Pralni poprzez sprzedaż lub likwidację komory dezynfekcyjnej w celu konsolidacji działalności, zmiany lokalizacji przez inną

6.1.8. Obniżenie kapitału obrotowego

- optymalizacja zapasów materiałowych do uzyskania poprzez rewizję limitów magazynowych, kontrolę stanów magazynowych, identyfikację i eliminację zapasów zalegających, dokonywanie zakupów celowych pod konkretne potrzeby, nie na magazyn, zawieranie umów depozytowych w szczególności przy umowach na sprzęt jednorazowy, w tym w szczególności wysokocenny – identyfikacja zakresów w których mogłyby funkcjonować depozyty (czy w przypadku nici, opatrunków, koncentratów dializacyjnych mogłyby funkcjonować depozyty);

- poprawa ściągalności należności od innych kontrahentów niż NFZ – ograniczanie kredytu kupieckiego wobec nierzecznych klientów – stosowanie sprzedaży usług za gotówkę przy powtarzającym się nie płatnicu Szpitalowi za usługi

6.2. Poprawa efektywności zarządzania jednostką

6.2.1. Wdrożenie stałych, powtarzalnych okresowo analiz ekonomicznych w odniesieniu do oddziałów szpitalnych

- analiza rentowności w celu poszukiwania rentownych i nierentownych świadczeń medycznych; poszukiwanie przyczyn wzrastających kosztów zmieniających w celu ich identyfikacji i minimalizacji;

6.2.2. Kontrola sprawozdawczości - kontrola sprawozdawczości materiałów przekazywanych do analiz ekonomicznych przez kierowników poszczególnych komórek organizacyjnych;

6.2.3. Zmiany w strukturze organizacyjnej - kontrola sprawozdawczości przez medyczne ośrodki kosztów procedur wykonanych do NFZ;

6.2.4. Wdrożenie procedur obiegu dokumentacji - skoncentrowanie pracowników Pracowni Rehabilitacji pod kierownictwem Kierownika tej pracowni w celu zapewnienia ciągłości dostępu do realizowanych przez pracowników świadczeń medycznych poprzez m.in. zmiany w harmonogramach godzin pracy tej pracowni i możliwości efektywniejszego zarządzania personelem rehabilitantów przy wykonywaniu zleceń na rzecz oddziałów szpitalnych;

6.2.5. Wdrożenie procedur obiegu dokumentacji - reorganizacja Nocey i Świątecznej Pomocy Lekarskiej w zakresie liczby lekarskich zespołów w wyjazdowych zgodne z nowymi wytycznymi NFZ od 1 października 2017 roku;

6.2.6. Wdrożenie procedur obiegu dokumentacji - reorganizacja Działu Marketingu i Działu Statystyki i Dokumentacji Medycznej w celu optymalizacji rozliczeń z NFZ;

6.2.7. Wdrożenie procedur obiegu dokumentacji - wdrażanie zastępowalności dokumentacji papierowej elektroniczną;

6.2.8. Wdrożenie procedur obiegu dokumentacji - dbanie o przepływ informacji i komunikację na wszystkich szczeblach zarządzania szpitalem – podjęcie próby do wdrożenia elektronicznego obiegu korespondencji;

6.2.9. Wdrożenie procedur obiegu dokumentacji - wdrożenie oprogramowania komputerowego Zamówień Publicznych celem optymalizacji specyfikacji zakupów w ramach zamówień publicznych oraz kontroli stanu realizacji zakupów przetargowych;

6.3. Wdrożenie procedur obiegu dokumentacji - dokonywanie analiz zakupów materiałowych celem ich konsolidacji w „pakietach zakupowe” w celu przeprowadzania jednolitych postępowań zakupowych, negocjowania lepszych warunków cenowych i handlowych;

6.4. Wdrożenie procedur obiegu dokumentacji - dążenie do pełnej informatyzacji Szpitala

- dążenie do pełnej informatyzacji Szpitala celem usprawnienia przepływu i pozyskiwania informacji merytorycznych i ekonomicznych w kierunkach części białej do szarej i na odwrót;

- spisanie procesów informatycznych celem automatyzacji raportów, rozliczeń, wyników badań medycznych, identyfikacji pacjenta – informacja medyczna i niemedyyczna kroczy w ślad za pacjentem i procedurami medycznymi jemu przypisanymi – płynny strumień informacji na różnych poziomach analiz;

6.5. Wdrożenie polityki zarządzania zobowiązaniami handlowymi i działaniami na rzecz finansowania zobowiązań

- zapisywanie na etapie ogłaszania postępowań przetargowych, jak i negocjowania z dostawcami przynajmniej 60-dniowych terminów płatności

- przy trudnościach z terminowym regulowaniem zobowiązań zawieranie ugod, porozumień mających na celu rozkładanie płatności na raty;

- negocjowanie umorzeń lub nie naliczania odsetek karnych z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań;

- ciągła kontrola stanu wymagalnych zobowiązań i minimalizowanie tego stanu poprzez spłatę z pozyskiwanych należności, jak i linii debetowej uniechomionej w rachunku bankowym Szpitala.

#### 6.3. Działania rozwojowe

##### 6.3.1. Wzrost przychodów z działalności niemedycznej

- parking dla pracowników – zaistnienie bramek wjazdowych i wyjazdowych umożliwiających identyfikację pracowników szpitala wjeżdżających i wyjeżdżających z terenu Szpitala, wprowadzenie ryczałtowej stawki opłaty miesięcznej dla pracowników korzystających z parkingu Szpitala;

- Pralnia – pozyskanie przez Pralnię nowych rynków zbytu usług pralniczych na terenie miasta i powiatu, obciążenie pracowników zatrudnionych na umowach cywilno-prawnych ryczałtem za pranie odzieży ochronnej;

- wynajęcie podmiotom zewnętrznym uniechomionej powierzchni szpitalnej w celu pozyskania środków finansowych i wykorzystania ewentualnych pustostanów.

##### 6.3.2. Realizacja standardu organizacyjnego opieki zdrowotnej w dziedzinie anestezjologii i intensywnej terapii

- w myśl standardu jak wyżej Szpital planuje dokonać zakupu niezbędnego sprzętu medycznego w postaci:

- stworzenia stanowiska intensywnej terapii dziecięcej,

- wyposażenie w bieżącą nieinwazyjną wentylację mechaniczną i bieżącą intensywną terapię toksykologiczną. Pozwoli to szpitalowi nie tylko spełnić standard, lecz także poszerzyć zakres świadczeń finansowanych przez NFZ

6.3.3. Zwiększenie realizacji świadczeń medycznych w ramach istniejących obszarów

- podjęcia działań mających na celu zwiększenie liczby operacji i skrócenie czasu pobytu w ramach istniejącej infrastruktury poprzez zatrudnienie dodatkowych anestezjologów, przy intensywniejszym wykorzystaniu sal operacyjnych.

#### 6.4. Działania na rzecz finansowania

##### 6.4.1. Pozyskiwanie zewnętrznych źródeł finansowania inwestycji

- zwracanie się z wnioskami na sfinansowanie zakupów inwestycyjnych do Organu założeń szpitala, jednostek samorządów terytorialnych w powiecie i mieście;

- pozyskiwanie darczyńców prywatnych, fundacji, Unii Europejskiej;

##### 6.4.2. Działania na rzecz poprawy wskaźników ekonomiczno-finansowych

6.4.2.1. Wskaźniki zyskowności

W okresie 2015-2017 wskaźnik zyskowności Szpitala w Inowrocławiu do pogorszenia wyniku finansowego, co powoduje pogorszenie wskaźników zyskowności. Z uwagi na fakt generowania ujemnego wyniku finansowego wskaźniki zyskowności wykazują ujemne i ujemnie ujemne i ujemnie ujemne wartości zerowe.

Celem do osiągnięcia przez Szpital w Inowrocławiu winno być dążenie do nie pogorszenia wskaźników zyskowności, jeżeli to możliwe poprawa wartości tych wskaźników w perspektywie lat 2017-2019. Podjęcie działań naprawczych mających na celu minimalizowanie straty finansowej w wyniku podjęcia działań naprawczych dążących do zbilansowania kosztów z przychodami.

##### 6.4.2.2. Wskaźniki płynności

W okresie 2015-2017 wskaźniki płynności spadają, co wskazuje na problemy Szpitala w Inowrocławiu z terminowym regulowaniem spłaty zobowiązań krótkoterminowych.

Celem do osiągnięcia przez Szpital w Inowrocławiu winno być podjęcie działań mających na celu pozyskiwanie zewnętrznych źródeł finansowania zakupów inwestycyjnych, negocjowanie ugod i porozumień umożliwiających rozkładanie zobowiązań krótkoterminowych od kluczowych dostawców na raty lub z odroczone terminem płatności, występowanie o umorzenie lub nie naliczanie karnych odsetek z tytułu nieterminowego ich regulowania.

##### 6.4.2.3. Wskaźniki efektywności

W latach 2015-2017 wskaźniki rotacji należności (w dniach) i rotacji zobowiązań (w dniach) pogarszają się, ale utrzymują się na dopuszczalnym poziomie.

Celem Szpitala w Inowrocławiu jest poprawa ścisłości należności oraz poprawa terminowości w zapłać zobowiązań krótkoterminowych. Cel ten może zostać osiągnięty poprzez między innymi ograniczenie zakupów celami ich nadmiernej magazynowania, negocjowanie terminów płatności zobowiązań krótkoterminowych, systemową zmianą formy finansowania Szpitala poprzez fakt włączenia go do sieci szpitali i zagwarantowanie środków finansowych w zakresie umowy dotyczącej Szpitalnictwa w postaci ryczałtu od 1 października 2017 roku.

##### 6.4.2.4. Wskaźniki zadłużenia

W okresie 2015-2017 wskaźniki zadłużenia Szpitala w Inowrocławiu pogarszają się, oznacza to że około połowa źródeł finansowania Szpitala stanowią kapitały obce. Pogorszenie się w szczególności wskaźnika wypłacalności pozostaje w bezpośrednim związku z faktem generowania przez Szpital ujemnego wyniku finansowego.

Celem Szpitala w Inowrocławiu w perspektywie lat 2017-2019 winno być dążenie do minimalizowania strat finansowej poprzez podejmowanie działań kontrolujących, weryfikujących i naprawczych w zakresie kosztów, jak i przychodów. Dążenia do poprawy wyniku finansowego przyczyniły się do poprawy wskaźnika wypłacalności, natomiast uzyskanie środków finansowych za świadczenia medyczne od płatnika jakim jest NFZ w postaci ryczałtu oraz możliwość odrębnego finansowania w zakresach wyłączonej z ryczałtu być może stworzy szansę do poprawy wskaźnika zadłużenia aktywów oraz wszystkich pozostałych wskaźników ekonomiczno-finansowych.

##### 6.4.2.5. Podsumowanie

Raport z sytuacji ekonomiczno finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błazka w Inowrocławiu za 2016 rok opracowany był na dzień 30.05.2017 roku i uwzględniał tendencję w kształtowaniu sytuacji ekonomiczno – finansowej na koniec 2017 roku i w perspektywie dwóch kolejnych lat. Program naprawy uwzględnia działania naprawcze, które Szpital podejmie w celu poprawy sytuacji ekonomiczno – finansowej Szpitala przedstawionej w ww. raporcie.

DYREKTOR  
Szpitala Wielospecjalistycznego  
im. dr. Ludwika Błazka  
w Inowrocławiu  
dr n. med. Eligiusz Pordals

Inowrocław, dnia 19 września 2017 r.

NK.034/70/17

Rada Powiatu  
Inowrocławskiego

*Wnioskodawca: Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu  
reprezentowany przez: Dyrektora - dr. n. med. Eligiusza Patałasa*

**Wniosek**

**w sprawie zatwierdzenia Programu naprawczego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu**

Na podstawie art. 59. ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j.: Dz.U. z 2016 r. poz. 1638), **wnoszę** o zatwierdzenie Programu naprawczego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu

**Uzasadnienie**

W sprawozdaniu finansowym Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka za rok 2016 wystąpiła strata netto w wysokości 6 217 740,95 PLN (słownie: sześć milionów dwieście siedemnaście tysięcy siedemset czterdzieści 95/100 PLN).

W związku z powyższym, stosownie do art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej - dalej u.d.z.l., został sporządzony Program naprawczy Szpitala, który wraz z niniejszym wnioskiem przedkładam w celu zatwierdzenia.

Zgodnie z art. 59 ust. 4 u.d.z.l. jeżeli w sprawozdaniu finansowym wystąpiła strata netto kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1 u.d.z.l. na okres nie dłuższy niż 3 lata, i przedstawia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

Rada Społeczna Szpitala zapoznała się z treścią ww. Programu na posiedzeniu w dniu 18 września 2017 r.

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

Załączniki:

1. Program naprawczy Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu, 5 egz

**Zestawienie remontów w szkołach i placówkach  
w okresie lipiec – sierpień 2017 r.**

| L.p. | Nazwa jednostki                                                | Rodzaj remontu                                                                                                                                                                                                                                           | Koszt w zł                                               | Etap realizacji      |
|------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------|
| 1.   | I Liceum Ogólnokształcące im. Jana Kasprzowicza w Inowrocławiu | Naprawa hydrauliki w zapleczu sanitarnym malej sali gimnastycznej.                                                                                                                                                                                       | <b>1 500,00</b>                                          | zrealizowane         |
|      |                                                                | Prace porządkowe związane z przygotowaniem szkoły do remontu kapitalnego instalacji c.o. (oczyszczanie poddaszy, piwnic, przygotowanie sal dydaktycznych).                                                                                               | <b>Prace wykonywane przez osadzonych w ZK Inowrocław</b> | w trakcie realizacji |
| 2.   | II LO im. Marii Konopnickiej w Inowrocławiu                    | Wymiana posadzek z płytek PCV na płytki gresowe w nowej części szkoły (parter i I piętro), ułożenie płytek gresowych na schodach oraz wykonanie cokołów i uzupełnienie tynków na ścianach (od piwnicy do II piętra), podcięcie drzwi po ułożeniu płytek. | <b>43 119,62 zł</b>                                      | zrealizowano         |
|      |                                                                | Wymiana drzwi ewakuacyjnych w nowej części szkoły od strony boiska na drzwi dwuskrzydłowe z kształtowników aluminiowych (aluminium ciepłe).                                                                                                              |                                                          |                      |
|      |                                                                | Wykonanie nawierzchni chodnika wzdłuż rozbiegu skoczni w dal.                                                                                                                                                                                            | <b>6 000,00</b>                                          | zrealizowano         |

Page 4

|    |                                                                                           | Dokończenie wymiany posadzki z płytek PCV na płytki gresowe w nowej części szkoły – II piętro. | 12 500,00 | zaplanowane  |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|
| 3. | III LO im. Królowej Jadwigi w Inowrocławiu                                                | Wymiana instalacji elektrycznej II i III etap                                                  | 5 000,00  | zrealizowano |
|    |                                                                                           | Wymiana instalacji wodnej                                                                      | 2 000,00  | zrealizowano |
|    |                                                                                           | Malowanie pomieszczeń                                                                          | 5 000,00  | zrealizowano |
|    |                                                                                           | Cyklinowanie parkietu                                                                          | 3 000,00  | zrealizowano |
| 4. | Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 im. Jana Pawła II w Inowrocławiu (CHEMIK)            | Naprawa dachu budynku szkoły                                                                   | 3 670,62  | zrealizowano |
|    |                                                                                           | Wykonanie nowej opaski wokół budynku szkoły.                                                   | 5 781,00  | zrealizowano |
|    |                                                                                           | Modernizacja instalacji elektrycznej w pracowni nr 24.                                         | 5 294,63  | zrealizowano |
|    |                                                                                           | Podłączenie ciepłej wody w pracowniach 23 i 24                                                 | 4 650,00  | zrealizowano |
|    |                                                                                           | Malowanie pracowni nr 24                                                                       | 5 473,43  | zrealizowano |
|    |                                                                                           | Malowanie dwóch sal lekcyjnych nr 10 i 11                                                      | sponsor   | zrealizowano |
| 5. | Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2 im. Genowefy Jaworskiej w Inowrocławiu (GASTRONOMIK) | Kompleksowy remont toalet (damska i męska)                                                     | 69 984,55 | zrealizowano |
| 6. | Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 3 w Inowrocławiu (MECHAN)                              | Nie zaplanowano                                                                                | -         | -            |

|     |                                                                                   |                                                                                                                              |                                                   |                        |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------|
| 7.  | Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 4 w Inowrocławiu (EKONOM)                      | Remont korytarza przy sekretariacie szkoły (ściany i sufit)                                                                  | 3 200,00                                          | zrealizowano           |
|     |                                                                                   | Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią dla budynku szkoły (                                                      | 10 578,00                                         | w trakcie realizacji   |
|     |                                                                                   | Drobne prace remontowe w salach lekcyjnych                                                                                   | 200,00                                            | zrealizowano           |
| 8.  | Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 5 im. gen. Władysława Sikorskiego (BUDOWLANKA) | Remont instalacji wodno-kanalizacyjnej i c.o.                                                                                | 4 989,32                                          | zrealizowano           |
|     |                                                                                   | Wykonanie wentylacji pomieszczeń sanitarnych i poprawa warunków socjalnych w pomieszczeniach dla pracowników obsługi szkoły. | 6 289,65                                          | zrealizowano           |
| 9.  | Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych im. Jana Pawła II w Kościelcu                     | Malowanie korytarzy na II i I piętrze                                                                                        | Prace wykonywane przez osadzonych w ZK Inowrocław | zrealizowano           |
|     |                                                                                   | Malowanie trzech sal lekcyjnych                                                                                              | W ramach środków Rady Rodziców                    | częściowo zrealizowano |
|     |                                                                                   | Naprawa fragmentu uszkodzonego dachu                                                                                         |                                                   |                        |
|     |                                                                                   | Remont łazienek                                                                                                              |                                                   |                        |
| 10. | Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych im. Kazimierza Wielkiego w Kruszwicy              | Malowanie wiatrołapu (hala sportowa)                                                                                         | 172,83                                            | zrealizowano           |
|     |                                                                                   | Malowanie sal lekcyjnych nr 03, 05, 11                                                                                       | 1 200,00                                          | zrealizowano           |
|     |                                                                                   | Malowanie zacieków w sali nr 101                                                                                             |                                                   |                        |
|     |                                                                                   | Wymiana zasłon i karniszy w remontowanych salach                                                                             |                                                   |                        |
|     |                                                                                   | Wymiana drzwi w sali nr 03                                                                                                   |                                                   |                        |

|     |                                                                         |                                                                                                 |           |  |              |
|-----|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|--------------|
|     |                                                                         | Zainstalowanie półki i szafki na przybory w sali informatycznej nr 03                           |           |  |              |
|     |                                                                         | Wymiana pionów ciepłej i zimnej wody oraz przyłączy od piwnicy do I piętra oraz remont łazienek | 10 000,00 |  | zrealizowano |
| 11. | Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Kobylnikach                           | Nie zaplanowano                                                                                 | -         |  | -            |
| 12. | Zespół Szkół im. Marka Kotańskiego w Inowrocławiu                       | Malowanie dwóch sal lekcyjnych nr 22a i 22b                                                     | 1 000,00  |  | zrealizowano |
| 13. | Centrum Kształcenia Ustawicznego im. Stefana Żeromskiego w Inowrocławiu | Nie zaplanowano                                                                                 | -         |  | -            |
| 14. | Centrum Kształcenia Praktycznego w Inowrocławiu                         | Nie zaplanowano                                                                                 | -         |  | -            |
| 15. | Młodzieżowy Dom Kultury im. Janusza Korczaka w Inowrocławiu             | Wymiana drzwi ewakuacyjnych na sali widowiskowej                                                | 16 000,00 |  | zaplanowane  |
| 16. | Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy im. Polskich Olimpijczyków w Kruszwicy  | Remont pralni                                                                                   | 40 000,00 |  | zaplanowane  |
|     |                                                                         | Remont stropu w piwnicy                                                                         | 4 000,00  |  | zaplanowane  |
|     |                                                                         | Zabezpieczenie ścian i malowanie „harcówki” po zalaniu                                          | 6 500,00  |  | zaplanowane  |
|     |                                                                         | Wykonanie wentylacji pomieszczeń wskazanych przez Sanepid                                       | 2 460,00  |  | zaplanowane  |

# NABÓR NA ROK SZKOLNY 2017/2018

| Nazwa szkoły                                           | Typ szkoły                                             | klasa I        |                  |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------|------------------|
|                                                        | (zawody, profile i kierunki)                           | liczba uczniów | liczba oddziałów |
| I LO im. Jana Kasprówicza                              |                                                        |                |                  |
|                                                        | łącznie                                                | 166            | 5                |
| II LO im. Marii Konopnickiej                           |                                                        |                |                  |
|                                                        | łącznie                                                | 165            | 5                |
| III LO im. Królowej Jadwigi                            |                                                        |                |                  |
|                                                        | łącznie                                                | 165            | 5                |
| ZSP nr 1 im. Jana Pawła II w Inowrocławiu              |                                                        |                |                  |
| "CHEMIK"                                               |                                                        |                |                  |
|                                                        | technik informatyk                                     | 59             | 2                |
|                                                        | technik teleinformatyk                                 | 28             | 1                |
|                                                        | łącznie                                                | 153            | 5                |
| ZSP nr 2 im. Genowefy Jaworskiej w Inowrocławiu        |                                                        |                |                  |
| "GASTRONOMIK"                                          |                                                        |                |                  |
|                                                        | technik żywienia i usług gastronomicznych              | 36             | 1                |
|                                                        | kucharz                                                | 15             |                  |
|                                                        | piekarz                                                | 2              |                  |
|                                                        | cukiernik                                              | 1              | 1                |
|                                                        | fryzjer                                                | 10             |                  |
|                                                        | łącznie                                                | 100            | 3                |
| ZSP nr 3 w Inowrocławiu                                |                                                        |                |                  |
| "MECHAN"                                               |                                                        |                |                  |
|                                                        | technik mechatronik                                    | 28             | 1                |
|                                                        | technik pojazdów samochodowych                         | 24             | 1                |
|                                                        | elektromechanik pojazdów samochod.                     | 9              |                  |
|                                                        | mechanik pojazdów samochod.                            | 8              | 1                |
|                                                        | łącznie                                                | 95             | 4                |
| ZSP nr 4 w Inowrocławiu                                |                                                        |                |                  |
| "EKONOM"                                               |                                                        |                |                  |
|                                                        | technik ekonomista                                     | 15             | 1                |
|                                                        | technik spedytor                                       | 15             |                  |
|                                                        | technik handlowiec                                     | 10             | 1                |
|                                                        | technik organizacji reklamy                            | 21             |                  |
|                                                        | technik logistyk                                       | 29             | 1                |
|                                                        | technik logistyk                                       | 29             | 1                |
|                                                        | łącznie                                                | 146            | 5                |
| ZSP nr 5 im. gen Władysława Sikorskiego w Inowrocławiu |                                                        |                |                  |
| "BUDOWLANKA"                                           |                                                        |                |                  |
|                                                        | technik geodeta                                        | 18             | 1                |
|                                                        | technik architektury krajobrazu                        | 13             |                  |
|                                                        | montaż zabudowy i robót wykończeniowych w budownictwie | 11             | 1                |
|                                                        | łącznie                                                | 75             | 3                |
| ZSP w Kobylnikach                                      |                                                        |                |                  |
|                                                        | technik weterynarii - policealna                       | 20             | 1                |
|                                                        | łącznie                                                | 41             | 2                |
| ZSP im. Jana Pawła II w Kościelecu                     |                                                        |                |                  |
|                                                        | technik rolnik                                         | 7              |                  |
|                                                        | technik mechanizacji rolnictwa                         | 6              | 1                |
|                                                        | technik żywienia i usług gastronomicznych              | 9              |                  |
|                                                        | łącznie                                                | 64             | 2                |
| ZSP im. Kazimierza Wielkiego w Kruszwicy               |                                                        |                |                  |
|                                                        | technik handlowiec                                     | 6              | 1                |
|                                                        | technik logistyk                                       | 18             |                  |
|                                                        | wielozawodowa                                          | 29             | 1                |
|                                                        | liceum ogólnokształcące dla dorosłych                  | 22             | 1                |
|                                                        | łącznie                                                | 99             | 4                |
|                                                        | RAZEM                                                  | 1269           | 42               |