

UCHWAŁA Nr ⁵⁹⁰...../2014
ZARZĄDU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia ^{21 lipca}..... 2014 r.

w sprawie przyjęcia Planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2014 rok.

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

§ 1. 1. Przyjąć Plan finansowy Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2014 rok, w ramach kontroli gospodarki finansowej tego podmiotu leczniczego.

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

§ 2. Wykonanie uchwały powierzyć Staroście Inowrocławskiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA

Tadeusz Majeński

WICESTAROSTA

Włodzisław Figas

CZŁONIEK ZARZĄDU

Mikołaj Kuciński

Członek Zarządu

Marek Szubarga

[Signature]

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 645.

08.01.2014r.

[Signature]

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY Nr 590/2014
ZARZĄDU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 22 stycznia 2014 r.

w sprawie przyjęcia Planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2014 rok.

Podjęcie przedmiotowej uchwały uzasadniają następujące okoliczności faktyczne.

Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu wystąpił z wnioskiem do Zarządu Powiatu Inowrocławskiego o przyjęcie Planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2014 rok.

Wyżej wymieniony Plan finansowy został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Społeczną Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu uchwałą Nr XX/VI/2013 z dnia 16 grudnia 2013 r.

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

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



Plan finansowy

Szpitala Wielospecjalistycznego

im. dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu

na 2014 rok

SPIS TREŚCI:

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

I. WPROWADZENIE

Plan finansowy Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu (dalej: Szpital w Inowrocławiu) określa przewidywane przychody, koszty, wynik finansowy oraz planowane zakupy środków trwałych w tym podmiocie w 2014 roku.

Szpital w Inowrocławiu prowadzi działalność gospodarczą i finansową na zasadach określonych w obowiązujących przepisach prawa, w szczególności:

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

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).

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

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

Celem Podmiotu Leczniczego jest:

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

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

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

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

Do zadań Szpitala w Inowrocławiu należy:

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

miejscu w przedsiębiorstwie podmiotu leczniczego (w szpitalnym oddziale ratunkowym), oraz ratownictwo medyczne naziemne - świadczenia zespołów ratownictwa medycznego (podstawowych i specjalistycznych);

- wykonywanie świadczeń z zakresu sprawowania opieki zdrowotnej psychologicznej i społecznej nad pacjentami znajdującymi się w stanie terminalnym oraz pielęgnacyjnych i opiekuńczych w ramach opieki długoterminowej w warunkach domowych;
- wykonywanie badań diagnostycznych i zabiegów w warunkach stacjonarnych lub ambulatoryjnych, z zakresu specjalności posiadanych pracowni diagnostycznych i zabiegowych (z zakresu diagnostyki laboratoryjnej, mikrobiologicznej i serologicznej oraz banku krwi, diagnostyki patomorfologicznej, w tym z zakresu cytologii, histopatologii i technik specjalnych, diagnostyki obrazowej, w tym z zakresu USG, tomografii komputerowej, laseroterapii i laserowej tomografii komputerowej OCT w okulistyce, rentgenodiagnostyki ogólnej, mammografii, echokardiografii, hemodynamiki/angiografii, elektrofizjologii/elektrodiagnostyki EKG i EEG i elektrolecznictwa, endoskopii, urodynamiki, badań słuchu);
- wykonywanie usług transportu sanitarnego;
- wykonywanie programów zdrowotnych i promocji zdrowia;
- uczestniczenie w przygotowaniu osób do wykonywania zawodów medycznych i kształceniu osób wykonujących zawody medyczne na zasadach określonych w obowiązujących w tym zakresie przepisach prawa;
- uczestniczenie w prowadzeniu badań klinicznych produktów leczniczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia na zasadach określonych w obowiązujących w tym zakresie przepisach prawa.

Szpital w Inowrocławiu prowadzi działalność za pomocą wskazanych w Statucie przedsiębiorstw:

- Szpital Powiatowy, pod adresem: ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław;
- Przychodnia Przychodnia, pod adresem: ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław;
- Zakład Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego, pod adresem: ul. Toruńska 32, 88-100 Inowrocław;
- Zakład Rehabilitacji Leczniczej, pod adresem: ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław;
- Zakład Opieki Długoterminowej i Paliatywno-Hospicyjnej, pod adresem: ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław.

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

Strukturę organizacyjną Szpitala w Inowrocławiu stanowią jednostki i komórki organizacyjne poszczególnych przedsiębiorstw, wyodrębnione w Regulaminie Organizacyjnym Szpitala w Inowrocławiu, w tym 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, takimi jak: poradnia medycyny pracy, poradnia pracownicza;
- **Pomoc Doraźna i Transport Sanitarny** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: ambulatorium ogólne (z wyjazdową pomocą lekarską), zespół wyjazdowy ogólny, zespół transportu sanitarnego, dyspozytornia medyczna;
- **Zespoły Ratownictwa Medycznego** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: zespoły ratownictwa medycznego - podstawowe i specjalistyczne;
- **Pracownia Rehabilitacji** wraz z komórką organizacyjną, taką jak: pracownia fizjoterapii;
- **Centralne Laboratorium Analityczne** wraz z komórką organizacyjną, taką jak centralne laboratorium analityczne;
- **Zakład Mikrobiologii Lekarskiej** wraz z komórką organizacyjną, taką jak: zakład mikrobiologii lekarskiej;
- **Zakład Anatomii Patologicznej** wraz z komórką organizacyjną, taką jak: zakład anatomii patologicznej;

- **Bank Krwi z Pracownią Serologiczną** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: bank krwi, pracownia serologiczna;
- **Zakład Diagnostyki Obrazowej** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej, pracownia mammografii, pracownia USG, pracownia tomografii komputerowej;
- **Pracownie Endoskopowe** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia endoskopii gastroenterologicznej, pracownia bronchoskopii;
- **Pracownie Elektrofizjologiczne** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia elektrodagnostyki EKG i EEG, pracownia elektrolecznictwa;
- **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 gospodarowania odpadami;
- sprzedaży miejsc pobytu dla opiekunów osób hospitalizowanych;
- przechowywania zwłok;
- usług szkoleniowych (organizowanie konferencji naukowych, warsztatów szkoleniowych);
- działalności wydawniczej (wydawanie książek).

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

2. PRZYCHODY

Przychody na 2014 rok zostały zaplanowane na podstawie zakontraktowanych usług medycznych z NFZ oraz umów na świadczenie usług z pozostałej działalności leczniczej z innymi podmiotami, na dzień 5 grudnia 2013 roku. Na dzień sporządzenia Planu finansowego Szpitala na 2014 rok zostały podpisane umowy z Kujawsko – Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ w Bydgoszczy na finansowanie świadczeń medycznych. W większości umowy dotyczą finansowania całego roku. Wyjątkiem są umowy z zakresu:

- REH – Rehabilitacja lecznicza,
- OPD - Opieka długoterminowa,
- STM - Leczenie stomatologiczne w zakresie chirurgii stomatologicznej,
- SZP – Lecznictwo szpitalne – Szpitalny Oddział Ratunkowy,
- PRO – Programy profilaktyczne,

które dotyczą finansowania do 30.06.2014 r.

Wartość podpisanych umów z K-P O/W NFZ na 2014 rok z uwzględnieniem symulacji umów zawartych na I półroczu 2014 roku powinna ukształtować się na poziomie 106.190,7 tys. zł.

Na dzień 30.11.2013 roku przychody Szpitala na 2013 rok potwierdzone umowami z NFZ, ukształtowały się na poziomie 106.509,6 tys. zł. Termin końcowego rozliczenia nadwykonanych z zakresu usług limitowanych i nielimitowanych jest określony na 15 lutego 2014 roku. Wartość wykonanych świadczeń medycznych wykonanych ponad umowę na 30.11.2013 roku wynosi 5.410,1 tys. zł, w tym usługi nielimitowane z zakresu kardiologii inwazyjnej 1.653,1 tys. zł.

Zaplanowana wartość finansowania poszczególnych rodzajów świadczeń medycznych wynikająca z zawartych umów została przedstawiona w tabeli.

Wartościowe zestawienie umów z K-P O/W NFZ w 2013 i 2014 roku

(w tys. zł)

Kod	Rodzaj usługi	2014			2013			Różnica 2014 do 2013
		ilość	cena	wartość	ilość	cena	wartość	
	OGÓLEM			106 190,7			106 509,6	-318,9
AOS	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	872 019	8,64	7 531,4	859 179	8,63	7 418,1	113,3
ASDK	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	99 360	8,80	874,4	96 204	8,80	846,6	27,8
REH	Rehabilitacja Lecznicza, w tym:	1 734 176		1 734,2	1 864 189		1 872,3	-138,1
	Oddział szpitalny				161 700	1,05	169,8	-169,8
	Rehabilitacja poradnie	172 006	1,00	172,0	173 041	1,00	173,0	-1,0
	Rehabilitacja ambulatoryjna	1 562 170	1,00	1 562,2	1 529 448	1,00	1 529,4	32,8
OPH	Opieka paliatywna i hospicyjna, w tym:			1 735,8			1 824,2	-88,4
	Oddział szpitalny,	5 878	225,00	1 322,6	6 270	225,00	1 410,8	-88,2
	Poradnia Medycyny paliatywnej	350	30,00	10,5	428	25,00	10,7	-0,2
	Hospicjum domowe	10 068	40,00	402,7	10 068	40,00	402,7	
PSY	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	118 341	8,74	1 034,3	116 985	8,73	1 021,2	13,1
STM	Leczenie stomatologiczne w zakresie chirurgii stomatologicznej	180 000	1,20	216,0	180 000	1,20	216,0	
SOK	Stacja Dializ, hemodializa	9 940	414,00	4 115,2	10 510	414,00	4 351,1	-235,9
SZP	Lecznictwo szpitalne, w tym:			77 787,4			77 669,8	117,6
	Oddziały szpitalne	1 390 624	52,00	72 312,4	1 388 202	52,00	72 186,5	125,9
	Szpitalny Oddział Ratunkowy	365	15000	5 475,0	365	15 000,00	5 483,3	-8,3
SZP-PT	Terapeutyczne programy zdrowotne			92,2			110,3	-18,1
SZPCH	Leczenie szpitalne chemioterapia			686,8			700,0	-13,2
PRO	Profilaktyczne programy zdrowotne	9 990	9,00	89,9	19 998	9,00	180,0	-90,1
RTM	Ratownictwo medyczne, w tym:			7 431,4	2 190		7 437,2	-5,8
	Zespół ratownictwa medycznego specjalistyczny	730	4 074,00	2 974,0	730	4 074,00	2 974,0	
	Zespół ratownictwa medycznego podstawowy	1 460	3 053,00	4 457,4	1 460	3 057,00	4 463,2	-5,8
POZA, POZT	Podstawowa opieka zdrowotna w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej oraz udzielanie świadczeń gwarantowanych w zakresie POZ			2 861,7			2 862,8	-1,1

Ponadto, Szpital w Inowrocławiu zakłada na 2014 rok zwiększenie przychodów z NFZ o 3.994,6 tys. zł. Wzrost przychodów został zaplanowany w zakresie umowy SZP – Lecznictwo szpitalne na usługi okulistyczne (zaćma), anestezjologii i intensywnej terapii i z zakresu kardiologii inwazyjnej oraz wzrostu stawki za dobową gotowość w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym o 4.000 zł od 1 lipca 2014 roku. W zakresie umowy SZPCH - Leczenie szpitalne chemioterapia przewiduje się zwiększenie świadczeń zdrowotnych w związku z rozszerzeniem bazy lokalowej w Szpitalu i realizacją usług w tym zakresie w dogodnym dla pacjentów terminie.

Wówczas przychody za usługi medyczne finansowane przez NFZ powinny ukształtować na poziomie 110.185,2 tys. zł. Szczegóły w tabeli poniżej:

Lp.	Rodzaj usługi	2014		
		ilość	cena	wartość
	Ogółem NFZ			110 185,2
1	Wartość umów			106 190,7
2	Planowane zmiany w roku			3 994,5
a	SZP Lecznictwo szpitalne, w tym:			3 736,0
	<i>Oddziały szpitalne</i>	57 693	52	3 000,0
	<i>Szpitalny Oddział Ratunkowy</i>	184	4000	736,0
b	SZPCH Leczenie szpitalne chemioterapia			258,5

Szpital w Inowrocławiu planuje również utworzenie nowej komórki organizacyjnej podmiotu leczniczego (zakład opiekuńczo leczniczy), która funkcjonowałaby w strukturze jednostki organizacyjnej Sta-

cjonarna Opieka Paliatywno-Hospicyjna. Rozszerzenie działalności Szpitala o zakład opiekuńczo leczniczy uzależnione jest od ogłoszenia konkursu ofert w ramach umowy OPH- Opieka paliatywna i hospicyjna od 1 lipca 2014 roku. Wobec powyższego nie ujmuje się w planie finansowym skutków finansowych zamierzonych działań.

Uwzględniając przychody z pozostałej działalności leczniczej (refundacje kosztów staży podyplomowych i rezydentów, pozostałe usługi medyczne i niemedyczne, wynajem pomieszczeń) w wysokości 6.900,7 tys. zł, z pozostałej działalności operacyjnej i finansowej w wysokości 1.762,4 tys. zł oraz zmianę stanu produktów (-160,0 tys. zł). Szpital przewiduje uzyskać przychody ogółem na poziomie 118.688,3 tys. zł. Do pozostałych przychodów operacyjnych, zostały zaliczone przychody odpowiadające wartości amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji i darowizn, których wartość zwiększała przed 1 lipca 2011 roku fundusz założycielski Szpitala (podstawa art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 roku o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw).

W poniższej tabeli zestawiono planowane przychody na 2014 rok i planowane wykonanie przychodów w 2013 roku.

Przychody

(w tys. zł)

I.p.	Wyszczególnienie	Plan 2014	Planowane wykonanie 2013 r. (na podstawie wykonania za 10 m-cy 2013 r.)	Różnica planu 2014 do przewidywanego wykonania 2013 r.
	Ogółem	118 688,3	115 348,4	3 339,9
I	<i>Działalność operacyjna</i>	116 925,9	113 412,9	3 513,0
1	Narodowy Fundusz Zdrowia	110 185,2	106 059,6	4 125,6
2	Przychody własne, w tym:	6 900,7	6 918,3	-17,6
a	Ministerstwo Zdrowia (rezydentury)	1 957,3	1 639,4	317,9
b	Urząd Marszałkowski (refundacja staży podyplomowych)	34,4	419,6	-385,2
c	Pozostałe usługi medyczne, niemedyczne i dzierżawy	4 909,0	4 859,3	49,7
	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)	-160,0	435,0	-595,0
II	<i>Pozostała działalność operacyjna</i>	1 720,3	1 878,2	-157,9
III	<i>Działalność finansowa</i>	42,1	57,3	-15,2

3. KOSZTY

Koszty rodzajowe

(w tys. zł)

I.p.	Wyszczególnienie	Plan 2014	Planowane wykonanie 2013 r. (na podstawie wykonania za 10 m-cy 2013 r.)	Różnica planu 2014 do wykonania 2013 r.
	Ogółem	118 441,0	114 989,4	3 451,6
I	<i>Działalność operacyjna</i>	118 021,1	114 498,5	3 522,6
1	Zużycie materiałów	21 523,5	19 636,5	1 887,0
2	Zużycie energii	4 874,3	4 651,8	222,5
3	Usługi obce	35 311,4	34 909,9	401,5
4	Podatki i opłaty	994,8	936,9	57,9
5	Wynagrodzenia	40 179,7	39 471,2	708,5
6	Świadczenia rzecz pracownika	8 748,9	8 398,9	350,0
7	Amortyzacja	5 629,7	5 715,9	-86,2
8	Pozostałe koszty	758,8	777,4	-18,6
II	<i>Pozostała działalność operacyjna</i>	30,0	39,8	-9,8
III	<i>Działalność finansowa</i>	389,9	451,1	-61,2

W 2014 roku na realizację zadań statutowych, Szpital w Inowrocławiu prognozuje ponieść koszty na poziomie 118.441,0 tys. zł. Zakładane koszty prowadzenia działalności leczniczej w 2014 roku są wyższe o 3,0% od planowanego wykonania kosztów za 2013 rok.

Założone koszty w 2014 roku uwzględniają koszty wynikające z ilości usług określonych w umowach, jak również zaplanowanego zwiększonego wykonania świadczeń medycznych w ciągu roku. Wkalkulowano również planowany wzrost cen o wskaźnik inflacji.

Koszty stałe związane ze świadczeniem usług stanowią około 93 mln zł, tj. 78,7% kosztów ogółem. Do kosztów stałych zaliczane są przede wszystkim koszty pracy, które stanowią 62,6% (73,9 mln zł) kosztów ogółem. Koszty pracy zaplanowane zostały na poziomie 2013 roku z uwzględnieniem zmian kadrowych i form zatrudnienia.

Do kosztów stałych zaliczane są również koszty zużycia energii, gazu i wody oraz koszty amortyzacji. Koszty energii i gazu stanowią około 4,9 mln zł (4,1% kosztów ogółem). Plan uwzględnia prognozowany wzrost cen w przypadku energii cieplnej, wody oraz gazu.

Koszty odpisów amortyzacyjnych w 2013 roku ukształtują się w wysokości 5,6 mln zł (4,8% kosztów ogółem). Na wysokość odpisów amortyzacyjnych mają wpływ zakupione w latach wcześniejszych i zaplanowane na 2014 r. zakupy środków trwałych sfinansowane ze środków funduszy Unii Europejskiej, dotacji organu założycielskiego i środków własnych.

Koszty zmienne materiałowe i usługi obce na 2014 rok zostały ustalone z uwzględnieniem planowanego wykonania usług medycznych i wzrostu cen. W 2014 roku Szpital będzie realizował rozpoczęte w lipcu 2013 roku świadczenie usług medycznych kardiologii inwazyjnej we własnym zakresie. Wcześniej usługa była wykonywana w ramach podwykonawstwa. Działanie to spowodowało w 2014 roku przesunięcie kosztów usług obcych na koszty zużycia materiałów i w/w koszty stały się nieporównywalne do 2013 roku.

Zaplanowane zostały również pozostałe koszty operacyjne w wysokości 30,0 tys. zł i koszty finansowe w wysokości 389,0 tys. zł, w tym: odsetki od rat leasingowych przyjętego sprzętu medycznego i środków transportu medycznego (290,0 tys. zł).

4. WYNIK FINANSOWY

Wynik finansowy brutto

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2014	Planowane wykonanie 2013 r. (na podstawie wykonania za 10 m-cy 2013 r.)	Różnica planu 2014 do przewidywanego wykonania 2013 r.
1	Ogółem	247,3	359,0	-111,7
1	Działalność operacyjna	-1 095,2	-1 085,6	-9,6
2	Pozostała działalność operacyjna	1 690,3	1 838,4	-148,1
3	Działalność finansowa	-347,8	-393,8	46,0

W Planie finansowym Szpitala w Inowrocławiu na 2014 rok został wykazany zysk brutto ogółem w wysokości 247,3 tys. zł. Zapłata podatku dochodowego planowana jest w wysokości 84,0 tys. zł.

5. ZAKUPY ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Szpital w Inowrocławiu w 2014 roku planuje zrealizować tylko te zakupy środków trwałych, które są niezbędne do nieprzerwanego funkcjonowania Podmiotu. Realizacja planowanych zakupów środków trwałych uzależniona będzie od możliwości zaangażowania środków finansowych własnych, jak również od pozyskania środków na dofinansowanie z obcych źródeł, przede wszystkim dotacji z Powiatu Inowrocławskiego i Funduszy Unii Europejskiej. Szczegółowy wykaz planowanych zakupów środków trwałych zawiera Załącznik 1.

6. BILANS

Bilans (wersja uproszczona)

(w tys. zł)

AKTYWA	Stan na 31.12.		PASYWA	Stan na 31.12.	
	2014	2013		2014	2013
A. Aktywa trwałe	41 740	40 578	A. Kapitał (fundusz) własny	24 121	23 958
I. Wartości niematerialne i prawne	100	8	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	37 391	37 391
II. Rzeczowe aktywa trwałe	41 640	40 570	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Należności długoterminowe			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Inwestycje długoterminowe			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
B. Aktywa obrotowe	16 220	17 310	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I. Zapasy	1 900	1 850	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 433	-13 642
II. Należności krótkoterminowe	11 200	12 200	VIII. Zysk (strata) netto	163	209
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 800	2 800	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	320	460	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 839	33 930
			I. Rezerwy na zobowiązania	4 250	4 200
			II. Zobowiązania długoterminowe	1 250	2 020
			III. Zobowiązania krótkoterminowe	17 619	16 680
			IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 720	11 030
Aktywa razem	57 960	57 888	Pasywa razem	57 960	57 888

Plan bilansu Szpitala w Inowrocławiu na 2014 rok zamyka się sumą bilansową w wysokości 57,9 mln zł. Aktywa trwałe mogą ukształtować się w wysokości 41,7 mln zł. Kapitał podstawowy został zaplanowany na poziomie 2013 roku, tj. 37,4 mln zł. Zobowiązania krótkoterminowe ukształtują się na poziomie 17,6 mln zł.

Z dniem 1.01.2012 roku wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed 1 lipca 2011 roku fundusz założycielski podmiotu leczniczego, podlega przeniesieniu na rozliczenia międzyokresowe przychodów (treść przywołanej ustawy w punkcie 2 Przychody- strona 7). Wobec powyższego rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią kwotę planowaną w 2014 roku w wysokości 10,7 mln zł

Wybrane wskaźniki ekonomiczne

Wyszczególnienie		Plan 2014	Prognoza 2013
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	zobowiązania ogółem/pasywa ogółem	58,3	58,6
Wskaźnik bieżącej płynności	majątek obrotowy/ zobowiązania krótkoterminowe	0,92	1,04
Wskaźnik udziału kapitałów własnych	kapitał własny /pasywa ogółem	41,6	41,4

Wskaźnik zadłużenia wg art. 71 ustawy o działalności leczniczej

Wyszczególnienie	Plan 2014	Prognoza 2013
Suma zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych pomniejszona o inwestycje krótkoterminowe do sumy przychodów	0,14	0,13

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

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

2) 0,5 lub mniej – podmiot tworzący może, przed dniem przekształcenia, przejąć zobowiązania samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

7. ZATRUDNIENIE

Umowy o pracę

(etaty przeliczeniowe)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2014	Zatrudnienie na 31.12.2013r.
	Ogółem	998	989
1	Personel wyższy medyczny, w tym	99	98
	Lekarze medycyny	35	35
	Lekarze rezydenci	37	37
	Personel medyczny inny wyższy	27	26
2	Personel średni w tym:	669	661
	Pielęgniarki i położne	469	464
3	Personel niższy	37	37
4	Personel gospodarczy	105	105
5	Administracja	87	87
6	Lekarze stażyści	1	1

Umowy cywilno prawne

(etaty przeliczeniowe)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2014	2013 Wykonanie
	Ogółem	214	210
1.	Personel wyższy medyczny, w tym	119	118
	Lekarze medycyny	104	102
	Personel medyczny inny wyższy	15	16
2.	Personel średni medyczny	95	92
	Pielęgniarki i położne	51	50
	Ratownik medyczny	44	42

W Szpitalu personel zatrudniony jest w ramach umów o pracę i umów cywilno – prawnych. W 2014 roku przeciętne zatrudnienie w zakresie umów o pracę zostało zaplanowane na poziomie 998 etatów.

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

Przeliczając zakres świadczonych usług – godzin pracodawanych przez godziny normatywne obowiązujące na poszczególnych stanowiskach można ustalić zatrudnienie w etatach. W 2014 roku planuje się, że zatrudnienie z umów cywilno-prawnych wynikających z godzin ukształtuje się na poziomie 214 etatów, w tym: lekarze medycyny 104 etaty, personel medyczny inny z wyższym wykształceniem 15 etatów, średni personel medyczny 95 etatów. Ponadto z 129 osobami Szpital zawarł umowy cywilno prawne, których podstawą wynagradzania są wykonane świadczenia medyczne, np. procedury chirurgiczne, porady specjalistyczne, badania endoskopowe, rentgenowskie i tomografu komputerowego

Zmiany kadrowe w 2014 r. mogą mieć miejsce tylko między komórkami organizacyjnymi Szpitala, a dodatkowe zatrudnienie tylko w przypadkach niespełnionych minimalnych norm zatrudnienia określonych w opisie struktury Szpitala.

8. PODSUMOWANIE

Przedstawiona wersja planu finansowego pokazuje prognozę sytuacji finansowej Szpitala w Inowrocławiu na 2014 rok.

Przychody zaplanowano na bazie danych dostępnych na dzień 1 grudnia 2013 roku w zakresie kontraktowania usług medycznych z NFZ oraz na świadczenie usług z pozostałej działalności leczniczej z innymi podmiotami.

W zakresie kosztów za podstawę założeń do planu przyjęto koszty za 10 m-cy 2013 roku z uwzględnieniem kosztów wynikających z ilości usług określonych w umowach, jak również zaplanowanego zwiększonego wykonania świadczeń medycznych w ciągu roku. Wkalkulowano również planowany wzrost cen o wskaźnik inflacji.

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

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

Inowrocław, 6 grudnia 2013 r.

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

Zakupy środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Termin realizacji	PLAN 2014						
			Ogółem	Źródła finansowania					Leasing
				Środki własne	Dotacje				
					Ogółem	Powiat Inowrocławski	Środki UE		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
	Ogółem		7 086,6	4 013,6	3 073,0	500,0	2 573,0	1 500,0	
I	Środki trwale w budowie		4 881,1	1 808,1	3 073,0	500,0	2 573,0	0,0	
1	Projekt "e-Usługi pakiet rozwiązań informatycznych" dot. Komponentu "e-Zdrowie"	I-XII	2 132,6	233,1	1 899,5	300,0	1 599,5		
2	Projekt "Stworzenie w pełni zintegrowanego systemu zarządzania lekami wraz z elektronicznym systemem obiegu dokumentacji medycznej w PS ZOZ w Inowrocławiu"	I-XII	1 298,5	325,0	973,5		973,5		
3	Adaptacja powierzchni po Stacji Dializ na potrzeby chemioterapii dziennej i ambulatoryjnej oraz poradni onkologicznej -II etap <i>adaptacja pomieszczeń</i> <i>wyposażenie pomieszczeń (sprzęt medyczny i pozostały)</i>	I-VI	600,0	600,0					
5	Modernizacja Zakładu Anatomii Patologicznej I etap (dokumentacja)	I-XII	50,0	50,0					
6	Aparat RTG i dostosowanie pomieszczeń do konstrukcji aparatu <i>- prace adaptacyjne</i> <i>- dostawa i montaż aparatu RTG</i>		800,0	600,0	200,0	200,0			
			150,0	150,0					
			650,0	450,0	200,0	200,0			
II	Środki trwale zakupy		2 205,5	2 205,5	0,0	0,0	0,0	1 500,0	
1	Sprzęt i aparatura medyczna	I-XII	1 040,0	1 040,0	0,0	0,0	0,0	1 500,0	
1.1	Defibrylatory - 6 szt (II O/Wewnętrzny i Endokrynologiczny, Stacja Dializ, Pomoc Doraźna)		110,0	110,0					
1.2	Holter z bieżnią - (O/ Kardiologiczny, O/Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego)		100,0	100,0					
1.3	Elektrokardiograf - 5 szt (O/Okulistyczny, O/Dziecięcy, SOR)		50,0	50,0					
1.4	Kardiomonitor (z wersją pulsoksymetru) - 10 szt (O/Neurologiczny, I O/Chirurgii Ogólnej i Onkologii, O/Dziecięcy, O/Noworodkowy)		150,0	150,0					
1.5	Ultrasonograf (Zakład Diagnostyki Obrazowej)		300,0	300,0					
1.6	Gastroskop		50,0	50,0					
1.7	Łóżka szpitalne 40 szt		200,0	200,0					
1.8	Zbiornik wody ciśnieniowej dla hydroforni 2 szt		80,0	80,0					
2	Sprzęt i aparatura medyczna w ramach zakupów w trybie interwencyjnym (narzędzia chirurgiczne, drobny sprzęt i aparatura medyczna, np. aparaty ekg, aparaty do mierzenia ciśnienia, pompy infuzyjne, itp.) i wyposażenie modernizowanych oddziałów	I-XII	915,5	915,5					
3	Modernizacja systemu informatycznego i sprzętu komputerowego	I-XII	250,0	250,0					
	Samochody stanowiące specjalistyczne środki transportu sanitarnego							1 500,0	

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