

UCHWAŁA Nr 100/2019
ZARZĄDU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 5 czerwca 2019 r.

w sprawie oceny i zarekomendowania dokonania korekty Planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2019 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 2018 r. poz. 2190, z późn. zm.¹), art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511) w związku z § 2 ust. 2 uchwały Nr 84/2019 Zarządu Powiatu Inowrocławskiego z dnia 9 maja 2019 r. w sprawie wzorów i terminów składania oraz sposobu oceny planu finansowego, miesięcznych sprawozdań finansowych, rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego, programu naprawczego oraz raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Ocenic pozytywnie i zarekomendować dokonanie korekty Planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2019 rok, w ramach kontroli gospodarki finansowej tego podmiotu leczniczego, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały, z warunkami:

- 1) zmniejszenia kosztów,
- 2) spłaty zobowiązań wymagalnych,
- 3) nie przekroczenia planowanego wyniku finansowego na koniec 2019 r.,
- 4) informowania o zaciąganych kredytach.

2. Plan finansowy Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu – wg stanu na dzień 10 maja 2019 r., stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

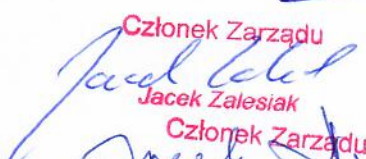
§ 2. Wykonanie uchwały powierzyć Staroście Inowrocławskiemu.

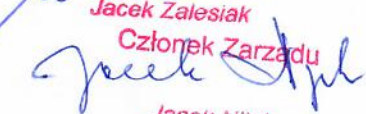
§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


STAROSTA
Wiesława Pawłowska


WICESTAROSTA
Tadeusz Majewski


CZŁONEK ZARZĄDU
Włodzisław Figas


Członek Zarządu
Jacek Zalesiak


Członek Zarządu
Jacek Nijak

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 2219, z 2019 r. poz. 492, poz. 730 i poz. 959.

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY Nr 100/2019
ZARZĄDU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 5 czerwca 2019 r.

w sprawie oceny i zarekomendowania dokonania korekty Planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2019 rok

Podjęcie przedmiotowej uchwały uzasadniają następujące okoliczności faktyczne.

Kierownik Lecznictwa Specjalistycznego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu wystąpił 16 stycznia 2019 r. z wnioskiem do Zarządu Powiatu Inowrocławskiego o przyjęcie Planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2019 rok. Wyżej wymieniony Plan finansowy został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Społeczną Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu uchwałą Nr I/VII/2019 z dnia 15 stycznia 2019 r. Oszacowany w przedmiotowym Planie wynik finansowy wskazywał stratę brutto na poziomie -9 671,8 tys. zł, natomiast wysokość amortyzacji w kwocie 8 216,3 tys. zł. Z powyższego wynikało, że suma straty netto i amortyzacji została zaplanowana na poziomie -1 545,5 tys. zł. Przedłożony dokument był przedmiotem spotkania w sprawie omówienia sytuacji Szpitala w dniu 22 stycznia 2019 r. Ponadto pismem znak: ESZ.II.8023.52.2019 z 22 lutego 2019 r. Kierownik Lecznictwa Specjalistycznego został zobligowany do ostatecznego przygotowania korekty ww. Planu, z uwzględnieniem ograniczenia kosztów i inwestycji oraz przedstawieniem działań mających na celu zredukowanie planowanego ujemnego wyniku finansowego. Kierownik Lecznictwa Specjalistycznego skierował 22 lutego 2019 r. wniosek do Zarządu Powiatu Inowrocławskiego w sprawie przyjęcia informacji o zmianach w Planie finansowym Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu. Zmiany dotyczyły wyłącznie Załącznika 1 do Planu, pn. „Zakupy środków trwałych”, w związku z uwzględnieniem w budżecie Powiatu Inowrocławskiego dotacji na dofinansowanie zakupu sprzętu i aparatury medycznej. Rada Społeczna Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu podjęła Uchwałę Nr IV/VII/2019 z dnia 22 lutego 2019 r., w której pozytywnie zaopiniowała dokonanie zmian w przedmiotowym planie. Natomiast w odniesieniu do oczekiwanej korekty Planu w zakresie ograniczenia kosztów i inwestycji Dyrektor ww. podmiotu leczniczego pismem znak: DN.075/4/2019 z 14 marca 2019 r. poinformował, że nie wystąpiły żadne zmiany po stronie przychodów i kosztów, które stanowiłyby podstawę do korekty Planu. Z uwagi na powyższe Zarząd Powiatu Inowrocławskiego na posiedzeniu nr XVI w dniu 20 marca 2019 r. zobowiązał Pana Eligiusza Patalasa – dyrektora Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu do podjęcia działań, niezależnych od aktualnych i planowanych przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia w ramach własnych możliwości zarządczych w celu obniżenia kosztów działalności Szpitala, poprawy wyniku i płynności finansowej. 10 maja 2019 r. został ustalony przez Dyrektora Szpitala Plan, w którym oszacowany wynik finansowy wykazuje stratę brutto na poziomie -6 753,1 tys. zł, związku ze zwiększeniem przez NFZ finansowania świadczeń zdrowotnych o kwotę 4 010,2 tys. zł i zmianą kwoty szacunkowej dotyczącej realizacji postanowień związanych z podwyżkami wg obowiązujących przepisów prawnych o kwotę 1 046,2 tys. zł. Natomiast planowana suma straty netto i amortyzacji za 2019 r. jest dodatnia i wynosi 1 463,2 tys. zł. W związku z powyższym 22 maja br. Dyrektor wystąpił z wnioskiem do Zarządu Powiatu Inowrocławskiego w sprawie przyjęcia informacji o zmianach w Planie finansowym Szpitala

Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na 2019 rok (data wpływu wniosku: 23 maja 2019 r.), który stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały. Rada Społeczna Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu podjęła uchwałę Nr XI/VII/2019 z dnia 22 maja 2019 r. w sprawie zaopiniowania zmian w Planie finansowym Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na rok 2019.

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 2018 r. poz. 2190, z późn. zm.) i art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511) oraz § 2 ust. 2 uchwały Nr 84/2019 Zarządu Powiatu Inowrocławskiego z dnia 9 maja 2019 r. w sprawie wzorów i terminów składania oraz sposobu oceny planu finansowego, miesięcznych sprawozdań finansowych, rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego, programu naprawczego oraz raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu.

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. Ponadto na podstawie § 2 ust. 2 wyżej cyt. uchwały Zarząd Powiatu ocenia i rekomenduje dokonanie korekty planu.

STAROSTA

Wiesława Pawłowska

NK.034/ 61 /19

Inowrocław, dnia 22 maja 2019 r.

**Zarząd Powiatu
Inowrocławskiego**

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

Wniosek

w sprawie przyjęcia informacji o zmianach w Planie Finansowym Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na rok 2019

Wnoszę o przyjęcie informacji o zmianach w Planie Finansowym Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na rok 2019, określonych w uzasadnieniu do niniejszego wniosku, uwzględnionych w tekście Planu Finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu, stanowiącym załącznik do niniejszego wniosku.

Uzasadnienie

Stosownie do postanowienia art. 53 ustawy o działalności leczniczej oraz § 14 ust. 2 Statutu Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu podstawą gospodarki finansowej Szpitala jest plan finansowy ustalany przez Dyrektora Szpitala. Plan finansowy Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu wg stanu na dzień 7 stycznia 2019 roku był opiniowany przez Radę Społeczną Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu w dniu 15 stycznia 2019 roku (uchwała Nr I/VII/2019). Następnie w dniu 22 lutego 2019 roku (Uchwała Nr IV/VII/2019 Rada Społeczna zaopiniowała zmiany w Planie finansowym określonych w Załączniku 1 do tego planu, pn. Zakupy środków trwałych.

W okresie od stycznia do kwietnia 2019 roku Narodowy Fundusz Zdrowia zwiększył finansowanie świadczeń zdrowotnych o kwotę 4 010,2 tys. zł. Zmieniono również kwotę szacunkową na podstawie umów z NFZ dotyczącą realizacji postanowień związanych z podwyżkami wg obowiązujących przepisów prawnych o 1 046,2 tys. zł.

W związku z tym po uwzględnieniu wyższych przychodów, Szpital oszacował niezbędne koszty związane z pakietem usług podlegających wyższemu finansowaniu.

Opracowana wersja planu finansowego na 10 maja 2019 roku przewiduje planowaną kwotę przychodów na poziomie 163 214,6 tys. zł, a kosztów 169 967,7 tys. zł. Oszacowany wynik finansowy wykazuje stratę brutto (-) 6 753,1 tys. zł.

Zmiany w Planie finansowym Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu zostały wprowadzone jak niżej:

Było:

2. PRZYCHODY str. 7

Przychody ogółem wg działalności

w tys. zł.				
Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2019	Prognoza 2018	Różnica 2019 do 2018
	Ogółem	158 158,2	150 816,4	7 341,8
1	Działalność operacyjna	155 706,3	148 731,3	6 975,0
a	Narodowy Fundusz Zdrowia	146 667,0	140 714,8	5 952,2
b	Przychody z pozostałej działalności leczniczej i gospodarczej	9 639,3	8 516,5	1 122,8
c	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)	-600,0	-500,0	-100,0
2	Pozostała działalność operacyjna	2 441,1	2 071,1	370,0
3	Działalność finansowa	10,8	14,0	-3,2

Przychody ogółem na 2019 rok oszacowane zostały na poziomie **158 158,2 tys. zł** i dotyczą: przychodów z:

1. działalności operacyjnej, w tym z:
 - a) Narodowego Funduszu Zdrowia w wysokości 146 667,0 tys. zł,
 - b) pozostałej działalności leczniczej i gospodarczej w wysokości 9 639,3 tys. zł,

- c) zmiany stanu produktów, zmniejszenie w wysokości 600,0 tys. zł
2. pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 2 441,1 tys. zł,
3. pozostałej działalności finansowej w wysokości 10,8 tys. zł.

Natomiast przychody ogółem za 2018 rok ustalone zostały na podstawie zrealizowanych przychodów za 11 miesięcy 2018 roku.

W kolejnych punktach zestawiono tabelarycznie szczegóły przychodów z podziałem na:

- 2.1. Narodowy Funduszu Zdrowia
 - 2.1.1. Narodowy Funduszu Zdrowia - świadczenia opieki zdrowotnej,
 - 2.1.2. Narodowy Funduszu Zdrowia - realizacja postanowień dotyczących podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych,
- 2.2. pozostała działalność lecznicza i gospodarcza,
- 2.3. pozostała działalność operacyjna i finansowa.

Jest:

2. PRZYCHODY str. 7

Przychody ogółem wg działalności

w tys. zł				
Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2019	Prognoza 2018	Różnica 2019 do 2018
	Ogółem	163 214,6	150 816,4	12 398,2
1	Działalność operacyjna	160 762,7	148 731,3	12 031,4
a	Narodowy Fundusz Zdrowia	151 723,4	140 714,8	11 008,6
b	Przychody z pozostałej działalności leczniczej i gospodarczej	9 639,3	8 516,5	1 122,8
c	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)	-600,0	-500,0	-100,0
2	Pozostała działalność operacyjna	2 441,1	2 071,1	370,0
3	Działalność finansowa	10,8	14,0	-3,2

Przychody ogółem na 2019 rok oszacowane zostały na poziomie **163 214,6 tys. zł** i dotyczą przychodów z:

1. działalności operacyjnej, w tym z:
 - a) Narodowego Funduszu Zdrowia w wysokości 151 723,4 tys. zł,
 - b) pozostałej działalności leczniczej i gospodarczej w wysokości 9 639,3 tys. zł,
 - c) zmiany stanu produktów, zmniejszenie w wysokości (-)600,0 tys. zł
2. pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 2 441,1 tys. zł,
3. pozostałej działalności finansowej w wysokości 10,8 tys. zł.

Natomiast przychody ogółem za 2018 rok ustalone zostały na podstawie zrealizowanych przychodów za 11 miesięcy 2018 roku.

W kolejnych punktach zestawiono tabelarycznie szczegóły przychodów z podziałem na:

- 2.1. Narodowy Funduszu Zdrowia
 - 2.1.1. Narodowy Funduszu Zdrowia - świadczenia opieki zdrowotnej,
 - 2.1.2. Narodowy Funduszu Zdrowia - realizacja postanowień dotyczących podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych,
- 2.2. pozostała działalność lecznicza i gospodarcza,
- 2.3. pozostała działalność operacyjna i finansowa.

Było:

2.1. Narodowy Fundusz Zdrowia

w tys. zł				
Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2019	Prognoza 2018	Różnica 2019 do 2018
	Ogółem	146 667,0	140 714,8	5 952,2
1	Świadczenia usług medycznych wg jednostek rozliczeniowych	132 113,5	129 973,5	2 140,0
2	Realizacja postanowień dotyczących podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych	14 553,5	10 741,3	3 812,2

Narodowy Funduszu Zdrowia w ramach zawartych umów finansuje świadczenia zdrowotne wg poszczególnych zakresów (które opisano wyżej), ustalonych jednostek rozliczeniowych i cen.

Szacunkowe przychody z NFZ możliwe do uzyskania w 2019 roku kształtują się na poziomie 146 667,0 tys. zł i dotyczą:

- a) świadczeń usług medycznych wg jednostek rozliczeniowych w wysokości 132 113,5 tys. zł,
- b) realizacji postanowień dotyczących podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych w wysokości 14 553,5 tys. zł.

Jest:

w tys. zł				
Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2019	Prognoza 2018	Różnica 2019 do 2018
	Ogółem	151 723,4	140 714,8	11 008,6
1	Świadczenia usług medycznych wg jednostek rozliczeniowych	136 123,7	129 973,5	6 150,2
2	Realizacja postanowień dotyczących podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych	15 599,7	10 741,3	4 858,4

Narodowy Fundusz Zdrowia w ramach zawartych umów finansuje świadczenia zdrowotne wg poszczególnych zakresów (które opisano wyżej), ustalonych jednostek rozliczeniowych i cen.

Szacunkowe przychody z NFZ możliwe do uzyskania w 2019 roku kształtują się na poziomie 151 723,4 tys. zł i dotyczą:

- c) świadczeń usług medycznych wg jednostek rozliczeniowych w wysokości 136 123,7 tys. zł,
- d) realizacji postanowień dotyczących podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych w wysokości 15 599,7 tys. zł.

Bvto:

2.1.1. Narodowy Fundusz Zdrowia - świadczenia opieki zdrowotnej

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2019				Różnica 2019 do 2018			
		Ryczałt	Poza ryczałtem	Poza system	Razem	Ryczałt	Poza ryczałtem	Poza system	Razem
	Ogółem	72 630,1	40 790,5	18 692,9	132 113,5	500,2	1 516,5	123,3	2 140,0
1	Oddziały szpitalne	64 107,7	31 765,4		95 873,1	500,2	-38,0		462,2
2	Chemioterapia (hospitalizacje i substancje czynne)		2 205,0		2 205,0		78,5		78,5
3	Programy terapeutyczne (lekowe)		709,0	20,0	729,0		62,1	-8,5	53,6
4	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	8 522,4	289,8	335,3	9 147,5		-12,9	14,7	1,8
5	Nocna i Świąteczna Opieka Lekarska i Pielęgniarska, Transport		2 667,5	580,3	3 247,8		124,7	-11,7	113,0
6	Świadczenia diagnostyczne kosztochłonne		3 153,8		3 153,8		1 302,1		1 302,1
7	OPH-Opieka paliatywna i hospicyjna			2 920,5	2 920,5				
8	PRO-Programy onkologiczne			88,5	88,5			-4,5	-4,5
9	STM-Poradnia Chirurgii Stomatologicznej			216,0	216,0				
10	PSY-Psychoterapia i psychologia			1 125,4	1 125,4			-52,8	-52,8
11	REH--Rehabilitacja Lecznicza			1 743,8	1 743,8			-21,3	-21,3
12	RTM-Ratownictwo medyczne i transport			6 758,7	6 758,7			25,5	25,5
13	SOK-Stacja Dializ			4 904,4	4 904,4			181,9	181,9

Powyższa tabela zestawia planowane przychody na 2019 rok oraz różnicę planowanych przychodów 2019 roku w porównaniu do wartości umów w tym zakresie w 2018 roku wg stanu na 31.12.2018 roku w podziale na poszczególne zakresy świadczeń.

Szpital zakłada, że przychody związane ze świadczeniem usług zdrowotnych objętych umową z NFZ mogą ukształtować się w 2019 roku na poziomie 132 113,5 tys. zł, w tym świadczenia finansowane w ramach ryczałtu 72 630,1 tys. zł (54,9% przychodów ogółem z NFZ). Natomiast przychody z tego tytułu w 2018 roku zamkną się kwotą 129 973,5 tys. zł w tym świadczenia finansowane w ramach ryczałtu 72 129,9 tys. zł.

Z powyższego wynika, że planowane przychody w 2019 roku za świadczenia opieki zdrowotnej mogą wzrosnąć o 2 140,0 tys. zł w porównaniu do prognozowanej kwoty przychodów za 2018 rok, w tym:

- w ramach ryczałtu o 500,2 tys. zł,
- poza ryczałtem o 1 516,5 tys. zł,
- poza systemem o 123,3 tys. zł.

Wyższe przychody w ramach finansowania poza ryczałtem dotyczą przede wszystkim świadczeń diagnostycznych kosztochłonnych - świadczeń ambulatoryjnych rezonansu magnetycznego (1 302,1 tys. zł). Pracownia rezonansu magnetycznego rozpoczęła działalność 18 grudnia 2018 roku.

Jest:

2.1.1. Narodowy Fundusz Zdrowia - świadczenia opieki zdrowotnej

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2019				Różnica 2019 do 2018			
		Ryczałt	Poza ryczałtem	Poza system	Razem	Ryczałt	Poza ryczałtem	Poza system	Razem
	Ogółem	75 438,5	41 990,5	18 694,7	136 123,7	3 308,6	2 716,5	125,1	6 150,2
1	Oddziały szpitalne	66 916,1	32 965,4		99 881,5	3 308,6	1 162,0		4 470,6
2	Chemioterapia (hospitalizacje i substancje czynne)		2 205,0		2 205,0		78,5		78,5
3	Programy terapeutyczne (lekowe)		709,0	20,0	729,0		62,1	-8,5	53,6
4	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	8 522,4	289,8	335,3	9 147,5		-12,9	14,7	1,8
5	Nocna i Świąteczna Opieka Lekarska i Pielęgniarska, Transport		2 667,5	580,3	3 247,8		124,7	-11,7	113,0
6	Świadczenia diagnostyczne kosztochłonne		3 153,8		3 153,8		1 302,1		1 302,1
7	OPH-Opieka paliatywna i hospicyjna			2 920,5	2 920,5				
8	PRO-Programy onkologiczne			88,5	88,5			-4,5	-4,5
9	STM-Poradnia Chirurgii Stomatologicznej			216,0	216,0				
10	PSY-Psychoterapia i psychologia			1 125,4	1 125,4			-52,8	-52,8
11	REH--Rehabilitacja Lecznicza			1 745,6	1 745,6			-19,5	-19,5
12	RTM-Ratownictwo medyczne i transport			6 758,7	6 758,7			25,5	25,5
13	SOK-Stacja Dializ			4 904,4	4 904,4			181,9	181,9

Powyższa tabela zestawia planowane przychody na 2019 rok oraz różnicę planowanych przychodów 2019 roku w porównaniu do wartości umów w tym zakresie w 2018 roku w podziale na poszczególne zakresy świadczeń.

Szpital zakłada, że przychody związane ze świadczeniem usług zdrowotnych objętych umową z NFZ mogą ukształtować się w 2019 roku na poziomie 136 123,7 tys. zł, w tym świadczenia finansowane w ramach ryczału 75 438,5 tys. zł (54,4% przychodów ogółem z NFZ). Natomiast przychody z tego tytułu w 2018 roku zamkną się kwotą 129 973,5 tys. zł w tym świadczenia finansowane w ramach ryczału 72 129,9 tys. zł.

Z powyższego wynika, że planowane przychody w 2019 roku za świadczenia opieki zdrowotnej mogą wzrosnąć o 6 150,2 tys. zł w porównaniu do prognozowanej kwoty przychodów za 2018 rok, w tym:

- w ramach ryczału o 3 308,6 tys. zł,
- poza ryczałem o 2 716,5 tys. zł,
- poza systemem o 125,1 tys. zł.

Wyższe przychody w ramach finansowania poza ryczałem dotyczą przede wszystkim świadczeń w zakresie endoprotezoplastyki (1 200 tys. zł) i świadczeń diagnostycznych kosztochłonnych - świadczeń ambulatoryjnych rezonansu magnetycznego (1 302,1 tys. zł). Pracownia rezonansu magnetycznego rozpoczęła działalność 18 grudnia 2018 roku.

Było:

2.1.2. Narodowy Fundusz Zdrowia - realizacja postanowień dotyczących podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych

w tys. zł.				
Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2019	Prognoza 2018	Różnica 2019 do 2018
	Ogółem	14 553,5	10 741,3	3 812,2
1	Pielęgniarki i położne	12 367,9	9 215,1	3 152,8
2	Ratownicy medyczni	1 716,5	1 263,6	452,9
a	Pozaszpitalny system ratownictwa medycznego	864,0	556,9	307,1
b	Pozostali ratownicy medyczni	852,5	706,7	145,8
3	Lekarze	469,1	262,6	206,5

W planowanych przychodach z NFZ na 2019 rok, Szpital uwzględnił koszty refundacji podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych w wysokości 14 553,5 tys. zł. Ustawowe podwyżki wynagrodzeń będą realizowane na podstawie:

- rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015 roku zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2015 r. poz. 1681, z późn. zm.), dotyczącego wzrostu wynagrodzenia dla pielęgniarek i położnych w wysokości 1 600 zł na 1 etat od 01.09.2018 roku do 31.08.2019 roku i jego kontynuacją do końca roku wraz z pochodnymi,
- zmiany umowy NFZ na finansowanie świadczeń w zakresie RTM-Ratownictwo Medyczne, na podstawie porozumienia Ministra Zdrowia z Komitetem Protestacyjnym oraz Sekcją Krajową Pogotowia Ratunkowego i Ratownictwa Medycznego NSZZ Solidarność. Zmiana ta spowodowała, że NFZ przekazuje środki finansowe dla ratowników medycznych, będących członkami zespołów ratownictwa medycznego w pozaszpitalnym systemie Państwowego Ratownictwa Medycznego, w wysokości:
 - 800 zł od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku
 - 400 zł od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku
- rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 lipca 2018 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej dotyczącego dodatku w wysokości 800 zł miesięcznie od 1.01. do 31.12.2018 roku dla ratowników medycznych udzielających świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie innym niż RTM-Ratownictwo Medyczne i jego kontynuacja oraz zwiększenie o 400 zł od 1 stycznia 2019 roku,
- ustawy z dnia 5 lipca 2018 roku o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych dotyczącej między innymi podwyższenia wynagrodzenia zasadniczego i dodatku stażowego dla lekarzy specjalistów w ramach umowy o pracę wraz z pochodnymi.

Jest:

2.1.2. Narodowy Fundusz Zdrowia - realizacja postanowień dotyczących podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych

w tys. zł.				
Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2019	Prognoza 2018	Różnica 2019 do 2018
	Ogółem	15 599,7	10 741,3	4 858,4
1	Pielęgniarki i położne	13 377,4	9 215,1	4 162,3
2	Ratownicy medyczni	1 716,5	1 263,6	452,9
a	Pozaszpitalny system ratownictwa medycznego	864,0	556,9	307,1
b	Pozostali ratownicy medyczni	852,5	706,7	145,8
3	Lekarze	505,8	262,6	243,2

W planowanych przychodach z NFZ na 2019 rok, Szpital uwzględnił koszty refundacji podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych w wysokości 15 599,7 tys. zł. Ustawowe podwyżki wynagrodzeń będą realizowane na podstawie:

- rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015 roku zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2015 r. poz. 1681,

z późn. zm.), dotyczącego wzrostu wynagrodzenia dla pielęgniarek i położnych w wysokości 1 600 zł na 1 etat od 01.09.2018 roku do 31.08.2019 roku i jego kontynuacją do końca roku wraz z pochodnymi,

- zmiany umowy NFZ na finansowanie świadczeń w zakresie RTM-Ratownictwo Medyczne, na podstawie porozumienia Ministra Zdrowia z Komitetem Protestacyjnym oraz Sekcją Krajową Pogotowia Ratunkowego i Ratownictwa Medycznego NSZZ Solidarność. Zmiana ta spowodowała, że NFZ przekazuje środki finansowe dla ratowników medycznych, będących członkami zespołów ratownictwa medycznego w pozaszpitalnym systemie Państwowego Ratownictwa Medycznego, w wysokości:
 - 800 zł od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku
 - 1 200 zł od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku
- rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 lipca 2018 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej dotyczącego dodatku w wysokości 800 zł miesięcznie od 1.01. do 31.12.2018 roku dla ratowników medycznych udzielających świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie innym niż RTM-Ratownictwo Medyczne i jego kontynuacja oraz zwiększenie o 400 zł od 1 stycznia 2019 roku,
- ustawy z dnia 5 lipca 2018 roku o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych dotyczącej między innymi podwyższenia wynagrodzenia zasadniczego i dodatku stażowego dla lekarzy specjalistów w ramach umowy o pracę wraz z pochodnymi.

Było:

3. KOSZTY

Koszty rodzajowe

Lp.	Wyszczególnienie	(w tys. zł)								
		Plan 2019			Prognoza 2018			Różnica 2019 do 2018		
		Koszty świadczenia usług	Podwyżki*	Ogółem	Koszty świadczenia usług	Podwyżki*	Ogółem	Koszty świadczenia usług	Podwyżki	Ogółem
	Ogółem	153 276,5	14 553,5	167 830,0	145 413,5	10 741,3	156 154,8	7 863,0	3 812,2	11 675,2
I	Działalność operacyjna	152 819,0	14 553,5	167 372,5	144 875,4	10 741,3	155 616,7	7 943,6	3 812,2	11 755,8
1	Zużycie materiałów	31 325,8		31 325,8	31 137,0		31 137,0	188,8		188,8
2	Zużycie energii	5 003,9		5 003,9	4 573,3		4 573,3	430,6		430,6
3	Usługi obce	49 279,8	1 786,5	51 066,3	44 976,3	1 050,4	46 026,7	4 303,5	736,1	5 039,6
4	Podatki i opłaty	1 041,8		1 041,8	1 051,5		1 051,5	-9,7		-9,7
5	Wynagrodzenia	46 815,6	10 647,1	57 462,7	45 019,8	8 081,8	53 101,6	1 795,8	2 565,3	4 361,1
6	Świadczenia na rzecz pracownika	10 469,6	2 119,9	12 589,5	10 096,5	1 609,1	11 705,6	373,1	510,8	883,9
7	Amortyzacja	8 216,3		8 216,3	7 318,9		7 318,9	897,4		897,4
8	Pozostałe koszty	666,2		666,2	702,1		702,1	-35,9		-35,9
II	Pozostała działalność operacyjna	36,0		36,0	99,4		99,4	-63,4		-63,4
III	Działalność finansowa	421,5		421,5	438,7		438,7	-17,2		-17,2

*koszty realizacji postanowień dotyczących podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych

W 2019 roku na realizację zadań statutowych, Szpital w Inowrocławiu prognozuje ponieść koszty na poziomie 167 830,0 tys. zł. Zakładane koszty prowadzenia działalności leczniczej w 2019 roku są wyższe o 7,5% od planowanego wykonania na koniec 2018 roku.

Założone koszty działalności Szpitala w Inowrocławiu na 2019 roku uwzględniają między innymi koszty wynikające z planowanego wykonania usług określonych w umowach.

Koszty pracy w 2019 roku zostały zaplanowane na poziomie 108,7 mln zł i stanowią 64,8 % kosztów ogółem. Koszty pracy w 2019 roku są wyższe od takich kosztów w roku poprzednim o 10,2 mln zł. Na kształtowanie wyższych kosztów pracy w 2019 roku ma wpływ:

- realizacja podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych, które szerzej opisano w punkcie 2.1.2. p.n. Narodowy Fundusz Zdrowia - kwota 3,8 mln zł,
- kontynuacja podwyżki od 1 lipca 2018 i wzrost od 1. 07.2019 roku płacy zasadniczej dla pozostałego personelu nie objętego ustawowymi podwyżkami wynagrodzeń - kwota 1,2 mln zł,
- rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 6 września 2018 r. w sprawie wysokości zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego lekarzy i lekarzy dentyistów odbywających specjalizację w ramach rezydentury (Dz. U. z 2017 r. poz. 1737), obowiązujące od 1.07.2018 roku; kwota 350,0 tys. zł,
- rozszerzenie działalności w ramach świadczeń diagnostycznych kosztochłonnych - rezonans magnetyczny - kwota kosztów pracy około 900 tys. zł,
- rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 11 października 2018 roku (Dz. U. 2018, poz. 2012) zmieniające rozporządzenie w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu leczenia szpitalnego, w którym określono minimalne normy zatrudnienia pielęgniarek i położnych w podmiotach leczniczych, w związku z tym Szpital w Inowrocławiu musi zatrudnić od 1.01.2019 roku dodatkowo 4 pielęgniarki i od 1.07.2019 roku dodatkowo 13 pielęgniarek, co daje skutek finansowy w wysokości około 700 tys. zł,
- realizacja ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. w sprawie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1473, z późn. zm.), podwyższenie wynagrodzenia od dnia 1 lipca 2019 roku - 110 tys. zł,

- zmiana stawek dla lekarzy na świadczenia zdrowotne w ramach umów cywilnoprawnych; wzrost o około 3 mln zł (deficyt personelu lekarskiego powoduje, że lekarze dyktują warunki wynagradzania – nie spełnienie żądań może spowodować zagrożenie rozwiązania umowy, co jest bezpośrednio związane z brakiem możliwości zapewnienia ciągłości świadczeń usług medycznych przez Szpital),
- rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 11 września 2018 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2019 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 1794), które ma wpływ na umowy dotyczące usług porządkowych, usług gastronomicznych i ochrony obiektów, gdzie głównym składnikiem kosztu są wynagrodzenia - kwota około 260 tys. zł,

Znaczącą pozycją w planowanych kosztach ogółem stanowią usługi obce, które bez umów cywilnoprawnych wynoszą 12,1 mln zł i dotyczą m.in. usług porządkowych, gastronomicznych, informatycznych, ochrony obiektów, napraw sprzętu i aparatury medycznej, nadzoru technicznego urządzeń medycznych i technicznych.

Koszty zużycia energii, gazu i wody stanowią około 5 mln zł (3,0% kosztów ogółem).

Koszty odpisów amortyzacyjnych w 2019 roku powinny ukształtować się w wysokości 8,2 mln zł (4,9% kosztów ogółem). Na wysokość odpisów amortyzacyjnych mają wpływ zakupione w poprzednich latach i zaplanowane na 2019 rok zakupy środków trwałych finansowanych między innymi ze środków funduszy Unii Europejskiej, dotacji organu założycielskiego i środków własnych.

Koszty zmienne materiałowe związane bezpośrednio z wykonywaniem świadczeń zdrowotnych na 2019 rok zostały ustalone z uwzględnieniem planowanego wykonania usług medycznych na poziomie 31,8 mln zł i stanowią 18,7 % kosztów ogółem.

Zaplanowane zostały również pozostałe koszty operacyjne w wysokości 36,0 tys. zł i koszty finansowe w wysokości 421,5 tys. zł, w tym: odsetki od rat leasingowych przyjętego sprzętu medycznego i środków transportu medycznego (300,9 tys. zł).

Jest:

3. KOSZTY

Koszty rodzajowe

		Plan 2019			Prognoza 2018			(w tys. zł)		
		Różnica 2019 do 2018								
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty świadczenia usług	Podwyżki	Ogółem	Koszty świadczenia usług	Podwyżki	Ogółem	Koszty świadczenia usług	Podwyżki	Ogółem
	Ogółem	154 368,0	15 599,7	169 967,7	145 413,5	10 741,3	156 154,8	8 954,5	3 812,2	12 766,7
I	<i>Działalność operacyjna</i>	<i>153 910,5</i>	<i>15 599,7</i>	<i>169 510,2</i>	<i>144 875,4</i>	<i>10 741,3</i>	<i>155 616,7</i>	<i>9 035,1</i>	<i>3 812,2</i>	<i>12 847,3</i>
1	Zużycie materiałów	32 143,5		32 143,5	31 137,0		31 137,0	1 006,5		1 006,5
2	Zużycie energii	5 003,9		5 003,9	4 573,3		4 573,3	430,6		430,6
3	Usługi obce	49 553,6	1 866,9	51 420,5	44 976,3	1 050,4	46 026,7	4 577,3	736,1	5 313,4
4	Podatki i opłaty	1 041,8		1 041,8	1 051,5		1 051,5	-9,7		-9,7
5	Wynagrodzenia	46 815,6	11 452,3	58 267,9	45 019,8	8 081,8	53 101,6	1 795,8	2 565,3	4 361,1
6	Świadczenia na rzecz pracownika	10 469,6	2 280,5	12 750,1	10 096,5	1 609,1	11 705,6	373,1	510,8	883,9
7	Amortyzacja	8 216,3		8 216,3	7 318,9		7 318,9	897,4		897,4
8	Pozostałe koszty	666,2		666,2	702,1		702,1	-35,9		-35,9
II	<i>Pozostała działalność operacyjna</i>	<i>36,0</i>		<i>36,0</i>	<i>99,4</i>		<i>99,4</i>	<i>-63,4</i>		<i>-63,4</i>
III	<i>Działalność finansowa</i>	<i>421,5</i>		<i>421,5</i>	<i>438,7</i>		<i>438,7</i>	<i>-17,2</i>		<i>-17,2</i>

*koszty realizacji postanowień dotyczących podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych

W 2019 roku na realizację zadań statutowych, Szpital w Inowrocławiu prognozuje ponieść koszty na poziomie 169 967,7 tys. zł. Zakładane koszty prowadzenia działalności leczniczej w 2019 roku są wyższe o 8,2% od planowanego wykonania na koniec 2018 roku.

Założone koszty działalności Szpitala w Inowrocławiu na 2019 roku uwzględniają między innymi koszty wynikające z planowanego wykonania usług określonych w umowach.

Koszty pracy w 2019 roku zostały zaplanowane na poziomie 110,3 mln zł i stanowią 64,9 % kosztów ogółem. Koszty pracy w 2019 roku są wyższe od takich kosztów w roku poprzednim o 11,8 mln zł. Na kształtowanie wyższych kosztów pracy w 2019 roku ma wpływ:

- realizacja podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych, które szerzej opisano w punkcie 2.1.2. p.n. Narodowy Fundusz Zdrowia - kwota 4,9 mln zł,
- kontynuacja podwyżki od 1 lipca 2018 i wzrost od 1. 07.2019 roku płacy zasadniczej dla pozostałego personelu nie objętego ustawowymi podwyżkami wynagrodzeń - kwota 1,2 mln zł,
- rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 6 września 2018 r. w sprawie wysokości zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego lekarzy i lekarzy dentystów odbywających specjalizację w ramach rezydentury (Dz. U. z 2017 r. poz. 1737), obowiązujące od 1.07.2018 roku; kwota 350,0 tys. zł,
- rozszerzenie działalności w ramach świadczeń diagnostycznych kosztochłonnych - rezonans magnetyczny - kwota kosztów pracy około 900 tys. zł,
- rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 11 października 2018 roku (Dz. U. 2018, poz. 2012) zmieniające rozporządzenie w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu leczenia szpitalnego, w którym określono minimalne normy zatrudnienia pielęgniarek i położnych w podmiotach leczniczych, w związku z tym

Szpital w Inowrocławiu musi zatrudnić od 1.01.2019 roku dodatkowo 4 pielęgniarki i od 1.07.2019 roku dodatkowo 13 pielęgniarek, co daje skutek finansowy w wysokości około 700 tys. zł,

- realizacja ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. w sprawie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1473, z późn. zm.), podwyższenie wynagrodzenia od dnia 1 lipca 2019 roku - 110 tys. zł,
- zmiana stawek dla lekarzy na świadczenia zdrowotne w ramach umów cywilnoprawnych; wzrost o około 3 mln zł (deficyt personelu lekarskiego powoduje, że lekarze dyktują warunki wynagradzania – nie spełnienie żądań może spowodować zagrożenie rozwiązania umowy, co jest bezpośrednio związane z brakiem możliwości zapewnienia ciągłości świadczeń usług medycznych przez Szpital),
- rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 11 września 2018 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2019 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 1794), które ma wpływ na umowy dotyczące usług porządkowych, usług gastronomicznych i ochrony obiektów, gdzie głównym składnikiem kosztu są wynagrodzenia - kwota około 260 tys. zł,

Znaczącą pozycją w planowanych kosztach ogółem stanowią usługi obce, które bez umów cywilnoprawnych wynoszą 12,1 mln zł i dotyczą m.in. usług porządkowych, gastronomicznych, informatycznych, ochrony obiektów, napraw sprzętu i aparatury medycznej, nadzoru technicznego urządzeń medycznych i technicznych.

Koszty zużycia energii, gazu i wody stanowią około 5 mln zł (2,9% kosztów ogółem).

Koszty odpisów amortyzacyjnych w 2019 roku powinny ukształtować się w wysokości 8,2 mln zł (4,8% kosztów ogółem). Na wysokość odpisów amortyzacyjnych mają wpływ zakupione w poprzednich latach i zaplanowane na 2019 rok zakupy środków trwałych finansowanych między innymi ze środków funduszy Unii Europejskiej, dotacji organu założycielskiego i środków własnych.

Koszty zmienne materiałowe związane bezpośrednio z wykonywaniem świadczeń zdrowotnych na 2019 rok zostały ustalone z uwzględnieniem planowanego wykonania usług medycznych na poziomie 31,9 mln zł i stanowią 18,9 % kosztów ogółem.

Zaplanowane zostały również pozostałe koszty operacyjne w wysokości 36,0 tys. zł i koszty finansowe w wysokości 421,5 tys. zł, w tym: odsetki od rat leasingowych przyjętego sprzętu medycznego i środków transportu medycznego (300,9 tys. zł).

Było:

4. WYNIK FINANSOWY

Wynik finansowy brutto

w tys. zł				
Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2019	Prognoza 2018	Różnica 2019 do 2018
	Ogółem	-9 671,8	-5 338,4	-4 333,4
1	Działalność operacyjna	-11 666,2	-6 885,4	-4 780,8
2	Pozostała działalność operacyjna	2 405,1	1 971,7	433,4
3	Działalność finansowa	-410,7	-424,7	14,0

Na podstawie oszacowanych w planie finansowym na 2019 rok Szpitala w Inowrocławiu przychodów na kwotę 158 158,2 tys. zł i kosztów w wysokości 167 830,0 tys. zł wynik finansowy wskazuje stratę brutto w wysokości 9 671,8 tys. zł. Zapłata podatku dochodowego planowana jest w wysokości 90,0 tys. zł.

Zgodnie z art. 59 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej „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 może wynieść za 2019 rok (-) 1 545,5 tys. zł.

w tys. zł				
Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2019	Prognoza 2018	Różnica 2018 do 2017 r.
	Suma straty netto i amortyzacji	-1 545,5	1 883,0	-3 428,5
1	Wynik finansowy netto	-9 761,8	-5 435,9	-4 325,9
a	Wynik finansowy brutto	-9 671,8	-5 338,4	-4 333,4
b	Podatek dochodowy	90,0	97,5	-7,5
2	Amortyzacja	8 216,3	7 318,9	897,4

W raporcie z sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala w Inowrocławiu za 2017 rok sporządzonym na 18.05.2018 roku w punkcie 4.3. Analiza wskaźnikowa do prognozy na lata 2017-2019 wynik finansowy brutto na 2018 rok został ustalony na poziomie (-) 3 756,4 tys. zł.

Tabela niżej zestawia wynik finansowy uwzględniony w cytowanym raporcie i wynikający z planu finansowego

Lp.	Wyszczególnienie	Raport z sytuacji ekonomiczno-finansowej		Plan 2019	Prognoza 2018
		2019	2018		
	Ogółem	-4 368,5	-3 712,4	-9 671,8	-5 338,4
1	Działalność operacyjna	-6 799,3	-6 714,7	-11 666,2	-6 885,4
2	Pozostała działalność operacyjna	2 985,6	3 535,7	2 405,1	1 971,7
3	Działalność finansowa	-554,8	-533,4	-410,7	-424,7

Oszacowany w planie finansowym na 2019 rok wynik finansowy w wysokości (-)9 671,8 tys. zł i prognozowany na koniec 2018 roku (-) 5 338,4 tys. zł oznacza, że Szpital nie ma możliwości pozyskać wyższych przychodów, które pozwoliłyby pokryć rosnące koszty działalności podstawowej związanej z wykonywanym zakresem świadczeń medycznych. Jedynie zmiany systemowe i wzrost nakładów na służbę zdrowia może bezpośrednio wpłynąć na zmianę obecnej sytuacji finansowej Szpitala.

Jest:

Wynik finansowy brutto

w tys. zł				
Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2019	Prognoza 2018	Różnica 2019 do 2018
	Ogółem	-6 753,1	-5 338,4	-1 414,7
1	Działalność operacyjna	-8 747,5	-6 885,4	-1 862,1
2	Pozostała działalność operacyjna	2 405,1	1 971,7	433,4
3	Działalność finansowa	-410,7	-424,7	14,0

Na podstawie oszacowanych w planie finansowym na 2019 rok Szpitala w Inowrocławiu przychodów na kwotę 163 214,6 tys. zł i kosztów w wysokości 169 967,7 tys. zł wynik finansowy wskazuje stratę brutto w wysokości 6 753,1 tys. zł.

Zgodnie z art. 59 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej „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 za 2019 rok jest dodatnia i może wynieść 1 463,2 tys. zł.

w tys. zł				
Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2019	Prognoza 2018	Różnica 2018 do 2017 r.
	Suma straty netto i amortyzacji	1 463,2	1 883,0	-419,8
1	Wynik finansowy netto	-6 753,1	-5 435,9	-1 317,2
a	Wynik finansowy brutto	-6 753,1	-5 338,4	-1 414,7
b	Podatek dochodowy		97,5	-97,5
2	Amortyzacja	8 216,3	7 318,9	897,4

W raporcie z sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala w Inowrocławiu za 2017 rok sporządzonym na 18.05.2018 roku w punkcie 4.3. Analiza wskaźnikowa do prognozy na lata 2017-2019 wynik finansowy brutto na 2019 rok został ustalony na poziomie (-)4 368,5 tys. zł.

Tabela niżej zestawia wynik finansowy uwzględniony w cytowanym raporcie i wynikający z planu finansowego

					w tys. zł	
Lp.	Wyszczególnienie	Raport z sytuacji ekonomiczno-finansowej		Plan 2019	Prognoza 2018	
		2019	2018			
	Ogółem	-4 368,5	-3 712,4	-6 753,1	-5 338,4	
1	Działalność operacyjna	-6 799,3	-6 714,7	-8 747,5	-6 885,4	
2	Pozostała działalność operacyjna	2 985,6	3 535,7	2 405,1	1 971,7	
3	Działalność finansowa	-554,8	-533,4	-410,7	-424,7	

Oszacowany w planie finansowym na 2019 rok wynik finansowy w wysokości (-)6 753,1 tys. zł i prognozowany na koniec 2018 roku (-) 5 338,4 tys. zł oznacza, że Szpital nie ma możliwości pozyskać wyższych przychodów, które pozwoliłyby pokryć rosnące koszty działalności podstawowej związanej z wykonywanym zakresem świadczeń medycznych. Jedynie zmiany systemowe i wzrost nakładów na służbę zdrowia może bezpośrednio wpłynąć na zmianę obecnej sytuacji finansowej Szpitala.

Było:

5. ZAKUPY ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Akapił pierwszy:

Plan inwestycyjny na 2019 rok Szpitala w Inowrocławiu w zakresie zakupu środków trwałych wynika z rzeczywistego stanu technicznego środków trwałych i najpilniejszych potrzeb zapewniających prawidłowe prowadzenie działalności Szpitala, a także z wymogów NFZ dotyczących warunków kontraktowania świadczeń. Został oszacowany na kwotę 7 577,3 tys. zł, w tym z dotacji funduszy UE 2 182,2 tys. zł. Pozostała kwota finansowania (5 395,1 tys. zł) powinna być zabezpieczona ze środków własnych Szpitala.

Jest:

5. ZAKUPY ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Akapił pierwszy

Plan inwestycyjny na 2019 rok Szpitala w Inowrocławiu w zakresie zakupu środków trwałych wynika z rzeczywistego stanu technicznego środków trwałych i najpilniejszych potrzeb zapewniających prawidłowe prowadzenie działalności Szpitala, a także z wymogów NFZ dotyczących warunków kontraktowania świadczeń. Został osza-

cowany na kwotę 7 577,3 tys. zł, w tym z dotacji funduszy UE 2 182,2 tys. zł i dotacji Powiatu Inowrocławskiego w wysokości 1 000,0 tys. zł. Pozostała kwota finansowania (4 395,1 tys. zł) powinna być zabezpieczona ze środków własnych Szpitala.

Było:

6. BILANS

Bilans (wersja uproszczona)

(w tys. zł)

AKTYWA	Planowany stan na		PASYWA	Planowany stan na	
	początek 2019 roku	koniec 2019 roku		początek 2019 roku	koniec 2019 roku
A. Aktywa trwałe	53 274	52 910	A. Kapitał (fundusz) własny	9 519	-243
I. Wartości niematerialne i prawne	258	200	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	39 606	39 606
II. Rzeczowe aktywa trwałe	53 016	52 710	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	18 276	17 446	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I. Zapasy	3 000	3 000	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-24 651	-30 087
II. Należności krótkoterminowe	14 183	14 000	VIII. Zysk (strata) netto	-5 436	-9 762
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 000	346	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	93	100	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62 031	70 599
			I. Rezerwy na zobowiązania	6 201	7 000
			II. Zobowiązania długoterminowe	6 400	6 640
			III. Zobowiązania krótkoterminowe	33 454	40 883
			IV. Rozliczenia międzyokresowe	15 976	16 076
Aktywa razem	71 550	70 356	Pasywa razem	71 550	70 356

Plan bilansu Szpitala w Inowrocławiu na koniec 2019 rok zamyka się sumą bilansową w wysokości 70,4 mln zł. Dane do bilansu na początek 2019 roku zostały oszacowane na podstawie danych finansowych za 11 miesięcy 2018 roku i przewidywanego wykonania na koniec 2018 roku. Przewidywany stan należności może ukształtować się na początek 2019 roku 14 183 tys. zł, na koniec 2019 roku 14 000 tys. zł. Prognozowany stan środków pieniężnych (inwestycje krótkoterminowe) może być na początku 2019 roku na poziomie 1 000, 0 tys. zł, a na koniec 2019 roku 346,0 tys. zł. Natomiast zobowiązania i rezerwy na zobowiązania mogą ukształtować się na początek 2019 roku w wysokości 62 031 tys. zł, a na koniec 2019 roku 70 599 tys. zł.

Wybrane wskaźniki ekonomiczne

Wyszczególnienie		Plan 2019	Prognoza 2018
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	zobowiązania ogółem/pasywa ogółem	86,7	100,3
Wskaźnik bieżącej płynności	majątek obrotowy/ zobowiązania krótkoterminowe	0,55	0,43
Wskaźnik udział kapitałów własnych	kapitał własny /pasywa ogółem	13,3	-0,3

Wskaźnik zadłużenia wg art. 71 ustawy o działalności leczniczej

Wyszczególnienie	Plan 2019	Prognoza 2018
Suma zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych pomniejszona o inwestycje krótkoterminowe do sumy przychodów	0,27	0,34

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.

Jest:

6. BILANS

Bilans (wersja uproszczona)

(w tys. zł)

AKTYWA	Planowany stan na		PASYWA	Planowany stan na	
	początek 2019 roku	koniec 2019 roku		początek 2019 roku	koniec 2019 roku
A. Aktywa trwałe	53 274	52 910	A. Kapitał (fundusz) własny	9 519	2 766
I. Wartości niematerialne i prawne	258	200	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	39 606	39 606
II. Rzeczowe aktywa trwałe	53 016	52 710	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	18 276	17 446	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I. Zapasy	3 000	3 000	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-24 651	-30 087
II. Należności krótkoterminowe	14 183	14 000	VIII. Zysk (strata) netto	-5 436	-6 753
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 000	346	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	93	100	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62 031	67 590
			I. Rezerwy na zobowiązania	6 201	7 000
			II. Zobowiązania długoterminowe	6 400	8 110
			III. Zobowiązania krótkoterminowe	33 454	36 404
			IV Rozliczenia międzyokresowe	15 976	16 076
Aktywa razem	71 550	70 356	Pasywa razem	71 550	70 356

Plan bilansu Szpitala w Inowrocławiu na koniec 2019 rok zamyka się sumą bilansową w wysokości 70,4 mln zł. Dane do bilansu na początek 2019 roku zostały oszacowane na podstawie danych finansowych za 11 miesięcy 2018 roku i przewidywanego wykonania na koniec 2018 roku. Przewidywany stan należności może ukształtować się na początek 2019 roku 14 183 tys. zł, na koniec 2019 roku 14 000 tys. zł. Prognozowany stan środków pieniężnych (inwestycje krótkoterminowe) może być na początku 2019 roku na poziomie 1 000, 0 tys. zł, a na koniec 2019 roku 346,0 tys. zł. Natomiast zobowiązania i rezerwy na zobowiązania mogą ukształtować się na początek 2019 roku w wysokości 62 031 tys. zł, a na koniec 2019 roku 67 590 tys. zł.

Wybrane wskaźniki ekonomiczne

Wyszczególnienie		Plan początek 2019 r.	Plan koniec 2019 r.	Prognoza 2018
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	zobowiązania ogółem/pasywa ogółem	86,7	96,1	96,1
Wskaźnik bieżącej płynności	majątek obrotowy/ zobowiązania krótkoterminowe	0,55	0,48	0,48
Wskaźnik udział kapitałów własnych	kapitał własny /pasywa ogółem	13,3	3,9	3,9

Wskaźnik zadłużenia wg art. 71 ustawy o działalności leczniczej

Wyszczególnienie	Plan początek 2019 r.	Plan koniec 2019 r.	Prognoza 2018
Suma zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych pomniejszona o inwestycje krótkoterminowe do sumy przychodów	0,24	0,27	0,29

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.

Było:

7. PODSUMOWANIE

Przedstawiona wersja planu finansowego pokazuje prognozę sytuacji finansowej Szpitala w Inowrocławiu na 2019 rok.

Przychody zaplanowane zostały na bazie danych dostępnych na dzień 31 grudnia 2018 roku w zakresie kontraktowania usług medycznych z NFZ na 2019 rok. Szpital oczekuje, że w trakcie 2019 roku zwiększy się finansowanie świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych i może być korzystniejsze niż dotychczas, co pozwoli na zwiększenie rentowności świadczonych usług. Uwzględnione zostały również przychody za świadczone usługi z pozostałej działalności leczniczej.

W zakresie kosztów za podstawę założeń do planu przyjęto koszty za 10 m-cy 2018 roku z uwzględnieniem kosztów wynikających z ilości usług określonych w umowach, jak również zaplanowanego zwiększonego wykonania świadczeń medycznych w ciągu roku. Uwzględnione zostały również skutki wzrostu kosztów pracy na podstawie zmian przepisów prawa, które w szczegółach omówione zostały w punkcie o kosztach.

Wydatki majątkowe związane z realizacją planu inwestycyjnego zostaną dostosowane do możliwości finansowych Szpitala z uwzględnieniem pozyskanych środków z funduszy UE lub dotacji organu założycielskiego i innych samorządów terytorialnych.

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.

Jest:

7. PODSUMOWANIE

Przedstawiona wersja planu finansowego pokazuje prognozę sytuacji finansowej Szpitala w Inowrocławiu na 2019 rok.

Przychody zaplanowane zostały na bazie danych dostępnych na dzień 31 grudnia 2018 roku w zakresie kontraktowania usług medycznych z NFZ oraz skorygowane na podstawie danych na dzień 10 maja 2019 roku. Korekta przychodów ogółem o kwotę 5 056,4 tys. zł w porównaniu do przychodów określonych w planie finansowym sporządzonym na dzień 7 stycznia 2019 roku dotyczy zwiększenia z NFZ o 2 808,4 tys. zł finansowania zakresu świadczeń w ramach ryczałtu, 1 200,0 tys. zł w zakresie świadczeń dotyczących endoprotezoplastyki, 1,8 tys. zł w ramach rehabilitacji leczniczej oraz kwoty 1 046,2 tys. zł z tytułu realizacji postanowień dotyczących podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych.

W zakresie kosztów za podstawę założeń do planu przyjęto koszty za 10 m-cy 2018 roku z uwzględnieniem kosztów wynikających z ilości usług określonych w umowach, jak również zaplanowanego zwiększonego wykonania świadczeń medycznych w ciągu roku. Uwzględnione zostały również skutki wzrostu kosztów pracy na podstawie zmian przepisów prawa, które w szczególności omówione zostały w punkcie o kosztach. Zwiększenie kosztów o 2 137,7 tys. zł ogółem w porównaniu do kosztów w planie finansowym sporządzonym na dzień 7 stycznia 2019 roku dotyczy szacunkowych kosztów zużycia materiałów, usług obcych i umów cywilnoprawnych związanych z planowanym wykonaniem świadczeń endoprotezoplastyki (1 091,5 tys. zł) oraz realizacji podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych o 1 046,2 tys. zł.

W związku ze skorygowanymi przychodami i kosztami ustalono wynik finansowy na koniec 2019 roku na poziomie (-)6 753,1 tys. zł.

Wydatki majątkowe związane z realizacją planu inwestycyjnego zostały dostosowane do możliwości finansowych Szpitala z uwzględnieniem dotacji organu założycielskiego w wysokości 1 000,0 tys. zł (Uchwała Nr IV/27/2019 Rady Powiatu Inowrocławskiego z dnia 29 stycznia 2019 roku).

Dane bilansowe planowane na koniec 2019 roku zostały skorygowane w pasywach w zakresie straty netto i zobowiązań krótko i długoterminowych.

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.

Stosownie do brzmienia art. 121 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r. poz. 2190, z późn. zm.) nadzór nad podmiotem leczniczym nie będącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący.

W związku z powyższym, Szpital przedstawia Powiatowi Inowrocławskiemu informację o zmianach w Planie Finansowym Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr Ludwika Błażka w Inowrocławiu na rok 2019.

Przedmiotowe zmiany w Planie Finansowym Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr Ludwika Błażka w Inowrocławiu na rok 2018 zostały pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr Ludwika Błażka w Inowrocławiu Uchwałą Nr XI/VII/2019 z dnia 22 maja 2019 r. Uchwała stanowi załącznik do niniejszego wniosku.

Mając na uwadze powyższe wniosek niniejszy jest konieczny. Proszę o pozytywne rozpatrzenie wniosku.

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

Załączniki (2/2):

- 1) Plan Finansowy Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr Ludwika Błażka w Inowrocławiu na rok 2019 według stanu na 10 maja 2019 r. (1 egz.)
- 2) Uchwała Nr XI/VII/2019 Rady Społecznej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr Ludwika Błażka w Inowrocławiu z dnia 22 maja 2019 r. w sprawie zaopiniowania zmian w Planie Finansowym Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr Ludwika Błażka w Inowrocławiu na rok 2019

Plan finansowy

Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu na 2019 rok

Stan na 10 maja 2019 roku

SPIS TREŚCI:

1. WPROWADZENIE	3
2. PRZYCHODY	5
2.1. Narodowy Fundusz Zdrowia	7
2.1.1. Narodowy Fundusz Zdrowia - świadczenia opieki zdrowotnej	8
2.1.2. Narodowy Fundusz Zdrowia - realizacja postanowień dotyczących podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych	8
2.2. Przychody z pozostałej działalności leczniczej i gospodarczej	9
2.4. Pozostała działalność operacyjna i finansowa	9
3. KOSZTY	9
4. WYNIK FINANSOWY	10
5. ZAKUPY ŚRODKÓW TRWAŁYCH	11
6. BILANS	12
7. PODSUMOWANIE	13
8. ZAŁĄCZNIK 1 – Zakupy środków trwałych	14

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 2018 r. poz. 2190, z późn. zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r. poz. 1510, z późn. zm.);
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.),

oraz Statucie Szpitala w Inowrocławiu (Uchwała Nr XXIX/292/2013 Rady Powiatu Inowrocławskiego z dnia 29 marca 2013 r. w sprawie nadania Statutu Szpitalowi Wielospecjalistycznemu im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu, ze zmianami: Uchwałą Nr XXXIX/395/2014 z dnia 28 lutego 2014 r., Uchwałą Nr XLVI/475/2014 z dnia 31 października 2014 r., Uchwałą Nr IX/74/2015 z dnia 28 sierpnia 2015 r. oraz Uchwałą Nr XXXIV/285/2017 z dnia 22 grudnia 2017 r., Uchwałą Nr XXXIX/343/2018 Rady Powiatu Inowrocławskiego z dnia 15 czerwca 2018 r. w sprawie dokonania zmian w Statucie Szpitala Wielospecjalistycznego 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 powiat inowrocławski. Szpital w Inowrocławiu może świadczyć usługi na rzecz obywateli Rzeczypospolitej Polskiej zamieszkających poza obszarem powiatu inowrocławskiego, jak również na rzecz cudzoziemców, na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów.

Celem Szpitala w Inowrocławiu jest:

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

Szpital w Inowrocławiu udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie obowiązujących w tym zakresie przepisów prawa nieodpłatnie, za częściową odpłatnością lub całkowitą odpłatnością. Szpital jest uprawniony do udzielania świadczeń zdrowotnych również innym niż wyżej wymienionym osobom za odpłatnością (wysokość opłat ustala Dyrektor Szpitala w Inowrocławiu).

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

Do zadań Szpitala w Inowrocławiu należy:

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

- **wykonywanie badań diagnostycznych oraz zabiegów w warunkach stacjonarnych lub ambulatoryjnych z zakresu specjalności posiadanych pracowni diagnostycznych i zabiegowych** (z zakresu: diagnostyki laboratoryjnej; diagnostyki mikrobiologicznej; diagnostyki serologicznej oraz 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, rezonansu magnetycznego, angiografii, echokardiografii, radiologii zabiegowej, hemodynamiki; elektrofizjologii, w tym z zakresu: elektrokardiografii, elektrokardiografii typu Holter, badań ciśnienia krwi typu Holter, badań wysiłkowych serca, elektroencefalografii, badań wywołanych potencjałów, elektromiografii; elektrofizjologii i stymulacji serca, w tym z zakresu: diagnostyki inwazyjnej zaburzeń rytmu serca, ablacji zaburzeń rytmu serca, wszczepiania rozruszników/stymulatorów, kardiowerterów-defibrylatorów serca, kontroli urządzeń wszczepialnych serca; endoskopii; urodynamiki; badań słuchu);
- **wykonywanie świadczeń z zakresu transportu medycznego** (transport pacjentów specjalistyczny, w tym: *do i ze szpitala*, stanowiący udzielanie świadczeń zdrowotnych) **oraz z zakresu transportu sanitarnego** (przewóz osób, w tym: transport sanitarny w podstawowej opiece zdrowotnej, inny transport sanitarny na zlecenie, oraz przewóz materiałów biologicznych i innych materiałów wykorzystywanych do udzielania świadczeń zdrowotnych) – w specjalistycznym środku transportu lądowego;
- **wykonywanie programów zdrowotnych (w tym: terapeutycznych, profilaktycznych) i promocji zdrowia;**
- **uczestniczenie w przygotowaniu osób do wykonywania zawodów medycznych i kształceniu osób wykonujących zawody medyczne na zasadach określonych w obowiązujących w tym zakresie przepisach prawa;**
- **uczestniczenie w prowadzeniu badań klinicznych produktów leczniczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia na zasadach określonych w obowiązujących w tym zakresie przepisach prawa.**

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

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

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

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

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

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

- **Zespoły Ratownictwa Medycznego** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: **zespoły ratownictwa medycznego - podstawowe i specjalistyczny**;
- **Pracownia Rehabilitacji** wraz z komórką organizacyjną, taką jak: **pracownia fizjoterapii**;
- **Centralne Laboratorium Analityczne** wraz z komórką organizacyjną, taką jak **centralne laboratorium analityczne**;
- **Zakład Mikrobiologii Lekarskiej** wraz z komórką organizacyjną, taką jak: **zakład mikrobiologii lekarskiej**;
- **Zakład Anatomii Patologicznej** wraz z komórką organizacyjną, taką jak: **zakład anatomii patologicznej**;
- **Bank Krwi z Pracownią Serologiczną** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: **bank krwi, pracownia serologiczna**;
- **Zakład Diagnostyki Obrazowej** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: **pracownia rentgenowska i mammograficzna, pracownia ultrasonograficzna, pracownia tomografii komputerowej, pracownia densytometrii, pracownia rezonansu magnetycznego**;
- **Pracownie Endoskopowe** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: **pracownia endoskopii gastroenterologicznej, pracownia bronchoskopii**;
- **Pracownie Elektrofizjologiczne** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: **pracownia elektrodiaagnostyki (EKG), pracownia elektrodiaagnostyki (EEG, WP, EMG), pracownia elektrofizjologii i stymulacji serca**;
- **Pracownie Diagnostyczno-Zabiegowe w Kardiologii** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: **pracownia echokardiograficzna, pracownia hemodynamiki**.

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

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

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

Plan finansowy Szpitala w Inowrocławiu określa przewidywane:

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

przez co wyraża przewidywane skutki finansowe planowanych działań i przedsięwzięć.

Plan finansowy Szpitala w Inowrocławiu na 2019 rok uwzględnia również dane finansowe zawarte w:

- Raporcie z sytuacji ekonomiczno – finansowej Szpitala za 2017 rok, sporządzonym na dzień 18.05.2018 roku,
- Programie naprawczym Szpitala sporządzonym na dzień 18.09.2018 roku.

Obowiązek sporządzenia ww. dokumentów wynika z art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, który zobowiązuje kierownika do sporządzenia i przekazania podmiotowi tworzącemu raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej zakładu w terminie do 31 maja każdego roku i z art. 59. ust. 4 ww. ustawy, który mówi, że na kierownika szpitala, w którym wystąpi strata netto, ciąży obowiązek sporządzenia programu naprawczego w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzania sprawozdania finansowego.

2. PRZYCHODY

Na podstawie art. 55 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, Szpital w Inowrocławiu może uzyskiwać środki finansowe:

- z odpłatnej działalności leczniczej;
- z wydzielonej działalności innej niż lecznicza, przewidzianej w Statucie;
- z odsetek od lokat;

- z darowizn, zapisów, spadków oraz ofiarności publicznej, także z zagranicy;
- z dotacji budżetowych przeznaczonych na:
 - realizację zadań w zakresie programów polityki zdrowotnej, programów zdrowotnych i promocji zdrowia, w tym na zakup aparatury i sprzętu medycznego oraz wykonanie innych inwestycji koniecznych do realizacji tych zadań,
 - remonty,
 - inne niż wyżej wskazane inwestycje, w tym zakup aparatury i sprzętu medycznego,
 - realizację projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), lub innych niż wymienione środki pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi na zasadach określonych w odrębnych przepisach;
 - cele określone w odrębnych przepisach oraz umowach międzynarodowych,
 - realizację programów wieloletnich,
 - pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne;
- na realizację innych zadań określonych odrębnymi przepisami (na realizację programów zdrowotnych organizowanych przez NFZ, na cele związane z obronnością kraju, w sytuacjach kryzysowych, stanach nadzwyczajnych, związanych z epidemią chorób zakaźnych, itp.);
- na pokrycie straty netto.

Podstawowym źródłem finansowania świadczeń zdrowotnych udzielanych przez Szpital w Inowrocławiu jest Narodowy Fundusz Zdrowia.

Stosownie do art. 95l-95m ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 13 czerwca 2017 roku w sprawie określenia szczegółowych kryteriów kwalifikacji świadczeniodawców do poszczególnych poziomów systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017 roku, poz. 1163), Szpital w Inowrocławiu został zakwalifikowany do poziomu szpitali II stopnia. Szpital gwarantuje ciągłość i kompleksowość udzielanych świadczeń oraz wykonywanie świadczeń o znacznym poziomie skomplikowania, tj. udzielania rodzajów świadczeń opieki zdrowotnej oraz realizowania profili w ramach posiadanych oddziałów i poradni.

Stosownie do 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), Szpital w Inowrocławiu został ujęty w wykazie świadczeniodawców zakwalifikowanych do poszczególnych poziomów systemu zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej. Świadczenia wykonywane przez Szpital mają być finansowane w 2018 roku i latach następnych w ramach wyżej wymienionego systemu (dalej: system zabezpieczenia).

Finansowanie świadczeń w systemie zabezpieczeń oparte jest:

- na finansowaniu ryczałtowym (uwzględniającym odpowiednie wskaźniki dotyczące struktury udzielanych świadczeń) obejmującym łącznie wszystkie profile, rodzaje i zakresy, w ramach których świadczeniodawca udziela świadczeń w systemie zabezpieczenia (np. łącznie ambulatoryjne leczenie specjalistyczne - porady specjalistyczne, zabiegowe, pierwszorazowe i leczenie szpitalne – hospitalizacje nie uwzględnione poza ryczałtem),
- na finansowaniu świadczeń tych, które zostały wyłączone z ryczałtu i dotyczą:
 - **zakresu świadczeń ambulatoryjnej opieki specjalistycznej** (badania endoskopowe przewodu pokarmowego [gastroskopia, kolonoskopia], tomografia komputerowa, rezonans magnetyczny),
 - **świadczeń diagnostyki i leczenia onkologicznego – pakiet onkologiczny, specjalistyczne poradnie 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),
 - **świadczeń diagnostyki i leczenia onkologicznego – pakiet onkologiczny, oddziały szpitalne w zakresie** (chirurgii ogólnej, urologii),
 - **świadczeń diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym, specjalistyczne poradnie ambulatoryjne w zakresie** (endokrynologii, gastroenterologii, dermatologii i wenerologii, neurologii, gruźlicy i chorób płuc, położnictwa i ginekologii, chirurgii ogólnej i onkologicznej, okulistyki, otolaryngologii, urologii),
 - **świadczeń diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym, oddziały szpitalne w zakresie** (chirurgii ogólnej, urologii),
 - **zakresu świadczeń finansowanego odrębnie (poza diagnostyką i leczeniem onkologicznym)**, (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, świadczenia zabiegowe w zakresie usunięcia zączy- B18, B19, świadczenia w szpitalnym oddziale ratunkowym)
 - **zakresu świadczeń wykonywanych w celu realizacji programów lekowych, w tym leki, środki spożywcze specjalnego przeznaczenia żywieniowego objęte tymi programami** (leczenie neowaskularnej (wysiękowej) postaci zwyrodnienia plamki związanego z wiekiem (AMD) (ICD-10 H35.3), leczenie neurogennej nad reaktywności wypieracza (ICD-10 N31), leczenie niedokrwistości w przebiegu przewlekłej niewydolności nerek (ICD-10 N18),

- zakresu świadczeń chemioterapii w warunkach ambulatoryjnych, w trybie jednodniowym i hospitalizacji z zakresem skojarzonym, substancje czynne w chemioterapii,
- świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej,
- Świadczenia finansowane poza systemem zabezpieczenia na podstawie przeprowadzonych postępowań konkursowych bądź aneksów przedłużających 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 Hospicyjna (OPH), umowa od 01.07.2017r. do 30.06.2022r.,
 - Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień (PSY), umowa od 01.01.2019r. do 30.06.2023r.,
 - Ratownictwo Medyczne (RTM), umowa od 01.07.2011r. do 31.03.2019r.,
 - Podstawowa Opieka Zdrowotna -Transport Sanitarny (POZ), umowa na czas nieokreślony,
 - Rehabilitacja Lecznicza (REH) (umowa od 01.04.2018r. do 31.12.2022r.),
 - Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna (AOS): poradnia neurochirurgiczna, onkologiczna i hematologiczna, umowa od 01.01.2011r. do 31.12.2019r.,
 - Leczenie Szpitalne – Programy Zdrowotne (Lekowe) SZ-PT: program lekowy – leczenie wtórnej nadczynności przytarczyc u pacjentów hemodializowanych, leki w tym programie lekowym, umowa od 01.04.2018r. o 30.06.2021r.
 - Rezonans magnetyczny – 18.12.2018r. do 30.06.2023r.

Na dzień sporządzenia Planu finansowego Szpital w Inowrocławiu podpisał z Kujawsko – Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ w Bydgoszczy umowy i porozumienia na finansowanie świadczeń zdrowotnych na cały 2019 rok, za wyjątkiem umowy na Ratownictwo Medyczne, która dotyczy I kwartału 2019 roku. Na tej podstawie zostały oszacowane możliwości finansowe dotyczące 2019 roku związane z realizacją podstawowego zadania Szpitala, tj., świadczenia usług zdrowotnych.

Przychody ogółem wg działalności

		w tys. zł.		
Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2019	Prognoza 2018	Różnica 2019 do 2018
	Ogółem	163 214,6	150 816,4	12 398,2
1	Działalność operacyjna	160 762,7	148 731,3	12 031,4
a	Narodowy Fundusz Zdrowia	151 723,4	140 714,8	11 008,6
b	Przychody z pozostałej działalności leczniczej i gospodarczej	9 639,3	8 516,5	1 122,8
c	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)	-600,0	-500,0	-100,0
2	Pozostała działalność operacyjna	2 441,1	2 071,1	370,0
3	Działalność finansowa	10,8	14,0	-3,2

Przychody ogółem na 2019 rok oszacowane zostały na poziomie **163 214,6 tys. zł** i dotyczą przychodów z:

1. działalności operacyjnej, w tym z:
 - a) Narodowego Funduszu Zdrowia w wysokości 151 723,4 tys. zł,
 - b) pozostałej działalności leczniczej i gospodarczej w wysokości 9 639,3 tys. zł,
 - c) zmiany stanu produktów, zmniejszenie w wysokości (-)600,0 tys. zł
2. pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 2 441,1 tys. zł,
3. pozostałej działalności finansowej w wysokości 10,8 tys. zł.

Natomiast przychody ogółem za 2018 rok ustalone zostały na podstawie zrealizowanych przychodów za 11 miesięcy 2018 roku.

W kolejnych punktach zestawiono tabelarycznie szczegóły przychodów z podziałem na:

2.1. Narodowy Funduszu Zdrowia

- 2.1.1. Narodowy Funduszu Zdrowia - świadczenia opieki zdrowotnej,
- 2.1.2. Narodowy Funduszu Zdrowia - realizacja postanowień dotyczących podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych,
- 2.2. pozostała działalność lecznicza i gospodarcza,
- 2.3. pozostała działalność operacyjna i finansowa.

2.1. Narodowy Fundusz Zdrowia

		w tys. zł.		
Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2019	Prognoza 2018	Różnica 2019 do 2018
	Ogółem	151 723,4	140 714,8	11 008,6
1	Świadczenia usług medycznych wg jednostek rozliczeniowych	136 123,7	129 973,5	6 150,2
2	Realizacja postanowień dotyczących podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych	15 599,7	10 741,3	4 858,4

Narodowy Fundusz Zdrowia w ramach zawartych umów finansuje świadczenia zdrowotne wg poszczególnych zakresów (które opisano wyżej), ustalonych jednostek rozliczeniowych i cen.

Szacunkowe przychody z NFZ możliwe do uzyskania w 2019 roku kształtują się na poziomie 151 723,4 tys. zł i dotyczą:

- świadczeń usług medycznych wg jednostek rozliczeniowych w wysokości 136 123,7 tys. zł,
- realizacji postanowień dotyczących podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych w wysokości 15 599,7 tys. zł.

2.1.1. Narodowy Fundusz Zdrowia - świadczenia opieki zdrowotnej

w tys. zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2019				Różnica 2019 do 2018			
		Ryczałt	Poza ryczałtem	Poza systemem	Razem	Ryczałt	Poza ryczałtem	Poza systemem	Razem
	Ogółem	75 438,5	41 990,5	18 694,7	136 123,7	3 308,6	2 716,5	125,1	6 150,2
1	Oddziały szpitalne	66 916,1	32 965,4		99 881,5	3 308,6	1 162,0		4 470,6
2	Chemioterapia (hospitalizacje i substancje czynne)		2 205,0		2 205,0		78,5		78,5
3	Programy terapeutyczne (lekowe)		709,0	20,0	729,0		62,1	-8,5	53,6
4	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	8 522,4	289,8	335,3	9 147,5		-12,9	14,7	1,8
5	Nocna i Świąteczna Opieka Lekarska i Pielęgniarska, Transport		2 667,5	580,3	3 247,8		124,7	-11,7	113,0
6	Świadczenia diagnostyczne kosztochłonne		3 153,8		3 153,8		1 302,1		1 302,1
7	OPH-Opieka paliatywna i hospicyjna			2 920,5	2 920,5				
8	PRO-Programy onkologiczne			88,5	88,5			-4,5	-4,5
9	STM-Poradnia Chirurgii Stomatologicznej			216,0	216,0				
10	PSY-Psychoterapia i psychologia			1 125,4	1 125,4			-52,8	-52,8
11	REH--Rehabilitacja Lecznicza			1 745,6	1 745,6			-19,5	-19,5
12	RTM-Ratownictwo medyczne i transport			6 758,7	6 758,7			25,5	25,5
13	SOK-Stacja Dializ			4 904,4	4 904,4			181,9	181,9

Powyższa tabela zestawia planowane przychody na 2019 rok oraz różnicę planowanych przychodów 2019 roku w porównaniu do wartości umów w tym zakresie w 2018 roku w podziale na poszczególne zakresy świadczeń.

Szpital zakłada, że przychody związane ze świadczeniem usług zdrowotnych objętych umową z NFZ mogą ukształtować się w 2019 roku na poziomie 136 123,7 tys. zł, w tym świadczenia finansowane w ramach ryczałtu 75 438,5 tys. zł (54,4% przychodów ogółem z NFZ). Natomiast przychody z tego tytułu w 2018 roku zamkną się kwotą 129 973,5 tys. zł w tym świadczenia finansowane w ramach ryczałtu 72 129,9 tys. zł.

Z powyższego wynika, że planowane przychody w 2019 roku za świadczenia opieki zdrowotnej mogą wzrosnąć o 6 150,2 tys. zł w porównaniu do prognozowanej kwoty przychodów za 2018 rok, w tym:

- w ramach ryczałtu o 3 308,6 tys. zł,
- poza ryczałtem o 2 716,5 tys. zł,
- poza systemem o 125,1 tys. zł.

Wyższe przychody w ramach finansowania poza ryczałtem dotyczą świadczeń w zakresie endoprotezoplastyki (1 200 tys. zł) i świadczeń diagnostycznych kosztochłonnych - świadczeń ambulatoryjnych rezonansu magnetycznego (1 302,1 tys. zł). Pracownia rezonansu magnetycznego rozpoczęła działalność 18 grudnia 2018 roku

2.1.2. Narodowy Fundusz Zdrowia - realizacja postanowień dotyczących podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych

w tys. zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2019	Prognoza 2018	Różnica 2019 do 2018
	Ogółem	15 599,7	10 741,3	4 858,4
1	Pielęgniarki i położne	13 377,4	9 215,1	4 162,3
2	Ratownicy medyczni	1 716,5	1 263,6	452,9
a	Pozaszpitalny system ratownictwa medycznego	864,0	556,9	307,1
b	Pozostali ratownicy medyczni	852,5	706,7	145,8
3	Lekarze	505,8	262,6	243,2

W planowanych przychodach z NFZ na 2019 rok, Szpital uwzględnił koszty refundacji podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych w wysokości 14 599,7 tys. zł. Ustawowe podwyżki wynagrodzeń będą realizowane na podstawie:

- rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015 roku zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2015 r. poz. 1681, z późn. zm.), dotyczącego wzrostu wynagrodzenia dla pielęgniarek i położnych w wysokości 1 600 zł na 1 etat od 01.09.2018 roku do 31.08.2019 roku i jego kontynuacją do końca roku wraz z pochodnymi,
- zmiany umowy NFZ na finansowanie świadczeń w zakresie RTM-Ratownictwo Medyczne, na podstawie porozumienia Ministra Zdrowia z Komitetem Protestacyjnym oraz Sekcją Krajową Pogotowia Ratunkowego i Ratownictwa Medycznego NSZZ Solidarność. Zmiana ta spowodowała, że NFZ przekazuje środki finansowe dla ratowników medycznych, będących członkami zespołów ratownictwa medycznego w pozaszpitalnym systemie Państwowego Ratownictwa Medycznego, w wysokości:
 - 800 zł od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku
 - 400 zł od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku
- rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 lipca 2018 roku zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej dotyczącego dodatku w wysokości 800 zł

miesięcznie od 1.01. do 31.12.2018 roku dla ratowników medycznych udzielających świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie innym niż RTM-Ratownictwo Medyczne i jego kontynuacja oraz zwiększenie o 400 zł od 1 stycznia 2019 roku,

- ustawy z dnia 5 lipca 2018 roku o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych dotyczącej między innymi podwyższenia wynagrodzenia zasadniczego i dodatku stażowego dla lekarzy specjalistów w ramach umowy o pracę wraz z pochodnymi.

2.2. Przychody z pozostałej działalności leczniczej i gospodarczej

				w tys. zł
Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2019	Prognoza 2018	Różnica 2019 do 2018
	Ogółem	9 639,3	8 516,5	1 122,8
1	Ministerstwo Zdrowia (rezydentury)	2 457,7	2 107,3	350,4
2	Urząd Marszałkowski (refundacja staży podyplomowych)	88,2	140,2	-52,0
3	Pozostałe usługi medyczne	4 622,9	3 852,9	770,0
4	Usługi niemedyczne	1 068,2	816,4	251,8
5	Wynajem powierzchni	1 402,3	1 599,7	-197,4

Szpital w Inowrocławiu zakłada, że w 2019 roku przychody z pozostałej działalności leczniczej i gospodarczej ukształtują się na poziomie 9 639,3 tys. zł.

Do przychodów własnych z pozostałej działalności leczniczej i gospodarczej, Szpital zalicza przychody:

- Ministerstwa Zdrowia z tytułu refundacji kosztów związanych z przygotowaniem osób do wykonywania zawodu medycznego i kształceniem osób wykonujących zawody medyczne (rezydentury) w wysokości 2 457,7 tys. zł,
- Urzędu Marszałkowskiego województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu z tytułu refundacji kosztów staży medycznych podyplomowych lekarzy medycyny w wysokości 88,2 tys. zł,
- z pozostałej działalności leczniczej (diagnostyki laboratoryjnej, obrazowej, endoskopii, medycyny pracy) 4 622,9 tys. zł, pozostałej działalności innej niż lecznicza (m. in. usługi pralnicze, sterylizacji sprzętu medycznego i kosmetycznego, usług w zakresie gospodarowania odpadami, przechowywania zwłok) 1 068,2 tys. zł,
- dzierżawy wolnych powierzchni w wysokości 1 402,3 tys. zł.

2.4. Pozostała działalność operacyjna i finansowa

				(w tys. zł)
Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2019	Prognoza 2018	Różnica 2019 do 2018
	Ogółem	2 451,9	2 085,1	366,8
1	Pozostałe przychody operacyjne	2 441,1	2 071,1	370,0
	Odpis przychodów z tytułu nieodpłatnego otrzymania środków trwałych	2 134,1	1 667,8	466,3
	Darowizny	164,3	229,9	-65,6
	Pozostałe	142,7	173,4	-30,7
2	Przychody finansowe	10,8	14,0	-3,2

Pozostałe przychody operacyjne na 2019 rok zostały zaplanowane na poziomie 2 441,1 tys. zł. Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się między innymi odpis przychodów odpowiadający wartości amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji i darowizn (podstawa art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 roku o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw Dz. U. z 2012 roku, poz. 742). Natomiast przychody finansowe – planowane w wysokości 10,8 tys. zł.

3. KOSZTY

Koszty rodzajowe

										(w tys. zł)
Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2019			Prognoza 2018			Różnica 2019 do 2018		
		Koszty świadczenia usług	Podwyżki	Ogółem	Koszty świadczenia usług	Podwyżki	Ogółem	Koszty świadczenia usług	Podwyżki	Ogółem
	Ogółem	154 368,0	15 599,7	169 967,7	145 413,5	10 741,3	156 154,8	8 954,5	3 812,2	12 766,7
I	<i>Działalność operacyjna</i>	153 910,5	15 599,7	169 510,2	144 875,4	10 741,3	155 616,7	9 035,1	3 812,2	12 847,3
1	Zużycie materiałów	32 143,5		32 143,5	31 137,0		31 137,0	1 006,5		1 006,5
2	Zużycie energii	5 003,9		5 003,9	4 573,3		4 573,3	430,6		430,6
3	Usługi obce	49 553,6	1 866,9	51 420,5	44 976,3	1 050,4	46 026,7	4 577,3	736,1	5 313,4
4	Podatki i opłaty	1 041,8		1 041,8	1 051,5		1 051,5	-9,7		-9,7
5	Wynagrodzenia	46 815,6	11 452,3	58 267,9	45 019,8	8 081,8	53 101,6	1 795,8	2 565,3	4 361,1
6	Świadczenia na rzecz pracownika	10 469,6	2 280,5	12 750,1	10 096,5	1 609,1	11 705,6	373,1	510,8	883,9
7	Amortyzacja	8 216,3		8 216,3	7 318,9		7 318,9	897,4		897,4
8	Pozostałe koszty	666,2		666,2	702,1		702,1	-35,9		-35,9
II	<i>Pozostała działalność operacyjna</i>	36,0		36,0	99,4		99,4	-63,4		-63,4
III	<i>Działalność finansowa</i>	421,5		421,5	438,7		438,7	-17,2		-17,2

*koszty realizacji postanowień dotyczących podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych

W 2019 roku na realizację zadań statutowych, Szpital w Inowrocławiu prognozuje ponieść koszty na poziomie 169 967,7 tys. zł. Zakładane koszty prowadzenia działalności leczniczej w 2019 roku są wyższe o 8,2% od planowanego wykonania na koniec 2018 roku.

Założone koszty działalności Szpitala w Inowrocławiu na 2019 roku uwzględniają między innymi koszty wynikające z planowanego wykonania usług określonych w umowach.

Koszty pracy w 2019 roku zostały zaplanowane na poziomie 110,3 mln zł i stanowią 64,9 % kosztów ogółem. Koszty pracy w 2019 roku są wyższe od takich kosztów w roku poprzednim o 11,8 mln zł. Na kształtowanie wyższych kosztów pracy w 2019 roku ma wpływ:

- realizacja podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych, które szerzej opisano w punkcie 2.1.2. p.n. Narodowy Fundusz Zdrowia - kwota 4,9 mln zł,
- kontynuacja podwyżki od 1 lipca 2018 i wzrost od 1. 07.2019 roku płacy zasadniczej dla pozostałego personelu nie objętego ustawowymi podwyżkami wynagrodzeń - kwota 1,2 mln zł,
- rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 6 września 2018 r. w sprawie wysokości zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego lekarzy i lekarzy dentystów odbywających specjalizację w ramach rezydentury (Dz. U. z 2017 r. poz. 1737), obowiązujące od 1.07.2018 roku; kwota 350,0 tys. zł,
- rozszerzenie działalności w ramach świadczeń diagnostycznych kosztochłonnych - rezonans magnetyczny - kwota kosztów pracy około 900 tys. zł,
- rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 11 października 2018 roku (Dz. U. 2018, poz. 2012) zmieniające rozporządzenie w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu leczenia szpitalnego, w którym określono minimalne normy zatrudnienia pielęgniarek i położnych w podmiotach leczniczych, w związku z tym Szpital w Inowrocławiu musi zatrudnić od 1.01.2019 roku dodatkowo 4 pielęgniarki i od 1.07.2019 roku dodatkowo 13 pielęgniarek, co daje skutek finansowy w wysokości około 700 tys. zł,
- realizacja ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. w sprawie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1473, z późn. zm.), podwyższenie wynagrodzenia od dnia 1 lipca 2019 roku - 110 tys. zł,
- zmiana stawek dla lekarzy na świadczenia zdrowotne w ramach umów cywilnoprawnych; wzrost o około 3 mln zł (deficyt personelu lekarskiego powoduje, że lekarze dyktują warunki wynagradzania – nie spełnienie założeń może spowodować zagrożenie rozwiązania umowy, co jest bezpośrednio związane z brakiem możliwości zapewnienia ciągłości świadczeń usług medycznych przez Szpital),
- rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 11 września 2018 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2019 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 1794), które ma wpływ na umowy dotyczące usług porządkowych, usług gastronomicznych i ochrony obiektów, gdzie głównym składnikiem kosztu są wynagrodzenia - kwota około 260 tys. zł,

Znaczącą pozycją w planowanych kosztach ogółem stanowią usługi obce, które bez umów cywilnoprawnych wynoszą 12,1 mln zł i dotyczą m.in. usług porządkowych, gastronomicznych, informatycznych, ochrony obiektów, napraw sprzętu i aparatury medycznej, nadzoru technicznego urządzeń medycznych i technicznych.

Koszty zużycia energii, gazu i wody stanowią około 5 mln zł (2,9% kosztów ogółem).

Koszty odpisów amortyzacyjnych w 2019 roku powinny ukształtować się w wysokości 8,2 mln zł (4,8% kosztów ogółem). Na wysokość odpisów amortyzacyjnych mają wpływ zakupione w poprzednich latach i zaplanowane na 2019 rok zakupy środków trwałych finansowanych między innymi ze środków funduszy Unii Europejskiej, dotacji organu założycielskiego i środków własnych.

Koszty zmienne materiałowe związane bezpośrednio z wykonywaniem świadczeń zdrowotnych na 2019 rok zostały ustalone z uwzględnieniem planowanego wykonania usług medycznych na poziomie 31,9 mln zł i stanowią 18,9 % kosztów ogółem.

Zaplanowane zostały również pozostałe koszty operacyjne w wysokości 36,0 tys. zł i koszty finansowe w wysokości 421,5 tys. zł, w tym: odsetki od rat leasingowych przyjętego sprzętu medycznego i środków transportu medycznego (300,9 tys. zł).

4. WYNIK FINANSOWY

Wynik finansowy brutto

w tys. zł				
Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2019	Prognoza 2018	Różnica 2019 do 2018
	Ogółem	-6 753,1	-5 338,4	-1 414,7
1	Działalność operacyjna	-8 747,5	-6 885,4	-1 862,1
2	Pozostała działalność operacyjna	2 405,1	1 971,7	433,4
3	Działalność finansowa	-410,7	-424,7	14,0

Na podstawie oszacowanych w planie finansowym na 2019 rok Szpitala w Inowrocławiu przychodów na kwotę 162 168,4 tys. zł i kosztów w wysokości 168 921,5 tys. zł wynik finansowy wskazuje stratę brutto w wysokości 6 753,1 tys. zł.

Zgodnie z art. 59 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej „podmiot tworzący jest obowiązany w terminie 9 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnie

nego publicznego zakładu opieki zdrowotnej pokryć stratę netto za rok obrotowy tego zakładu w kwocie, jaka nie może być pokryta zgodnie z ust. 1, jednak nie wyżej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji”.

Jak wynika z danych w tabeli poniżej suma straty netto i amortyzacji Szpitala w Inowrocławiu jest dodatnia i może wynieść za 2019 rok 1 463,2 tys. zł.

w tys. zł				
Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2019	Prognoza 2018	Różnica 2018 do 2017 r.
	Suma straty netto i amortyzacji	1 463,2	1 883,0	-419,8
1	Wynik finansowy netto	-6 753,1	-5 435,9	-1 317,2
a	Wynik finansowy brutto	-6 753,1	-5 338,4	-1 414,7
b	Podatek dochodowy		97,5	-97,5
2	Amortyzacja	8 216,3	7 318,9	897,4

W raporcie z sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala w Inowrocławiu za 2017 rok sporządzonym na 18.05.2018 roku w punkcie 4.3. Analiza wskaźnikowa do prognozy na lata 2017-2019 wynik finansowy brutto na 2019 rok został ustalony na poziomie (-) 4 368,5 tys. zł.

Tabela niżej zestawia wynik finansowy uwzględniony w cytowanym raporcie i wynikający z planu finansowego

Tabela 1. Wynik finansowy w tys. zł					
Lp.	Wyszczególnienie	Raport z sytuacji ekonomiczno-finansowej		Plan 2019	Prognoza 2018
		2019	2018		
	Ogółem	-4 368,5	-3 712,4	-6 753,1	-5 338,4
1	Działalność operacyjna	-6 799,3	-6 714,7	-8 747,5	-6 885,4
2	Pozostała działalność operacyjna	2 985,6	3 535,7	2 405,1	1 971,7
3	Działalność finansowa	-554,8	-533,4	-410,7	-424,7

Oszacowany w planie finansowym na 2019 rok wynik finansowy w wysokości (-)6 753,1 tys. zł i prognozowany na koniec 2018 roku (-) 5 338,4 tys. zł oznacza, że Szpital nie ma możliwości pozyskać wyższych przychodów, które pozwoliłyby pokryć rosnące koszty działalności podstawowej związanej z wykonywanym zakresem świadczeń medycznych. Jedynie zmiany systemowe i wzrost nakładów na służbę zdrowia może bezpośrednio wpłynąć na zmianę obecnej sytuacji finansowej Szpitala.

5. ZAKUPY ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Plan inwestycyjny na 2019 rok Szpitala w Inowrocławiu w zakresie zakupu środków trwałych wynika z rzeczywistego stanu technicznego środków trwałych i najpilniejszych potrzeb zapewniających prawidłowe prowadzenie działalności Szpitala, a także z wymogów NFZ dotyczących warunków kontraktowania świadczeń. Został oszacowany na kwotę 7 577,3 tys. zł, w tym z dotacji funduszy UE 2 182,2 tys. zł i dotacji Powiatu Inowrocławskiego w wysokości 1 000,0 tys. zł. Pozostała kwota finansowania (4 395,1 tys. zł) powinna być zabezpieczona ze środków własnych Szpitala.

Platnik, tj. NFZ w swojej wycenie świadczeń nie uwzględnia inwestycji, a tylko zapłatę za wykonaną procedurę. Dlatego prezentowany plan inwestycyjny nie znajduje pokrycia w posiadanych przez Szpital środkach finansowych. Szpital w Inowrocławiu szacuje, że może sfinansować z własnych środków udział własny w aplikowanych projektach unijnych w wysokości 385,1 tys. zł, częściowo sprzęt i aparaturę medyczną oraz sprzęt komputerowy zakupiony w trybie interwencyjnym. Pozostałe inwestycje będą mogły być zrealizowane w przypadku pozyskania dodatkowych zewnętrznych źródeł finansowania w wysokości od 4 do 5 mln zł.

W planie inwestycyjnym uwzględniono najpilniejsze prace, zakupy w zakresie infrastruktury technicznej oraz realizację aplikowanych projektów finansowanych z udziałem środków UE tj.:

- Budowa kujawsko-pomorskiego systemu udostępnienia elektronicznej dokumentacji medycznej - II etap, projekt realizowany będzie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 i dotyczy zakupu sprzętu komputerowego i oprogramowania w zakresie elektronicznego obiegu dokumentacji medycznej,
 - Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020,
 - Przebudowa rozdzielni energetycznej głównej szpitala w celu zabezpieczenia urządzeń w związku z rosnącym sukcesywnie zużyciem energii elektrycznej oraz związanego z tym zużyciem wzrostu zapotrzebowania mocy zamówionej z wymianą urządzeń oraz kabli zasilających do budynków (łączny koszt robót energetycznych 1 650,0 tys. zł), wykonanie dokumentacji w 2019 roku 70,0 tys. zł,
 - Wymiana poziomów instalacji wodociągowych 100,0 tys. zł - z uwagi na bardzo zły stan techniczny instalacji wodociągowych (korozja, powstawanie osadów), zachodzi potrzeba wymiany poziomów instalacji wodociągowych. Następnym etapem powinna być wymiana pionów instalacji wodociągowych.
 - Wymiana pionu instalacji wodno-kanalizacyjnej 70,0 tys. zł
- oraz zakupy środków trwałych, przede wszystkim sprzętu i aparatury medycznej, tj.:
- Myjnia dezynfektor 180,0 tys. zł z przeznaczeniem dla Centralnej Sterylizatorni,
 - Sterylizator parowy przelotowy o pojemności 8 STE 400,0 tys. zł dla Centralnej Sterylizatorni,
 - Defibrylatory 3 szt. (170,0 tys. zł) z przeznaczeniem dla specjalistycznych środków transportu sanitarnego Zespołów Ratownictwa Medycznego,

- Wieża laparoskopowa 500,0 tys. zł z przeznaczeniem do Bloku Operacyjnego,
- Stół operacyjny ortopedyczny 300,0 tys. zł z przeznaczeniem do Bloku Operacyjnego,
- Stół operacyjny 100,0 tys. zł z przeznaczeniem do Sali zabiegowej w Oddziale Położniczo - Ginekologicznym na odcinku ginekologii,
- OCT laserowy Tomograf komputerowy 500,0 tys. zł z przeznaczeniem do Poradni Okulistycznej z Gabinetem Laserowym Tomografii Komputerowej OCT i Oddziału Okulistycznego,
- Aparat do znieczulania 130,0 tys. zł dla Bloku Operacyjnego
- Videobronchoskop 190,0 tys. zł, do Pracowni Endoskopii Gastroenterologicznej,
- Archiwizacja badań endoskopowych 70,0 tys. zł do Pracowni Endoskopii Gastroenterologicznej,
- Przyłóżkowy aparat rtg jezdny 350,0 tys. zł do Zakładu Diagnostyki Obrazowej,
- Integracja aparatów rtg i usg z systemem PAKS RIKS 100,0 tys. zł do Zakładu Diagnostyki Obrazowej,
- Aparat do dezynfekcji pomieszczeń metodą zamglawiania dla wszystkich oddziałów, szczególnie Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii w celu dezynfekcji pomieszczeń ze szczególnym uwzględnieniem sytuacji zagrożeń epidemicznych 70,0 tys. zł,
- Magiel 80,0 tys. zł z przeznaczeniem do Działu Pralni i Dezynfekcji,
- Sprzęt i aparatura medyczna w ramach zakupów w trybie interwencyjnym na kwotę około 1 430,0 tys. zł,
- Modernizacja systemu informatycznego i sprzętu komputerowego na kwotę około 200,0 tys. zł.

Przedstawione ceny są cenami szacunkowymi.

Zakup ww. środków trwałych ma na celu zakup nowego lub wymianę wyeksploatowanego sprzętu i aparatury medycznej i przyczyni się do utrzymania obowiązującego standardu w zakresie wyposażenia komórek organizacyjnych Szpitala w Inowrocławiu w sprzęt medyczny i aparaturę medyczną oraz poprawę jakości i bezpieczeństwa udzielanych świadczeń medycznych.

Realizacja planowanych zakupów środków trwałych uzależniona będzie od terminowego pozyskania środków na dofinansowanie z obcych źródeł, przede wszystkim dotacji z Powiatu Inowrocławskiego i ościennych gmin, Funduszy Unii Europejskiej oraz możliwości zaangażowania środków finansowych własnych.

Szczegółowy wykaz planowanych zakupów środków trwałych zawiera Załącznik 1.

6. BILANS

Bilans (wersja uproszczona)

(w tys. zł)

AKTYWA	Planowany stan na		PASYWA	Planowany stan na	
	początek 2019 roku	koniec 2019 roku		początek 2019 roku	koniec 2019 roku
A. Aktywa trwałe	53 274	52 910	A. Kapitał (fundusz) własny	9 519	2 766
I. Wartości niematerialne i prawne	258	200	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	39 606	39 606
II. Rzeczowe aktywa trwałe	53 016	52 710	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	18 276	17 446	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I. Zapasy	3 000	3 000	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-24 651	-30 087
II. Należności krótkoterminowe	14 183	14 000	VIII. Zysk (strata) netto	-5 436	-6 753
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 000	346	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	93	100	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62 031	67 590
			I. Rezerwy na zobowiązania	6 201	7 000
			II. Zobowiązania długoterminowe	6 400	8 110
			III. Zobowiązania krótkoterminowe	33 454	36 404
			IV Rozliczenia międzyokresowe	15 976	16 076
Aktywa razem	71 550	70 356	Pasywa razem	71 550	70 356

Plan bilansu Szpitala w Inowrocławiu na koniec 2019 rok zamyka się sumą bilansową w wysokości 70,4 mln zł. Dane do bilansu na początek 2019 roku zostały oszacowane na podstawie danych finansowych za 11 miesięcy 2018 roku i przewidywanego wykonania na koniec 2018 roku. Przewidywany stan należności może ukształtować się na początek 2019 roku 14 183 tys. zł, na koniec 2019 roku 14 000 tys. zł. Prognozowany stan środków pieniężnych (inwestycje krótkoterminowe) może być na początku 2019 roku na poziomie 1 000, 0 tys. zł, a na koniec 2019 roku 346,0 tys. zł. Natomiast zobowiązania i rezerwy na zobowiązania mogą ukształtować się na początek 2019 roku w wysokości 62 031 tys. zł, a na koniec 2019 roku 67 590 tys. zł.

Wybrane wskaźniki ekonomiczne

Wyszczególnienie		Plan początek 2019 r.	Plan koniec 2019 r.	Prognoza 2018
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	zobowiązania ogółem/pasywa ogółem	86,7	96,1	96,1
Wskaźnik bieżącej płynności	majątek obrotowy/ zobowiązania krótkoterminowe	0,55	0,48	0,48
Wskaźnik udziału kapitałów własnych	kapitał własny /pasywa ogółem	13,3	3,9	3,9

Wskaźnik zadłużenia wg art. 71 ustawy o działalności leczniczej

Wyszczególnienie		Plan początek 2019 r.	Plan koniec 2019 r.	Prognoza 2018
Suma zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych pomniejszona o inwestycje krótkoterminowe do sumy przychodów		0,24	0,27	0,29

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. PODSUMOWANIE

Przedstawiona wersja planu finansowego pokazuje prognozę sytuacji finansowej Szpitala w Inowrocławiu na 2019 rok.

Przychody zaplanowane zostały na bazie danych dostępnych na dzień 31 grudnia 2018 roku w zakresie kontraktowania usług medycznych z NFZ oraz skorygowane na podstawie danych na dzień 10 maja 2019 roku. Korekta przychodów ogółem o kwotę 5 056,4 tys. zł w porównaniu do przychodów określonych w planie finansowym sporządzonym na dzień 7 stycznia 2019 roku dotyczy zwiększenia z NFZ o 2 808,4 tys. zł finansowania zakresu świadczeń w ramach ryczału, 1 200,0 tys. zł w zakresie świadczeń dotyczących endoprotezoplastyki, 1,8 tys. zł w ramach rehabilitacji leczniczej oraz kwoty 1 046,2 tys. zł z tytułu realizacji postanowień dotyczących podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych

W zakresie kosztów za podstawę założeń do planu przyjęto koszty za 10 m-cy 2018 roku z uwzględnieniem kosztów wynikających z ilości usług określonych w umowach, jak również zaplanowanego zwiększonego wykonania świadczeń medycznych w ciągu roku. Uwzględnione zostały również skutki wzrostu kosztów pracy na podstawie zmian przepisów prawa, które w szczególności omówione zostały w punkcie o kosztach. Zwiększenie kosztów o 2 137,7 tys. zł ogółem w porównaniu do kosztów w planie finansowym sporządzonym na dzień 7 stycznia 2019 roku dotyczy szacunkowych kosztów zużycia materiałów, usług obcych i umów cywilnoprawnych związanych z planowanym wykonaniem świadczeń endoprotezoplastyki (1 091,5 tys. zł) oraz realizacji podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych o 1 046,2 tys. zł.

W związku ze skorygowanymi przychodami i kosztami ustalono wynik finansowy na koniec 2019 roku na poziomie (-)6 753,1 tys. zł.

Wydatki majątkowe związane z realizacją planu inwestycyjnego zostały dostosowane do możliwości finansowych Szpitala z uwzględnieniem dotacji organu założycielskiego w wysokości 1 000,0 tys. zł (Uchwała Nr IV/27/2019 Rady Powiatu Inowrocławskiego z dnia 29 stycznia 2019 roku).

Dane bilansowe planowane na koniec 2019 roku zostały skorygowane w pasywach w zakresie straty netto i zobowiązań krótko i długoterminowych.

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, 10 maja 2019 r.

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

Zakupy środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Termin realizacji	PLAN				
			Ogółem	Źródła finansowania			
				Środki własne	Dotacje		
					Ogółem	Powiat Inowrocławski	Środki UE
1	2	3	3	4	5	6	7
	Ogółem		7 577,3	4 395,1	3 182,2	1 000,0	2 182,2
I	Środki trwale w budowie		2 807,3	625,1	2 182,2		2 182,2
1	Budowa kujawsko-pomorskiego systemu udostępnienia elektronicznej dokumentacji medycznej - II etap	I-XII	2 172,8	325,9	1 846,9		1 846,9
2	Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Szpitalu Wielospecjalistycznym im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu	I-VI	394,5	59,2	335,3		335,3
3	Przebudowa rozdzielni energetycznej głównej szpitala I etap dokumentacja	I-XII	70,0	70,0			
4	Wymiana poziomów instalacji wodociagowych	I-XII	100,0	100,0			
5	Wymiana pionu instalacji wodno kanalizacyjnego	I-XII	70,0	70,0			
II	Środki trwale zakupy		4 770,0	3 770,0	1 000,0	1 000,0	
II.1	Sprzęt i aparatura medyczna, w tym:	I-XII	4 570,0	3 570,0	1 000,0	1 000,0	
1	Myjnia dezynfektor	I-XII	180,0	180,0			
2	Steryliizator parowy przelotowy o pojemności 8 STE	I-XII	400,0	400,0			
3	Defibrylatory 3 szt.	I-XII	170,0	170,0			
4	Wieża laparoskopowa	I-XII	500,0	500,0			
5	Stół operacyjny-ortopedyczny	I-XII	300,0	9,0	291,0	291,0	
6	Stół operacyjny	I-XII	100,0	100,0			
7	OCT laserowy Tomograf komputerowy	I-XII	500,0	15,0	485,0	485,0	
8	Aparat do znieczulania	I-XII	130,0	130,0			
9	Videobronchoskop	I-XII	190,0	190,0			
10	Archiwizacja badań endoskopowych	I-XII	70,0	70,0			
11	Przyłóżkowy aparat rtg jezdny	I-XII	350,0	126,0	224,0	224,0	
12	Integracja aparatów rtg i usg z systemem PAKS RIKS	I-XII	100,0	100,0			
13	Aparat do dezynfekcji pomieszczeń metodą zamglawiania	I-XII	70,0	70,0			
14	Magiel	I-XII	80,0	80,0			
15	Sprzęt i aparatura medyczna w ramach zakupów w trybie interwencyjnym (narzędzia chirurgiczne, drobny sprzęt i aparatura medyczna, np. aparaty EKG, aparaty do mierzenia ciśnienia, pompy infuzyjne, itp.) i wyposażenie modernizowanych oddziałów	I-XII	1 430,0	1 430,0			
II.2	Modernizacja systemu informatycznego i sprzętu komputerowego	I-XII	200,0	200,0			

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