

UCHWAŁA Nr XLI/354/2018
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 21 września 2018 r.

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

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2018 r. poz. 995, z późn. zm.¹) i art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 160, z późn. zm.²) w związku z § 14 ust. 7 Statutu Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu stanowiącego załącznik do Uchwały 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 (Dz. Urz. Woj. Kuj.-Pom. z 21 czerwca 2018 r. poz. 3222) uchwala się, co następuje:

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

§ 2. Wykonanie uchwały powierzyć Przewodniczącemu Rady Powiatu Inowrocławskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego


Ryszard Jagodziński

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 1000, poz. 1349 i poz. 1432.

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 650, poz. 1128, poz. 1375, poz. 1532 i poz. 1693.

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY Nr XLI/354/2018
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 21 września 2018 r.

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

Podjęcie przedmiotowej uchwały uzasadniają następujące okoliczności faktyczne.

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

Rada Powiatu Inowrocławskiego 15 czerwca br. podjęła uchwałę nr XXXIX/335/2018 w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego oraz zatwierdzenia sposobu pokrycia straty Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2017.

W sprawozdaniu finansowym, o którym mowa wyżej została wykazana strata netto za 2017 r. w kwocie 4 423 312,91 PLN (słownie: cztery miliony czterysta dwadzieścia trzy tysiące trzysta dwanaście 91/100 PLN). Z uwagi na powyższe Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu był zobowiązany, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządzić program naprawczy. Jednocześnie jak wynika z wniosku, o którym mowa wyżej Rada Społeczna zapoznała się z treścią ww. Programu na posiedzeniu 13 września 2018 r.

Podstawę prawną podjęcia przedmiotowej uchwały stanowią: art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2018 r. poz. 995, z późn. zm.) i art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 160, z późn. zm.) w związku z § 14 ust. 7 Statutu Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu.

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

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

Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego

Ryszard Jagodziński

Program naprawczy
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu

Spis treści:

1. Aktualna sytuacja finansowa.....	3
1.1. Wskaźniki i sprawozdania finansowe.....	3
1.1.1. Analiza wskaźnikowa.....	3
1.1.2. Bilans (wersja skrócona) I półrocze 2018, 2017, 2016	3
1.1.3. Rachunek zysków i strat (wersja skrócona) I półrocze 2018, 2017, 2016.....	5
1.2. Analiza strony przychodowej.....	6
1.2.1. Przychody w latach 2016-2017 i za I półrocze 2018.....	7
1.2.2. Prognoza sytuacji finansowej szpitala w kolejnych latach.....	8
2. Analiza SWOT.....	9
3. Szczegółowa analiza działalności operacyjnej.....	10
3.1. Struktura organizacyjna.....	10
3.1.1. Wizytówka zakładu	10
3.2. Działalność zakładu.....	11
3.2.1. Szpitalnictwo.....	11
3.2.2. Przychodnia Przyszpitalna	11
3.2.3. Zakład Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego	12
3.2.4. Zakład Rehabilitacji Leczniczej.....	13
3.2.5. Stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne inne niż szpitalne	13
3.2.6. Usługi pomocnicze.....	13
3.2.7. Profilaktyczne programy zdrowotne	13
3.2.8. Usługi w zakresie wydzielonej działalności gospodarczej.....	14
3.3. Współpraca z innymi placówkami medycznymi	14
3.4. Outsourcing	14
4. Analiza zasobów.....	14
4.1. Aktywa.....	14
4.2. Personel	15
5. Efektywność zarządzania.....	17
5.1. Oddziały szpitalne	17
5.2. Szpitalny Oddział Ratunkowy.....	24
5.3. Lecznictwo ambulatoryjne	24
5.4. Zakład Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego.....	29
5.5. Blok operacyjny i sale operacyjne (operacyjno-zabiegowe/zabiegowe).....	30
5.6. Anestezjologia.....	32
5.7. Pracownia Rehabilitacji.....	33
5.8. Pracownie diagnostyczne	33
5.9. Pracownie diagnostyczno-zabiegowe.....	37
5.10. Pozostała działalność pomocnicza.....	38
6. Działania naprawcze (realizacja planu naprawczego i nowe cele na 2018/2019 rok)	39
6.5. Optymalizacja bieżącej działalności operacyjnej.....	39
6.6. Poprawa efektywności zarządzania jednostką.....	40
8.3. Działania rozwojowe	42
8.4. Działania na rzecz finansowania.....	42
8.5. Działania na rzecz poprawy wskaźników ekonomiczno-finansowych.....	43
7. Podsumowanie	43

1. Aktualna sytuacja finansowa
1.1. Wskaźniki i sprawozdania finansowe
1.1.1. Analiza wskaźnikowa

Grupa	Wskaźniki	Punkty możliwe do uzyskania*	1-VI 2018	Ocena 2018	2017	Ocena 2017	2016	Ocena 2016
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	5	-2,8%	0	-3,1%	0	-4,8%	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	5	-2,6%	0	-2,8%	0	-4,4%	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	5	-3,3%	0	-6,8%	0	-9,2%	0
1. Razem:		15		0		0		0
1. Interpretacja	Wskaźniki zyskowności w badanych latach przyjęły wartości ujemne i wynikają z zanotowanych przez Szpital strat. Ujemna wartość wskaźnika zyskowności wskazuje na brak zdolności Szpitala do generowania zysków w tym okresie.							
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	12	0,62	4	0,63	4	0,66	4
	2) wskaźnik szybkiej płynności	13	0,51	8	0,52	8	0,55	8
2. Razem:		25		12		12		12
2. Interpretacja	Wskaźniki płynności w I połowie 2018 roku ukształtowały się na poziomie niższym od zalecanych. Wskaźnik bieżącej płynności wyniósł 0,62 (optymalna wartość tego wskaźnika to: powyżej 1,5 do 3,00), natomiast wskaźnik szybkiej płynności wyniósł 0,51 (optymalna wartość tego wskaźnika to: powyżej 1,00 do 2,50). Zasadniczą przyczyną takich niskich wartości wskaźników płynności w badanych latach jest niewspółmierność wzrostu wydatków w stosunku do wzrostu wpływów środków pieniężnych. Wskaźniki płynności w pierwszej połowie 2018 roku nie odbiegają znacząco od lat poprzednich, co oznacza że szpital w miarę sprawnie radzi sobie z bieżącymi problemami finansowymi.							
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	30	3	32	3	36	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	36	7	35	7	34	7
3. Razem:		10		10		10		10
3. Interpretacja	Wskaźniki efektywności w I połowie 2018 roku ukształtowały się na następujących poziomach: wskaźnik rotacji należności wyniósł 30 dni, a wskaźnik rotacji zobowiązań 36 dni. Oznacza to, że Szpital średnio oczekuje na spłatę należności za świadczone usługi 30 dni, natomiast na zapłatę swoich zobowiązań krótkoterminowych Szpital potrzebuje około 36 dni. Oba wskaźniki w badanych latach kształtują się na dobrym poziomie.							
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	60%	8	54%	8	49%	8
	2) wskaźnik wypłacalności	10	3,01	4	2,25	4	1,72	6
4. Razem:		20		12		12		14
4. Interpretacja	Wskaźnik zadłużenia aktywów w I połowie 2018 roku ukształtował się na poziomie 60%, oznacza to że 60% źródeł finansowania Szpitala stanowią kapitały obce. W I połowie 2018 roku wskaźnik wypłacalności ukształtował się na poziomie 3,01, oznacza to że na jednostkę kapitału własnego przypada 3,01 jednostek kapitału obcego. Wskaźnik wypłacalności wzrósł w porównaniu do stanu na koniec 2017 roku o 0,76, obrazuje to że Szpital w coraz większym stopniu wspiera bieżącą działalność kapitałami obcymi. Na wzrost poziomów wskaźników zadłużenia znaczący wpływ ma osiągnięta w ostatnich latach strata finansowa, która wpływa na ciągły spadek poziomu funduszy własnych.							
Łączna wartość punktów		70		34		34		36

* według Rozporządzenia MZ z 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej

1.1.2. Bilans (wersja skrócona) I półrocze 2018, 2017, 2016

(w tys. zł)

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017	31.12.2016	Odchylenia 2018-2017		Odchylenia 2017-2016	
				kwota	(%)	kwota	(%)
A. AKTYWA TRWAŁE	45 540,2	45 010,8	50 757,7	529,4	1,2	-5 746,9	-11,3
I. Wartości niematerialne i prawne	53,5	76,4	700,7	-22,9	-30,0	-624,4	-89,1
II. Rzeczowe aktywa trwałe	45 486,7	44 934,5	50 057,0	552,2	1,2	-5 122,5	-10,2
III. Należności długoterminowe							
IV. Inwestycje długoterminowe							
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
B. AKTYWA OBROTOWE	18 769,0	17 110,1	17 475,0	1 658,9	9,7	-364,8	-2,1
I. Zapasy	3 192,1	3 021,3	2 964,1	170,7	5,7	57,2	1,9
II. Należności krótkoterminowe	13 873,2	13 411,4	13 935,7	461,8	3,4	-524,3	-3,8
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 346,4	625,5	450,6	720,9	115,3	174,9	38,8
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	357,4	51,9	124,5	305,4	588,2	-72,6	-58,3
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy							
D. Udziały (akcje) własne							
SUMA AKTYWÓW	64 309,2	62 121,0	68 232,7	2 188,2	3,5	-6 111,7	-9,0

Ciąg dalszy tabeli: Bilans

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017	31.12.2016	Odchylenia 2018-2017		Odchylenia 2017-2016	
				kwota	(%)	kwota	(%)
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	12 872,1	14 954,8	19 378,1	-2 082,7	-13,9	-4 423,3	-22,8
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	39 605,8	39 605,8	39 605,8				
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:							
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny							
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe							
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-24 651,0	-20 227,7	-14 010,0	-4 423,3	-21,9	-6 217,8	44,4
VI. Zysk (strata) netto	-2 082,7	-4 423,3	-6 217,7	2 340,7	-52,9	1 794,4	-28,9
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)							
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	51 437,1	47 166,2	48 854,6	4 270,9	9,1	-1 688,4	-3,5
I. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	29 639,2	26 912,7	26 140,8	2 726,6	10,1	771,9	3,0
1. Zobowiązania	28 339,2	25 612,7	25 087,7	2 726,6	10,7	525,0	2,1
2. Rezerwy	1 300,0	1 300,0	1 053,1			246,9	23,5
II. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	9 048,0	6 684,7	7 114,9	2 363,3	35,4	-430,2	-6,1
1. Zobowiązania	3 709,4	1 346,1	2 179,7	2 363,3	175,6	-833,6	-38,2
2. Rezerwy	5 338,6	5 338,6	4 935,2			403,4	8,2
IV. Rozliczenia międzyokresowe	12 749,9	13 568,8	15 598,9	-818,9	-6,0	-2 030,1	-13,0
SUMA PASYWÓW	64 309,2	62 120,9	68 232,7	2 188,2	3,5	-6 111,7	-9,0
Zobowiązania wymagalne	4 706,30	3 023,30	4 110,00	1 683,0	55,7	-1 086,7	-26,4
Udział % zobowiązań wymagalnych do zobowiązań krótkoterminowe	16,6%	11,8%	16,4%				

Suma bilansowa na koniec I półrocza 2018 roku ukształtowała się na poziomie 64 309,2 tys. zł i była o 2 188,2 tys. zł wyższa w porównaniu do stanu na 31.12.2017 roku.

Analiza struktury	30.06.2018	31.12.2017	31.12.2016
Aktywa trwałe/aktywa ogółem (%)	70,8	72,5	74,4
Aktywa obrotowe/aktywa ogółem (%)	29,2	27,5	25,6
Kapitał własny/pasywa ogółem (%)	20,0	24,1	28,4
Kapitał obcy/pasywa ogółem (%)	80,0	75,9	71,6
Udział zobowiązań krótkoterminowych w kapitałach obcych	55,1	54,3	51,4

Z analizy struktury pozycji bilansu wynika, że największy udział w majątku Szpitala w badanych latach mają aktywa trwałe (70,8 % za I półrocze 2018 roku). Aktywa obrotowe natomiast w I połowie 2018 roku stanowią 29,2 % majątku Szpitala. W 2017 i 2016 roku struktura aktywów kształtowała się podobnie.

Głównym źródłem finansowania Szpitala są kapitały obce, które w I połowie 2018 roku stanowiły 80,0 % pasywów ogółem, natomiast udział kapitałów własnych w pasywach wyniósł w tym okresie 20,0 %.

Na podstawie zaprezentowanych danych zauważyć można, że struktura pasywów ulega w badanych latach zmianie, przy czym kapitał własny ma tendencję malejącą, natomiast wzrasta udział kapitałów obcych.

Szpital w ostatnich latach generuje ujemny wynik finansowy, który stopniowo pomniejsza wartość kapitału własnego. Na zwiększanie udziału kapitałów obcych w pasywach mają również wpływ zobowiązania krótkoterminowe, które stanowią ponad połowę kapitałów obcych (55,1 % w I połowie 2018 roku). Wzrost udziału kapitałów obcych w finansowaniu działalności Szpitala przekłada się na pogorszenie jego płynności finansowej.

