

**UCHWAŁA NR/...../2013
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dniawrześnia 2013 r.**

Projekt

w sprawie przyjęcia informacji za I półrocze 2013 r. o przebiegu wykonania: budżetu Powiatu Inowrocławskiego, planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu, planu finansowego Muzeum im. Jana Kasprówicza w Inowrocławiu oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Inowrocławskiego

Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595, z późn. zm.¹) oraz art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885) uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjąć za I półrocze 2013 r. informacje o przebiegu wykonania: budżetu Powiatu Inowrocławskiego, planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu, planu finansowego Muzeum im. Jana Kasprówicza w Inowrocławiu oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Inowrocławskiego, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Inowrocławskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego**

Ryszard Jagodziński

*Nie wnoszę zastrzeżeń
pod względem prawnym*
13.09.2013
Radca Prawny
[Podpis]
Ewelina Wesołowska
Bd. 1114

¹ Zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy została ogłoszona w Dz. U. z 2013 r. poz. 645.

**UZASADNIENIE DO UCHWAŁY NR/...../2013
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia września 2013 r.**

w sprawie przyjęcia informacji za I półrocze 2013 r. o przebiegu wykonania: budżetu Powiatu Inowrocławskiego, planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu, planu finansowego Muzeum im. Jana Kasprówicza w Inowrocławiu oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Inowrocławskiego

Realizacja przyjętego przez Radę Powiatu Inowrocławskiego budżetu za I półrocze 2013 r. przebiegała zgodnie z opracowanym przez Zarząd Powiatu harmonogramem realizacji budżetu. Osiągnięty został dodatni wynik finansowy w kwocie 11 732 603,82 zł. Planowane dochody zrealizowane zostały w 54,30%, a wydatki zostały poniesione w 44,33 % planu rocznego. Wydatki finansowane były wypracowanymi dochodami.

Analizując przebieg wykonania planu finansowego za I półrocze 2013 r.:

- 1) **Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu** stwierdza się, że planowane przychody wykonano w 49,8%, a planowane koszty w 49,7%. Działalność zamknięta została zyskiem brutto w wysokości 780,8 tys. zł.

Na 30 czerwca 2013 r. stan:

- należności wynosi 12 349,2 tys. zł,
- zobowiązań wynosi 35 896,0 tys. zł, w tym: wymagalnych 1 657,4 tys. zł,

- 2) **Muzeum im. Jana Kasprówicza w Inowrocławiu** stwierdza się, że planowane przychody wykonano w 50,46%, a planowane koszty w 45,13%. Działalność zamknięta została stratą brutto w wysokości 54,5 tys. zł.

Na 30 czerwca 2013 r. zarówno należności jak i zobowiązania nie wystąpiły.

Założenia przypadające na 2013 r. ujęte w **Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2013 – 2016** (w tym m.in. kwoty długu i spłat zobowiązań) w I półroczu 2013 r. realizowane były zgodnie z harmonogramem. Również zadania ujęte w wykazie przedsięwzięć realizowane były zgodnie z planem, za wyjątkiem zadania realizowanego z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej pn. „Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych”. Zarząd Powiatu Inowrocławskiego odstąpił od udziału w ww. projekcie.

Podstawę prawną do podjęcia niniejszej uchwały stanowi w szczególności przepis art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595, z późn. zm.) w myśl, którego do wyłącznej właściwości Rady Powiatu należy rozpatrywanie sprawozdań z działalności zarządu, w tym z działalności finansowej. Zgodnie z art. 266 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885) zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej informację o przebiegu wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za pierwsze półrocze, informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 oraz informację, o których mowa w art. 265 pkt 1, w terminie do dnia 31 sierpnia.

Związku z powyższym podjęcie uchwały uznać należy za zasadne.

z up. SKARBNIKA POWIATU

Bogumila Giza
Naczelnik Wydziału Budżetowo-Finansowego
Główny Księgowy

WZ. STAROSTY

Włodzisław Płgas
WICESTAROSTA

WSTĘP

15 listopada 2012 r. Zarząd Powiatu Inowrocławskiego przekazał Radzie Powiatu Inowrocławskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy projekt budżetu Powiatu na rok 2013.

Skład Orzekający nr 3 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy uchwałą nr 6/P/2012 z 27 listopada 2012 r. pozytywnie zaopiniował przedłożony projekt budżetu Powiatu Inowrocławskiego na 2013 r.

Budżet Powiatu Inowrocławskiego na 2013 r. przyjęty został uchwałą Nr XXVI/261/2012 Rady Powiatu Inowrocławskiego z 21 grudnia 2012 r.

Uchwalony budżet charakteryzował się następującymi parametrami:

• Planowane dochody	153 986 747 zł
• Planowane wydatki	158 986 747 zł
• Planowany deficyt	5 000 000 zł

W pierwszym półroczu 2013 r. podjętych zostało 8 uchwał zmieniających budżet, z czego: 6 uchwał przez Radę Powiatu Inowrocławskiego i 2 uchwały przez Zarząd Powiatu Inowrocławskiego (w granicach przysługujących kompetencji).

W wyniku wprowadzonych w I półroczu 2013 r. zmian w budżecie:

- plan dochodów został **zwiększony** o 1 128 467 zł (0,73% wielkości pierwotnie zatwierdzonej) i na 30 czerwca 2013 r. stanowi kwotę **155 115 214 zł**
- plan wydatków został **zwiększony** o 4 557 579 zł (2,87% pierwotnie zatwierdzonych wielkości) i na koniec I półrocza 2013 r. stanowi kwotę **163 544 326 zł**
- planowany deficyt uległ **zwiększeniu** o kwotę 3 429 112 zł (68,58% wielkości pierwotnie zatwierdzonej) i stanowi kwotę **8 429 112 zł**

Deficyt planuje się sfinansować z następujących źródeł:

- wolnymi środkami **3 429 112 zł**
- kredytem bankowym **5 000 000 zł**

Zarząd Powiatu Inowrocławskiego w sierpniu br. wystąpił do Rady Powiatu o wyrażenie zgody na zaciągnięcie ww. kredytu.

W I półroczu 2013 r. budżet Powiatu Inowrocławskiego został zrealizowany następująco:

(w zł)

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2013 r. (po zmianach)	Wykonanie I półr. 2013 r.	% wykonania
1.	Dochody ogółem	155 115 214	84 231 928,98	54,30
a)	dochody bieżące	150 836 414	83 517 925,00	55,37
b)	dochody majątkowe	4 278 800	714 003,98	16,69
2.	Wydatki ogółem	163 544 326	72 499 325,16	44,33
a)	wydatki bieżące	146 344 103	71 865 391,49	49,11
b)	wydatki majątkowe	17 200 223	633 933,67	3,69
3.	Wynik finansowy	-8 429 112	+11 732 603,82	x

Dynamikę podstawowych wielkości charakteryzujących budżet przedstawia tabela nr 1.

Zamknięcie I półrocza 2013 r. dodatnim wynikiem finansowym w kwocie **11 732 603,82 zł** spowodowane zostało m.in. obowiązkiem zarachowania w poczu I półrocza subwencji oświatowej w kwocie **4 954 994 zł**, która wpłynęła 21 czerwca 2013 r., a dotyczy wydatków II półrocza (płace dla nauczycieli „z góry”) oraz wykonaniem w **44,33%** planu rocznego wydatków, z czego: wydatków bieżących w **49,11%**, natomiast wydatków majątkowych (inwestycyjnych) w **3,69%** (za rozpoczęte w I półroczu br. inwestycje płatność nastąpi w II półroczu br.).

Dodatni wynik finansowy to także efekt racjonalnej gospodarki finansowej. Wolne środki lokowane były na lokatach krótkoterminowych, z których Powiat pozyskuje dochody własne (odsetki).

W trakcie I półrocza 2013 r. Zarząd Powiatu korzystając z udzielonych przez Radę Powiatu upoważnień lokował wolne środki budżetowe na rachunku bankowym w innym banku niż bank prowadzący obsługę budżetu Powiatu Inowrocławskiego – Millennium SA.

W budżecie Powiatu Inowrocławskiego na 2013 r. zapisane są środki na realizację projektów z udziałem środków Unii Europejskiej, w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, i tak:

- a) „Podróż w usamodzielnienie” - poniesiony koszt zadania **101 348,10 zł**
- b) „Życie zaczyna się po 50-tce” - poniesiony koszt zadania **144 584,79 zł**
- c) „Aktywni niepełnosprawni” - poniesiony koszt zadania **95 736,94 zł**
- d) „Przedsiębiorczość szansą na rozwój regionu kujawsko-pomorskiego”
- poniesiony koszt zadania **1 569 712,23 zł**
- e) „Twoja wiedza-Twoja przyszłość” - poniesiony koszt zadania **0,00 zł**

(termin rozpoczęcia realizacji projektu – 1 sierpnia 2013 r.)

STAN FINANSÓW POWIATU

Na dzień 30 czerwca 2013 r. Powiat Inowrocławski posiadał środki pieniężne:

1. na rachunkach bankowych	16 186 763,88 zł
w tym:	
- lokaty bankowe	11 000 000,00 zł
(Millennium S.A. - lokaty terminowe)	
- konta bieżące	5 186 763,88 zł
2. środki pieniężne w drodze	2 361 404,29 zł
3. należności od budżetu państwa	1 482 872,00 zł

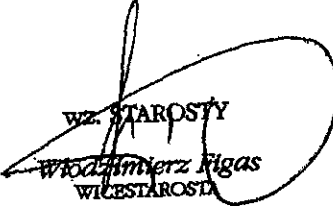
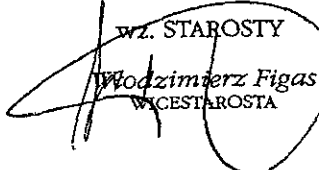

WZ. STAROSTY
Włodzisław Rigaś
WICESTAROSTA

Tabela nr 1

Realizacja budżetu Powiatu Inowrocławskiego wg stanu na dzień 30 czerwca 2013 r.

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie		Wykonanie		Budżet 2013						Realiz. planu		Dynamika	
		I półr. 2011 r.		I półr. 2012 r.		Plan roczny po zmian.		Plan półroczny		Wykonanie I półr.		rocznego	półrocznego	poz.11/3 %	poz.11/5 %
		zł	%	zł	%	zł	%	zł	%	zł	%				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Dochody budżetowe	81 424 448,95	100,00	82 621 842,41	100,00	155 115 214	100,00	77 557 607	100,00	84 231 928,98	100,00	54,30	108,61	103,45	101,95
	bieżące	80 507 211,08	98,87	80 498 872,81	97,43	150 836 414	97,24	75 418 207	97,24	83 517 925,00	99,15	55,37	110,74	103,74	103,75
	majątkowe	917 237,87	1,13	2 122 969,60	2,57	4 278 800	2,76	2 139 400	2,76	714 003,98	0,85	16,69	33,37	77,84	33,63
2.	Wydatki budżetowe	68 221 942,56	100,00	68 153 975,96	100,00	163 544 326	100,00	81 772 163	100,00	72 499 325,16	100,00	44,33	88,66	106,27	106,38
	bieżące	66 134 825,28	96,94	67 682 591,55	99,31	146 344 103	89,48	73 172 052	89,48	71 865 391,49	99,13	49,11	98,21	108,66	106,18
	majątkowe	2 087 117,28	3,06	471 384,41	0,69	17 200 223	10,52	8 600 112	10,52	633 933,67	0,87	3,69	7,37	30,37	134,48
3.	Wynik finansowy	13 202 506,39	x +	14 467 866,45	x	-8 429 112	x	-4 214 556	x +	11 732 603,82	x	x	x	88,87	81,09

WZ. STAROSTY

Włodzimierz Figas
WICESTAROSTA

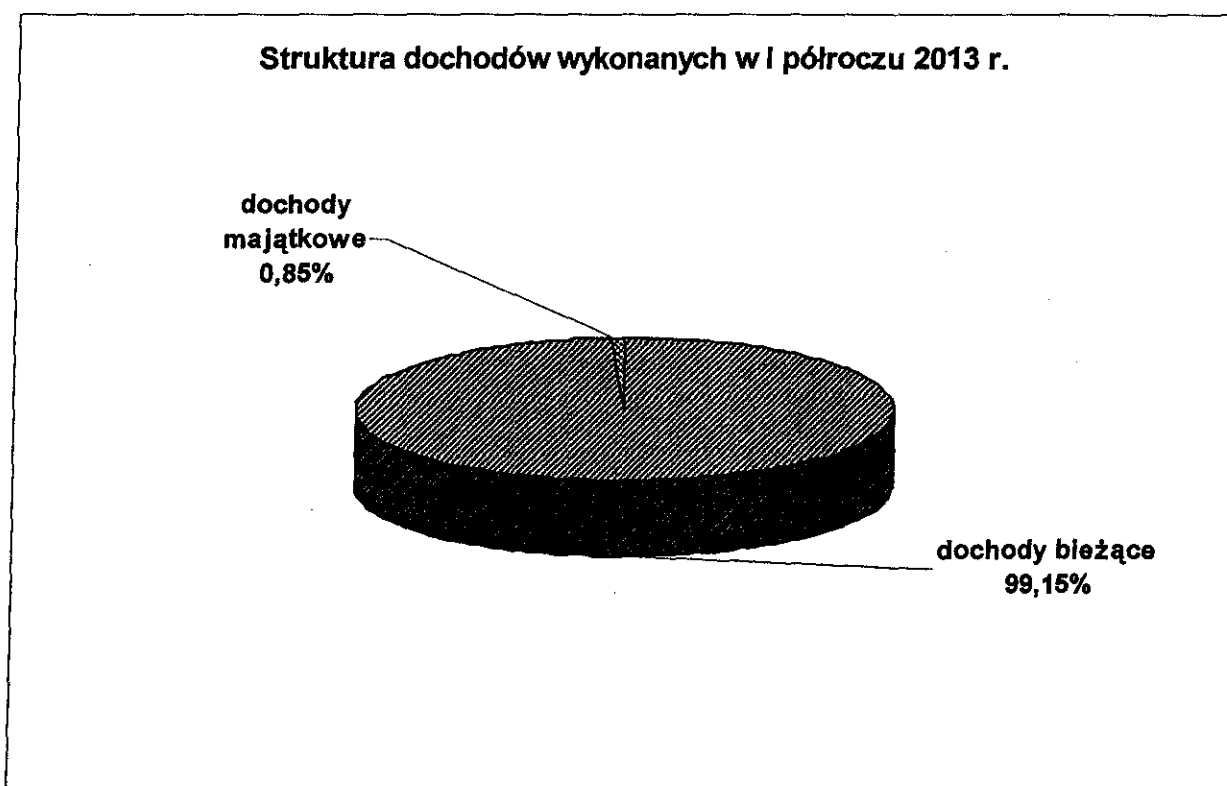
ROZDZIAŁ I**ANALIZA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH
ZA I PÓŁROCZE 2013 r.**

W I półroczu 2013 r. **dochody budżetowe** zrealizowano w kwocie **84 231 928,98 zł** (tj. **54,30%** planu rocznego, wzrost o **1,95%** do analogicznego okresu roku poprzedniego),

z czego:

- **dochody majątkowe** **714 003,98 zł**
(tj. **16,69%** planu rocznego, spadek o **66,37 %** do analogicznego okresu roku poprzedniego),

- **dochody bieżące** **83 517 925,00 zł**
(tj. **55,37%** planu rocznego, wzrost o **3,75%** do analogicznego okresu roku poprzedniego).



Analizując realizację planu dochodów w I półroczu 2013 r. stwierdza się, że:

1) dochody majątkowe (0,85% dochodów ogółem):

a) dochody ze sprzedaży mienia (16,14 % planu rocznego)

W okresie sprawozdawczym ze sprzedaży mienia uzyskano **600 503,98 zł**

Sprzedano następujące nieruchomości:

- nieruchomość gruntowa położona w Kijewie, gmina Gniewkowo (działka nr 159/1 o powierzchni 13,7629 ha),
- nieruchomość gruntowa położona w Orłowie, gmina Inowrocław- udział Powiatu Inowrocławskiego wynoszący 5% nieruchomości (działka nr 75/33 o powierzchni 0,1075 ha),
- nieruchomość gruntowa położona w Ostrowie, gmina Kruszwica (działki nr 33/11 o pow. 0,1652 ha i nr 33/13 o pow. 0,7009 ha),
- nieruchomość gruntowa położona w Parchaniu, gmina Dąbrowa Biskupia (działka nr 128/2 o pow. 1,1000 ha),
- nieruchomość gruntowa położona w Ludzisku, gmina Janikowo (działka nr 15/8 o pow. 0,1902 ha),
- nieruchomość lokalowa nr 3 o pow. 22,90 m² wraz z udziałem w gruncie położona w Kościelcu, gmina Pakość w budynku mieszkalnym nr 29 (działka nr 115/6).

W II półroczu 2013 r. do sprzedaży przewiduje się:

- nieruchomości niezabudowane położone w Gniewkowie przy ul. Dworcowej 9 (działka nr 578/29 o pow. 0,0555 ha oraz nr 578/30 o pow. 0,0555 ha),
- nieruchomości zabudowane położone w Gniewkowie przy ul. Dworcowej 9 (działka nr 578/25 o pow. 0,3745 ha oraz nr 578/27 o pow. 0,0811 ha),
- nieruchomość gruntową położoną w Markowie, gmina Gniewkowo (działka nr 58/14 o pow. 1,2877 ha),

b) dotacje i środki na inwestycje (20,32% planu rocznego, w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wpływy z tego tytułu uległy zmniejszeniu o 87,13%).

W omawianym okresie otrzymane **dotacje i środki na inwestycje** stanowiły kwotę **113 500,00 zł**,

były to środki z rezerwy subwencji ogólnej na przebudowę mostu drogowego na przepust w ciągu drogi powiatowej nr 2535C Słońsko-Gąski miejscowości Słońsko (92 095 zł) oraz na przebudowę drogi powiatowej nr 2545C ul. Jacewska w Inowrocławiu (21 405 zł),

2) dochody bieżące (99,15% zrealizowanych dochodów ogółem):

- a) dochody własne** - plan za 6 miesięcy zrealizowano w **96,12%**, w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego dochody własne uległy zwiększeniu o **3,92%**.

W analizowanym okresie osiągnięte dochody własne stanowiły kwotę **20 031 237,81 zł** w tym m.in. wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych (10 033 363,00 zł), wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych (528 155,60 zł), wpływy z opłat komunikacyjnych (1 712 163,50 zł), wpływy z odpłatności mieszkańców domów pomocy społecznej (3 377 896,50 zł), wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska (689 105,10 zł), dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (759 532,53 zł), wpływy ze sprzedaży map, danych z ewidencji gruntów i budynków oraz innych materiałów i informacji z zasobów powiatowych, a także z opłat za czynności związane z prowadzeniem tych zasobów i uzgadnianiem usytuowania projektowanych sieci uzbrojenia terenu (549 139,15 zł), wpływy za zajęcie pasa drogowego, wpływy ze sprzedaży biletów parkingowych oraz z wpłat przewoźników korzystających z przystanków autobusowych przy drogach powiatowych (882 699,65 zł),

- b) dotacje i środki** - plan półrocza wykonany został w **109,41%**, w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego uległy zwiększeniu o **22,34%**.

W omawianym okresie do budżetu Powiatu wpłynęły dotacje z:

- budżetu państwa w łącznej kwocie **13 831 187,79 zł**
z czego na:
 - zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat **9 996 442,85 zł**
(wycenę nieruchomości, tłumaczenie ksiąg wieczystych, działalność Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego, Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności oraz Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej, przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej, składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego);
 - realizację bieżących zadań własnych powiatu **3 834 744,94 zł**
(działalność bieżąca domów pomocy społecznej oraz resortowy program wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2013);

• innych jednostek samorządu terytorialnego w łącznej kwocie	198 285,17 zł
z czego na:	
- utrzymanie dzieci z innych powiatów przebywających placówkach opiekuńczo-wychowawczych na terenie naszego Powiatu	122 102,46 zł
- utrzymanie dzieci z innych powiatów przebywających w rodzinach zastępczych na terenie naszego Powiatu	70 782,71 zł
- stypendia dla uczniów dziennych liceów i techników	5 400,00 zł
• funduszy celowych (Fundusz Pracy)	546 000,00 zł
(finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy),	
• dotacje i środki na realizację projektów współfinansowanych środkami Unii Europejskiej	2 596 640,23 zł
i tak:	
- „Podróż w usamodzielnienie”	194 170,36 zł
- „Aktywni niepełnosprawni”	95 851,57 zł
- „Życie zaczyna się po 50-tce”	166 029,50 zł
- „Przedsiębiorczość szansą na rozwój regionu kujawsko-pomorskiego”	2 140 588,80 zł
c) subwencje - plan za I półrocze 2013 r. zrealizowano w 119,12% , natomiast w porównaniu do analogicznego okresu sprawozdawczego roku ubiegłego wpływ z tego tytułu zmalał o 1,85% .	
W I półroczu 2013 r. subwencje stanowiły kwotę	46 314 574,00 zł
z czego:	
- oświatowa	39 639 952,00 zł
- wyrównawcza	5 028 228,00 zł
- równoważąca	1 646 394,00 zł

Szczegółową analizę realizacji planu dochodów według klasyfikacji budżetowej przedstawia tabela nr 2, a realizację dochodów według źródeł ich pochodzenia za okres I półrocze 2011 r. do I półrocze 2013 r. i ich strukturę tabela nr 3.

NALEŻNOŚCI WYMAGALNE I DŁUGOTERMINOWE POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO

Na koniec okresu sprawozdawczego należności:

1) **wymagalne** stanowiły kwotę **362 130,21 zł**

z czego:

a) **opieka społeczna:**

- z odpłatności rodziców, opiekunów za pobyt dzieci w placówkach

opiekuńczo-wychowawczych **52 422,38 zł**

z czego:

• Ośrodek Wsparcia Dziecka i Rodziny w Inowrocławiu **51 708,23 zł**

• Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Inowrocławiu **714,15 zł**

- z odpłatności za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych **3 067,69 zł**

- z tytułu najmu **701,20 zł**

- z odpłatności za media w mieszkaniu chronionym **499,64 zł**

- z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń **1 969,66 zł**

- z tytułu poniesionych kosztów pobytu dziecka z innego powiatu w zawodowej rodzinie zastępczej o charakterze pogotowia rodzinnego **1 998,07 zł**

Podjęte czynności w celu ich ściągnięcia to: przeprowadzenie rozmów telefonicznych, rozmów pracowników z rodzicami w środowisku, ustalanie przyczyn niepłacenia zaległości w celu ewentualnego rozłożenia na raty, wszczęcie egzekucji komorniczej na podstawie prawomocnego wyroku sądowego, oddanie tytułów wykonawczych do egzekucji w postępowaniu administracyjnym do Urzędu Skarbowego w Inowrocławiu. Część należności została spłacona w lipcu 2013 r.

b) **drogi publiczne powiatowe - 39 540,13 zł**

w tym:

- zajęcie pasa drogowego **20 537,58 zł**

- opłaty parkingowe **6 114,60 zł**

- kary za przejazdy bez zezwoleń po drogach publicznych pojazdów nienormatywnych **12 887,95 zł**

Wysłano 55 upomnień i wystawiono 6 tytułów wykonawczych.

c) oświata i edukacja -**149 959,97 zł**

w tym:

- opłaty za najem (4 sprawy)

25 062,97 zł

(1 sprawę skierowano na drogę postępowania sądowego, uzyskano nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, najemca otrzymał wypowiedzenie umowy najmu lokalu, Miasto Inowrocław poszukuje lokalu socjalnego dla tego najemcy; w 1 sprawie przygotowano dokumenty w celu skierowania sprawy do sądu; w 1 sprawie wydano nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym przez Sąd Rejonowy w Inowrocławiu; w 1 sprawie wysłano wezwanie do zapłaty),

- wyżywienie i noclegi w internatach, bursie i ośrodku wychowawczym **124 897,00 zł**
(część należności została uregulowana w lipcu 2013 r., wobec 6 wychowanków toczy się postępowanie sądowe, 55 spraw skierowano na drogę postępowania sądowego, 10 kolejnych spraw jest przygotowywanych w celu skierowania do sądu, do pozostałych osób wysłano wezwania do zapłaty),

d) Starostwo Powiatowe –**44 204,25 zł**

z czego:

dzierżawa obwodów łowieckich (3 423,93 zł), najem pomieszczeń (8 576,77 zł), eksploatacja pomieszczeń (8 224,11 zł), kary za niezgłoszenie zmian lub nieoddanie w terminie licencji na krajowy transport drogowy (7 979,63 zł), opłata podwyższona za wydobywanie kopaliny (1 468,80 zł), dotacja za 2011 r. - dotyczy Automobilklub Inowrocławski (4 414,05 zł), usługi geodezyjne (10 116,96 zł).

Na powyższe należności wysłano 96 upomnień, wystawiono 3 tytuły dłużne.

e) dochody Skarbu Państwa – należne Powiatowi**67 767,22 zł**

(na zaległości za wieczyste użytkowanie gruntów za 2013 r. zostały wystawione upomnienia. Wysłano 781 upomnień, zaległości powstałe wcześniej zostały oddane do windykacji).

2) długoterminowe stanowiły kwotę**2 509 641,63 zł**

(decyzje administracyjne zezwalające na zajęcie pasa drogowego na okres dłuższy niż rok).

WZ. STAROSTY
Włodzisław Figas
WICESTAROSTA

ZAKOŃCZENIE

11

Realizacja przyjętego przez Radę Powiatu Inowrocławskiego budżetu za I półrocze 2013 r. przebiegała zgodnie z opracowanym przez Zarząd Powiatu harmonogramem realizacji budżetu. Osiągnięty został dodatni wynik finansowy w kwocie 11 732 603,82 zł. Planowane dochody zrealizowane zostały w 54,30%, a wydatki zostały poniesione w 44,33 % planu rocznego. Wydatki finansowane były wypracowanymi dochodami.

Analizując przebieg wykonania planu finansowego za I półrocze 2013 r.:

- 1) **Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu** stwierdza się, że planowane przychody wykonano w 49,8%, a planowane koszty w 49,7%. Działalność zamknięta została **zyskiem brutto** w wysokości 780,8 tys. zł.

Na 30 czerwca 2013 r. stan:

- należności wynosi 12 349,2 tys. zł,
- zobowiązań wynosi 35 896,0 tys. zł, w tym: wymagalnych 1 657,4 tys. zł,

- 2) **Muzeum im. Jana Kasprówicza w Inowrocławiu** stwierdza się, że planowane przychody wykonano w 50,46%, a planowane koszty w 45,13%. Działalność zamknięta została **stratą brutto** w wysokości 54,5 tys. zł.

Na 30 czerwca 2013 r. zarówno należności jak i zobowiązania nie wystąpiły.

Założenia przypadające na 2013 r. ujęte w **Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2013 - 2016** (w tym m.in. kwoty długu i spłat zobowiązań) w I półroczu 2013 r. realizowane były zgodnie z harmonogramem. Również zadania ujęte w wykazie przedsięwzięć realizowane były zgodnie z planem, za wyjątkiem zadania realizowanego z udziałem środków z budżetu Unii ropejskiej pn. „Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych”. Zarząd Powiatu Inowrocławskiego odstąpił od udziału w ww. projekcie.

Zarząd Powiatu prosi Szanownych Radnych o przyjęcie informacji za I półrocze 2013 r. o przebiegu wykonania: budżetu Powiatu Inowrocławskiego, planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu, planu finansowego Muzeum im. Jana Kasprówicza w Inowrocławiu oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Inowrocławskiego.

Wz. STAROSTY
Włodzimierz Figas
VICE STAROSTA

Inowrocław, 28 sierpnia 2013 r.

1. Wprowadzenie

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

- ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 r. Nr 217),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2008 r. Nr 164, poz. 1027, z późn. zm.);
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. 2009 r. Nr 157, poz. 1240, 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).

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

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

Celem Podmiotu Leczniczego jest:

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

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

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

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

Do zadań Szpitala w Inowrocławiu należy:

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

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

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

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

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

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

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

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

- **Bank Krwi z Pracownią Serologiczną** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: bank krwi, pracownia serologiczna;
- **Zakład Diagnostyki Obrazowej** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej, pracownia mammografii, pracownia USG, pracownia tomografii komputerowej;
- **Pracownie Endoskopowe** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia endoskopii gastroenterologicznej, pracownia bronchoskopii;
- **Pracownie Elektrofizjologiczne** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia elektrodagnostyki EKG i EEG, pracownia elektrolecznictwa;
- **Pracownie Diagnostyczno-Zabiegowe w Kardiologii** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia echokardiograficzna, pracownia hemodynamiki.

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

- wynajmu, dzierżawy nieruchomości, sprzętu i aparatury medycznej;
- usług pralniczych;
- usług sterylizacji sprzętu medycznego i kosmetycznego;
- usług transportowych;
- usług naprawy i serwisu sprzętu medycznego;
- usług gospodarowania odpadami;
- sprzedaży miejsc pobytu dla opiekunów osób hospitalizowanych;
- przechowywania zwłok;
- usług szkoleniowych (organizowanie konferencji naukowych, warsztatów szkoleniowych);
- działalności wydawniczej (wydawanie książek).

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

Informacja o przebiegu wykonania Planu Finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr Ludwika Błażka w Inowrocławiu za I półrocze przedstawia realizację założeń planowych w zakresie:

- przychodów,
- kosztów,
- wyniku finansowego,
- zakupów środków trwałych,
- należności i zobowiązań.

1. Przychody

(w tys. zł)

p.	Wyszczególnienie	2013								
		Plan	sty-13	lut-13	mar-13	kwi-13	maj-13	cze-13	od 01.01. do 30.06	% wykonania planu
	Ogółem	114 720,1	9 248,1	9 051,6	9 398,4	9 744,7	10 018,7	9 630,6	57 092,1	49,8
I	Działalność operacyjna	112 130,4	9 084,4	8 889,2	9 241,5	9 574,4	9 859,6	9 480,0	56 129,1	50,1
1	Narodowy Fundusz Zdrowia	105 321,5	8 534,5	8 322,2	8 659,7	8 954,9	9 273,8	8 912,9	52 658,0	50,0
a	Świadczenia usług medycznych	105 321,5	8 534,5	8 323,0	8 657,1	8 801,9	9 274,0	8 673,7	52 264,2	49,6
b	Przychody dot. latubiegłych			-0,8	2,6	153,0	-0,2	239,2	393,8	
2	Ministerstwo Zdrowia (rezydentury)	1 659,5	148,1	144,3	143,4	136,9	135,4	139,5	847,6	51,1
3	Urząd Marszałkowski (refundacja staży poddyplomowych)	434,5	34,8	35,5	36,4	35,1	35,5	34,7	212,0	48,8
4	Przychody własne	4 714,9	367,0	387,2	402,0	447,5	414,9	392,9	2 411,5	51,1
a	Medycyna Pracy	665,8	39,5	48,1	50,5	83,6	56,6	56,9	335,2	50,3
b	Usługi medyczne pozostałe (diagnostyka)	2 429,9	180,8	191,8	206,5	210,0	204,4	184,3	1 177,8	48,5
c	Usługi niemedyczne i dzierżawy	1 619,2	146,7	147,3	145,0	153,9	153,9	151,7	898,5	55,5
II	Pozostała działalność operacyjna	2 541,5	157,8	149,7	151,2	166,7	155,7	149,4	930,5	36,6
III	Działalność finansowa	48,2	5,9	12,7	5,7	3,6	3,4	1,2	32,5	67,4

Za I półrocze 2013 roku Szpital w Inowrocławiu uzyskał przychody ogółem w wysokości 57.092,1 tys. zł, co stanowi 49,8% zaplanowanych przychodów na 2013 roku. Działalność operacyjna Szpitala związana ze świadczeniem usług zdrowotnych w I półroczu 2013 r. finansowana była przez Kujawsko-Pomorski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy w 93,8%. NFZ za usługi medyczne zapłacił 52.658,0 tys. zł, realizując w ten sposób umowę w 49,6 %. Jednocześnie w analizowanym okresie Szpital wykonał również usługi ponad limit na kwotę 3.126,8 tys. zł, w tym: świadczenia medyczne nielimitowane 527,3 tys. zł z zakresu kardiologii inwazyjnej. Pozostała wartość (2.599,5 tys. zł) stanowi ponadlimity z zakresu usług limitowanych, do których świadczenia Szpital jest zobowiązany. W analizowanym okresie NFZ zapłacił 393,8 tys. zł za usługi medyczne wykonane w 2012 roku.

Ministerstwo Zdrowia finansuje koszty związane z przygotowaniem osób do wykonywania zawodu medycznego i kształceniem osób wykonujących zawody medyczne (rezydentury). Przychody z tego tytułu ukształtowały się na poziomie 847,6 tys. zł (51,1% planu).

Przychody w zakresie refundacji staży medycznych podyplomowych finansowanych przez Urząd Marszałkowski województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu, w analizowanym okresie wynoszą 212,0 tys. zł (48,8% planu).

Szpital wykorzystując potencjał zatrudnionej kadry, zasoby lokalowe oraz możliwości techniczne uzyskał w I półroczu 2013 roku z pozostałej działalności gospodarczej przychody własne na poziomie 2.411,5 tys. zł (51,1% planu rocznego). Przychody w tym zakresie uzyskiwane są z pozostałej działalności leczniczej (badania diagnostyki laboratoryjnej, obrazowej, endoskopii) i pozostałej działalności gospodarczej (usługi pralnicze, sterylizacji sprzętu medycznego i kosmetycznego, usług w zakresie gospodarowania odpadami, przechowywania zwłok, dzierżawienia wolnych powierzchni).

Pozostałe przychody operacyjne za 6 miesięcy 2013 roku ukształtowały się na poziomie 930,5 tys. zł (36,6% planu), a przychody finansowe w wysokości 32,5 tys. zł (67,4% planu).

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).

3. Koszty

(w tys. zł)

Wyszczególnienie	2013								
	Plan	sty 13	lut 13	mar 13	kwi 13	maj 13	cze 13	od 01.01. do 30.06	% wykonania planu
Ogółem	113 212,2	9 351,1	9 146,4	9 656,4	9 278,7	9 688,8	9 189,9	56 311,3	49,7
<i>Działalność operacyjna</i>	<i>112 737,4</i>	<i>9 324,8</i>	<i>9 121,3</i>	<i>9 623,0</i>	<i>9 240,2</i>	<i>9 657,6</i>	<i>9 165,9</i>	<i>56 132,8</i>	<i>49,8</i>
Zużycie materiałów i energii	23 514,1	2 037,8	1 913,5	1 976,1	1 911,2	1 873,0	1 742,6	11 454,2	48,7
Usługi obce	34 023,5	2 950,4	2 838,6	3 045,9	2 955,1	3 341,3	2 942,5	18 073,8	53,1
Podatki i opłaty	1 017,8	78,6	80,1	81,6	76,1	77,9	79,0	473,3	46,5
Koszty placowe	38 954,3	3 095,1	3 117,9	3 344,8	3 103,1	3 149,5	3 125,9	18 936,3	48,6
Świadczenia na rzecz prac.	8 475,1	666,5	669,2	679,3	673,1	686,1	674,2	4 048,4	47,8
Amortyzacja	5 873,4	437,4	441,6	437,5	459,9	466,2	539,7	2 782,3	47,4
Pozostałe koszty	879,2	59,0	60,4	57,8	61,7	63,6	62,0	364,5	41,5
<i>Pozostała działalność operacyjna</i>	<i>18,5</i>	<i>0,8</i>	<i>1,4</i>	<i>4,2</i>	<i>0,4</i>	<i>0,4</i>	<i>0,6</i>	<i>7,8</i>	<i>42,2</i>
<i>Działalność finansowa</i>	<i>456,3</i>	<i>25,5</i>	<i>23,7</i>	<i>29,2</i>	<i>38,1</i>	<i>30,8</i>	<i>23,4</i>	<i>170,7</i>	<i>37,4</i>

W I półroczu 2013 roku Szpital w Inowrocławiu poniósł koszty ogółem w wysokości 56.311,3 tys. zł, co stanowiło 49,7% planu rocznego. Koszty działalności operacyjnej ukształtowały się na poziomie 56.132,8 tys. zł, co stanowi 99,7 % kosztów ogółem. W analizowanym okresie pozostałe koszty operacyjne wynosiły 7,8 tys. zł, a koszty finansowe 170,7 tys. zł.

4. Wynik finansowy

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2013								
		Plan	sty 13	lut 13	mar 13	kwi 13	maj 13	cze 13	od 1.01. do 30.06	Odechylenia od planu
I	Ogółem wynik finansowy netto	1 415,9	-104,2	-96,0	-259,2	464,8	328,7	439,4	773,6	-642,3
	Podatek	92,0	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	7,2	-84,8
II	Ogółem wynik finansowy brutto	1 507,9	-103,0	-94,8	-258,0	466,0	329,9	440,6	780,8	-727,1
1	Działalność operacyjna	-607,0	-240,4	-232,1	-381,5	334,2	202,0	314,0	-3,7	603,3
2	Pozostała działalność operacyjna	2 523,0	157,0	148,3	147,0	166,3	155,3	148,8	922,7	-1 600,3
3	Działalność finansowa	-408,1	-19,6	-11,0	-23,5	-34,5	-27,4	-22,2	-138,2	269,9

Za I półrocze 2013 roku działalność Szpitala w Inowrocławiu zamknęła się zyskiem brutto w wysokości 780,8 tys. zł. W analizowanym okresie została odprowadzona zaliczka na podatek dochodowy w wysokości 7,2 tys. zł.

5. Zakupy środków trwałych

Szpital w Inowrocławiu w okresie od 01.01. do 30.06.2013 roku na zakup środków trwałych poniósł nakłady w wysokości 1.582,3 tys. zł, co pozwoliło na realizację następujących inwestycji ujętych w planie finansowym:

- **Modernizacja pomieszczeń - O/ Rehabilitacyjnego na potrzeby O/Chirurgii Urazowej i Ortopedii, O/Chirurgii Urazowej i Ortopedii na potrzeby O/ Kardiologicznego, O/Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego i Pracowni Hemodynamiki, zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych dotyczących adaptacji pomieszczeń pracowni hemodynamiki w celu instalacji aparatury.**

Realizacja wyżej wymienionego zadania została przeprowadzona dwuetapowo. W pierwszej kolejności dokonano modernizacji pomieszczeń po zlikwidowanym Oddziale Rehabilitacyjnym w miejsce którego został przeniesiony w kwietniu br. Oddział Chirurgii Urazowej i Ortopedii. Wówczas można było rozpocząć kolejny etap modernizacji pomieszczeń O/Chirurgii Urazowej i Ortopedii na potrzeby O/Kardiologicznego, O/Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego i Pracowni Hemodynamiki. W maju i czerwcu były prowadzone prace remontowe mające na celu adaptację pomieszczeń pracowni dla pracowni hemodynamiki i zainstalowanie angiografu. Koszt ulepszenia wartości środków trwałych ukształtował się na poziomie 872,3 tys. zł. Na sfinansowanie wymienionego zadania Szpital otrzymał z powiatu inowrocławskiego dotację w wysokości 300,0 tys. zł. W planie finansowym zwiększenie wartości budynku oszacowano na poziomie 650,0 tys. zł i dodatkowo koszty usług budowlanych w wysokości 170,0 tys. zł. Angiograf został zakupiony w formie leasingu, którego wartość z kosztami finansowymi wynosi 3.044,2 tys. zł, ze spłatą w okresie 5 lat.

- **Poprawa obszaru przyjęć - punkt segregacji pacjentów w SOR**

Wymóg realizacji w/w zadania wynikał z ustawy o działalności leczniczej, która nałożyła na podmioty lecznicze obowiązek zaopatrywania pacjentów tych podmiotów w znaki identyfikacyjne zawierające dane pacjenta zapisane w sposób uniemożliwiający identyfikację pacjenta przez osoby nieupoważnione. W związku z tym niezbędna była modernizacja pomieszczeń w szpitalnym oddziale ratunkowym w celu przygotowania stanowiska dla obsługi pacjentów. Koszt realizacji wyniósł 55,7 tys. zł.

Zakup innych środków trwałych

Szpital w Inowrocławiu w analizowanym okresie zakupił z własnych środków sprzęt i aparaturę medyczną na kwotę 595,4 tys. zł oraz sprzęt komputerowy na kwotę 58,9 tys. zł.

Szczegóły w zakresie realizacji planu zakupu środków trwałych i przedstawienie zostały w Załączniku 1 - „Zakupy środków trwałych”.

6. Należności i zobowiązania

Należności krótkoterminowe

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na:				Odchylenie do planu		Odchylenia do stanu na 31.12.2012	
		31.12.2012	Plan	31.03.2013	30.06.2013	kwota	%	kwota	%
1	Należności krótkoterminowe, w tym:	12 007,2	12 500,0	12 034,0	12 349,2	-150,8	-1,2	342,0	2,8
1	NFZ z tytułu usług	10 523,4		10 510,5	10 597,9			74,5	0,7
2	Inne z tytułu dostaw i usług	330,3		436,0	489,2			158,9	48,1
3	Podatków, ubezpieczeń społecznych	47,6		47,6	47,6			0,0	0,0
4	Z tytułu FŚS	933,8		928,6	1 109,1			175,3	18,8
5	Inne z pracownikami	18,0		15,0	15,1			-2,9	-16,1
6	Pozostałe	154,1		96,3	90,3			-63,8	-41,4

Na dzień 30.06.2013 roku stan należności wynosił 12.349,2 tys. zł i był porównywalny do zaplanowanych. W analizowanym okresie należności z tytułu dostaw i usług wynosiły 11.087,1 tys. zł, w tym należności z NFZ za świadczone usługi medyczne ukształtowały się na poziomie 10.597,9 tys. zł i stanowiły 95,6% należności z tytułu dostaw i usług.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na:				Odchylenia do planu		Odchylenia do stanu na 31.12.2012	
		31.12.2012	Plan	31.03.2013	30.06.2013	kwota	%	kwota	%
	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, z tego:	35 573,3	50 355,0	34 587,6	35 896,0	-14 459,0	-28,7	322,7	0,9
1	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	4 362,4	4 500,0	4 362,4	4 362,4	-137,6	-3,1	0,0	0
2	Zobowiązania długoterminowe (leasing sprzętu medycznego)	1 045,8	2 350,0	1 045,8	3 231,7	881,7	37,5	2 185,9	209
3	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym z tytułu:	17 609,7	17 105,0	17 072,7	16 587,9	-517,1	-3,0	-1 021,8	-5,8
	- dostaw i usług	9 995,8		9 078,1	7 830,2			-2 165,6	-21,7
	- podatków i opłat	575,3		576,0	546,6			-28,7	-5,0
	- składek ZUS	2 369,3		2 341,4	2 396,6			27,3	1,2
	- wynagrodzeń	2 298,1		2 378,5	2 177,6			-120,5	-5,2
	- umów leasingu	801,3		609,9	782,7			-18,6	-2,3
	- usług dot. środków trwałych w budowie	79,2		242,8	648,8			569,6	719,2
	- pozostałe	347,9		724,6	576,5			228,6	65,7
	- funduszy specjalnych (FSS)	1 142,8		1 121,4	1 628,9			486,1	42,5
4	Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	12 555,4	26 400,0	12 106,7	11 714,0	-14 686,0	-55,6	-841,4	-6,7
	- długoterminowe, w tym:	12 518,1		12 092,0	11 697,8			-820,3	-6,6
	przychody (dotacje, darowizny, dopłaty)	12 499,7		12 055,4	11 667,4			-832,3	-6,7
	- krótkoterminowe	37,3		14,7	16,2			-21,1	-56,6
	w tym:								
	zobowiązania wymagalne	3 789,4		2 825,9	1 657,4			-2132,0	-56,3
	odsetki od zobowiązań wymagalnych	68,6		23,8	27,7			-40,9	-59,6

Zobowiązania ogółem na 30.06.2013 roku wynosiły 35.896,0 tys. zł i były porównywalne do zobowiązań na 31.12.2012 r. Zobowiązania długoterminowe w wysokości 3.231,7 tys. zł dotyczą leasingu specjalistycznych środków transportu sanitarnego, centrali telefonicznej, lasera holmowego oraz angiografu, który został zakupiony w czerwcu 2013 roku. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 30.06.2013 roku wynosiły 16.587,9 tys. zł i były niższe od zaplanowanych o 517,1 tys. zł. Największy udział w zobowiązaniach krótkoterminowych stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług 47,2% (7.830,2 tys. zł). Zobowiązania z tytułu dostaw i usług spadły o 2.165,6 tys. zł (21,7%) w porównaniu do poziomu tych zobowiązań na dzień 31.12.2012 roku.

Zobowiązania przeterminowane na dzień 30.06.2013 r. stanowiły 1.657,4 tys. zł i odsetki od tych zobowiązań w wysokości 27,7 tys. zł.

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

Rozliczenia międzyokresowe w planie finansowym sporządzonym na dzień 14.01.2013 r. zostały oszacowane na poziomie 26.400,0 tys. zł i dotyczyły wszystkich środków trwałych nabytych w formie darowizny i z dotacji. Późniejsza interpretacja zapisów ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 roku, poz. 742) i wyjaśnienia zamieszczone na stronie internetowej Ministerstwa Zdrowia doprecyzowały zasadę przeksięgowania środków trwałych z wyłączeniem nieruchomości nabytych od organów założycielskich w chwili przekształcenia SPZOZ (dotyczy to kwoty 15.227 tys. zł). W związku z powyższym stan rozliczeń międzyokresowych na 30.06.2013 roku stanowi znaczne odchylenie do zakładanej ich wartości w planie. Przeszacowanie w planie finansowym dotyczy również pozostałych przychodów operacyjnych, które zostały zawyżone o około 600,0 tys. zł.

7. Podsumowanie

Plan finansowy Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr L. Błażka w Inowrocławiu na 2013 rok opracowany został na dzień 14 stycznia br. w zakresie przychodów na podstawie umów podpisanych z NFZ na świadczenia zdrowotne oraz symulacji pozostałych przychodów, możliwych do osiągnięcia w ramach prowadzonej działalności. Natomiast w zakresie kosztów za podstawę założeń do planu przyjęto koszty za 11 m-cy 2012 roku. Szpital w Inowrocławiu w 2013 roku realizuje program działań zmierzających do racjonalizacji kosztów.

Na podstawie danych finansowych analizowanych w Informacji o przebiegu wykonania planu za I półrocze 2013 roku można stwierdzić, że Szpital w Inowrocławiu pozytywnie realizuje cele założone w rocznym planie finansowym.

Inowrocław, dnia 25.07.2013 r.

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

