

Protokół nr 33/2017

posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów odbytego 28 września 2017 roku w sali posiedzeń komisji Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu przy ul. Mątewskiej 17. Obradom przewodniczyła Bogumiła Pęczkowska, przewodnicząca Komisji.

Zaproszeni goście:

1. Bogumiła Giża Skarbnik Powiatu.
2. Robert Gołdecki Naczelnik Wydział Edukacji, Kultury, Sportu i Zdrowia.
3. Dr Eligiusz Patalas Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka.
4. Rafał Walter Dyrektor Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie.

Posiedzenie Komisji rozpoczęło się o godzinie 10.30, zakończyło się o godzinie 11.30.

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

Porządek obrad:

1. Otwarcie posiedzenia oraz stwierdzenie quorum.
2. Przyjęcie protokołu ostatniego posiedzenia.
3. Zaopiniowanie projektu uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego w sprawie przyjęcia informacji za I półrocze 2017 r. o przebiegu wykonania: budżetu Powiatu Inowrocławskiego, planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu, planu finansowego Muzeum im. Jana Kasprowicza w Inowrocławiu oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Inowrocławskiego.
4. Zaopiniowanie projektu uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego w sprawie zatwierdzenia Programu naprawczego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu.
5. Zaopiniowanie projektu uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego zmieniającej uchwałę w sprawie określenia zadań w zakresie rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudniania osób niepełnosprawnych, na które w roku 2017 przeznaczone zostaną środki przekazane z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.
6. Zaopiniowanie projektu uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego w sprawie udzielenia pomocy finansowej Gminie Kruszwica w 2018 r.

7. Zaopiniowanie projektu uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Chojnickiemu.
8. Zaopiniowanie projektu uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Inowrocławskiego na 2017 r.
9. Zaopiniowanie projektu uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Inowrocławskiego na lata 2017-2024.
10. Sprawy bieżące.

Ad. 1

Przewodnicząca Komisji Bogumiła Pęczkowska dokonała otwarcia posiedzenia. Powitała członków Komisji oraz zaproszonych gości. Na podstawie listy obecności stwierdziła prawomocność obrad (obecnych 3 członków Komisji). Następnie przedstawiła porządek obrad i zapytała, czy ktoś z członków Komisji chciałby wnieść jakieś uwagi do proponowanego porządku. Członkowie Komisji nie zgłosili żadnych uwag, propozycji i zmian do porządku obrad i przyjęli go jednogłośnie (obecnych 3 członków Komisji).

Ad. 2

Prowadząca obrady poinformowała, że zapoznała się z protokołem ostatniego posiedzenia, który wcześniej został sporządzony i znajduje się w Biurze Rady. Nikt nie zgłosił żadnych uwag do jego treści. Zaproponowała przyjęcie przez członków Komisji. Protokół przyjęto jednogłośnie (obecnych 3 członków Komisji).

Ad. 3

Projekt uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego w sprawie przyjęcia informacji za I półrocze 2017 r. o przebiegu wykonania: budżetu Powiatu Inowrocławskiego, planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu, planu finansowego Muzeum im. Jana Kasprowicza w Inowrocławiu oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Inowrocławskiego przedstawiła Bogumiła Giża Skarbnik Powiatu (załącznik nr 2 do protokołu). Uzasadniła potrzebę podjęcia uchwały i poinformowała, że Regionalna Izba Obrachunkowa wydała pozytywną opinię o przedłożonej przez Zarząd Powiatu Inowrocławskiego informacji, wnosząc uwagę dotyczącą pogarszającej się płynności finansowej Szpitala w stosunku do ubiegłego roku. W ocenie składu Orzekającego, z racji sprawowanego nadzoru nad Szpitalem płynność finansowa winna być przedmiotem analiz i kontroli organów Powiatu, których efektem byłoby zmniejszenie w okresach przyszłych zobowiązań i należności Zakładu. Następnie wniosła o pozytywne zaopiniowanie omawianej uchwały.

Na posiedzenie Komisji przybył radny Franciszek Żak.

Przewodnicząca Komisji Bogumiła Pęczkowska zauważyła, że dochody majątkowe kształtują się na poziomie 24%. Wobec powyższego zapytała, czy istnieje zagrożenie niewykonania planu.

Bogumiła Giża Skarbnik Powiatu odpowiedziała, że obecnie sprzedano jedną działkę w Kościelcu oraz odbył się przetarg na trzy działki w Jaksicach. W związku z tym środki wpłyną w tym półroczu.

W związku z tym, że nie było więcej głosów w dyskusji przewodnicząca Komisji poddała pod głosowanie przedłożony projekt uchwały, który zaopiniowano pozytywnie 3 głosami za, przy 1 głosie wstrzymującym (obecnych 4 członków Komisji).

Ad. 4

Projektu uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego w sprawie zatwierdzenia Programu naprawczego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu przedstawiła Joanna Brzęk Zastępca Dyrektora ds. Ekonomiczno-Finansowych - Główny Księgowy (załącznik nr 3 do protokołu). Uzasadniła potrzebę podjęcia uchwały i wniosła o jej pozytywne zaopiniowanie.

Radna Wiesława Pawłowska powiedziała: „Całym sercem jestem za tym, żeby Szpitalowi się udało, choć ten Program naprawczy to chyba tylko proforma, która ma w jakiś sposób uspokoić nasze emocje. Dla mnie to nie jest wyjście z sytuacji. Tak to oceniam tylko z punktu widzenia finansowo-księgowego, a także formalno-prawnego. Bardziej skupiłabym się na tym, co opisaliście Państwo w Programie naprawczym, pomijam diagnozę i wyniki, ale proszę mi wierzyć, że na apteczkach, medykamentach, obniżce kosztów leczenia nie zaoszczędzicie. Takie stwierdzenia są w tym Programie i nie wierzę, że do tej pory tego nie zrobiliście. Doskonale wiemy, że jednego opatrunku nikt nie dostanie jak sobie sam nie przyniesie, a jak go boli głowa to musi sobie kupić pyralginę. Doskonale wiemy, że na oddziałach się oszczędza. Problem nie jest w medykamentach, oddziałowych apteczkach, procedurach tylko w braku przychodów. Myślę, że koszty obliczeniowe są nawet za małe, bo każdy pacjent - może to naleciałość dawnych czasów – miał prawo do leczenia kompleksowego. Ja swego czasu zawiozłam kogoś bliskiego do Szpitala Wojskowego, to zanim zdiagnozowano chorobę zbadano mu wszystko: zęby, oczy, uszy, głowę, płuca, nerki, kości, krew, wszystkie wskaźniki, które na końcu pozwoliły żeby ocenić stan zdrowia i zastosować leczenie przy cukrzycy. Natomiast w naszym przypadku mamy zrezygnować ze standardowego badania krwi tzn. dwóch wskaźników, które pacjent ma sobie kupić. Myślę, że Program naprawczy to poszukiwanie przychodów oraz poprawianie pozyskiwania środków z Narodowego Funduszu

Zdrowia. Jednak obawiam się, że nie dacie rady poprawić jakości obsługi, czyli wartości tego punktu, który decyduje o zwrocie środków z NFZ, ponieważ będziecie z drugiej strony obcinać medykamenty, procedury, a wszystko skończy się na tym, iż zwiększycie tylko sprawozdawczość. Jak sprawozdawać prawdę po gorszej jakości obsługi pacjenta, żeby był lepiej oceniony i dał większe pieniądze? Jedno zaprzecza drugiemu. Obawiam się, że koszty tniemy tylko tam gdzie są znaczące obniżki, a więc niestety koszty ludzkie, bo na pozostałych u Państwa nie można już obcinać. Bardzo dobry pomysł na poszukiwanie kontrahentów, na poszukiwanie wolnych rezerw, które pozwolą zarobić jakby dodatkowo, czy na prowadzenie działalności gospodarczej. Obawiam się, że jest to przedłużenie agonii. Program ten nie jest rozwiązaniem dla naszego Szpitala, a jego stan jest krytyczny. Dlatego, nie będę za nim głosować, choć może - w tej chwili - jest jedynym Państwa obowiązkiem, który może uspokoi sytuację prawną. Musimy się przyjrzeć i zastanowić jak się z tego podnieść, a nie pozorować działania, które uspokoją parę osób na jakiś czas”.

Radny Włodzimierz Figas potwierdził, że sytuacja Szpitala jest bardzo trudna. Jest 50 mln zł zobowiązań, 5 mln zł kredytu obrotowego i 4,5 mln zł straty za I półrocze br. Następnie powiedział: „Jak Pani Dyrektor wspomniała o dwóch oddziałach, które generują stratę to jeszcze trzeba dodać, że jest I i II Oddział Wewnętrzny, który generuje stratę około 4 mln zł, Chirurgia 2,5 mln zł i Oddział Położniczy około 2 mln zł. Jest to spowodowane tym, że zostały „obcięte” środki na procedury na poszczególnych oddziałach. W Szpitalu przyjmowanych jest od 6 do 7 tysięcy osób z zewnątrz i przy tej „sieci”, która wchodzi w życie 1 października br. należałoby wstrzymać dopływ ludzi z innych powiatów, lecz to byłoby niehumanitarne. Mówię to z punktu widzenia Rady Społecznej Szpitala. Etatów nie ma już z czego „ciąć”, bo brakuje około 30 pielęgniarek, brakuje lekarzy specjalistów, anestezjologów. Jeżeli władze centralne nie zmienią stanowiska w zakresie finansowania przez NFZ poszczególnych oddziałów w zakresie usług kardiochirurgicznych czy usług związanych z położnictwem, czy leczeniem na oddziale wewnętrznym I i II, to wtedy te straty będą większe. To co jest zrobione, to zrobiono na miarę możliwości, bo pewnych rzeczy się nie przeskoczy, jeżeli nie będzie finansowania ze środków centralnych. Działania, które są prowadzone przez dyrekcję Szpitala, to na miarę możliwości ten Program naprawczy realizują”.

Na posiedzenie Komisji przybył radny Jerzy Gawęda.

Radna Wiesława Pawłowska poinformowała, że ma pomysł i może Pani Dyrektor zdementuje, iż jest on głupi. „Skoro szukamy podmiotów, które prowadziłyby tu jakąś działalność, bo są powierzchnie wolne. Czy jest możliwość, żeby jedno skrzydło wyłączyć i utworzyć skomercjalizowaną działalność, w 100% płaconą przez pacjentów dobrowolnie, jeśli taką wyrażą chęć, a zyski z tej działalności

przeznaczyć na ratowanie Szpitala? Jako zakład pomocniczy, działalność gospodarcza – nie wiem, gdzie ci sami lekarze świadczyliby usługi, lecz to ma być działalność Szpitala, zatrudnienie w ramach podpisanych kontraktów. Chodzi mi o to, czy Wam wolno wyłączyć jedno skrzydło? Jest nowy sztyl i wchodzimy do szpitala komercyjnego. Powiedzmy, że mnie stać na operację, którą chce mieć dzisiaj i zapłacę 10 tysięcy. Zysku jest 50% i czy jest możliwość, aby te 5 tysięcy zysku poszło na ratowanie Szpitala”.

Joanna Brzęk Zastępca Dyrektora ds. Ekonomiczno-Finansowych -Główny Księgowy wyjaśniła, że byłaby to odrębna działalność.

Radna Wiesława Pawłowska stwierdziła, że nie mogłaby być odrębna działalność, bo chodzi o pieniądze.

Zastępca Dyrektora ds. Ekonomiczno-Finansowych poinformowała, że jeżeliby Szpital chciał świadczyć usługi (jest taka możliwość), np. sprzedawać badania tomograficzne, to Narodowy Fundusz Zdrowia nie dopuszcza takiej możliwości. Żeby sprzedawać usługi na zewnątrz trzeba udowodnić przed NFZ, że nie zostanie naruszona kolejka pacjentów w ramach tej normalnej. Być może, prawnicy musieliby się wypowiedzieć, czy utworzenie odrębnego podmiotu, który pracowałby na rzecz Szpitala jest jakimś rozwiązaniem, chodzi o rozwiązania prawne.

Zdaniem radnej Wiesławy Pawłowskiej bez specjalnego wysiłku pieniądze do Szpitala same przyjdą, bo ludzie mają pieniądze i w zależności od tego kto będzie operował to przyjdą. Jeżeli operowałby np. prof. Harat to przyjdzie mnóstwo ludzi, bo już teraz płacą 500 zł za wizytę i będą płacić. Jeśli w miesiącu byłby chociaż godzinę, to taka przystań jest w stanie generować zyski. „Nie wiem jaka forma prawna, może spółdzielnia lekarska? Czy może szefowie oddziałów w spółce z udziałem kapitału całego Szpitala i oni byliby członkami? Nie wiem, ale moim zdaniem wynajęcie 200 metrów to kwota rzędu 2 tysięcy na miesiąc i to ma postawić Szpital? Ja podsuwam jakiś pomysł po to, żeby były konkretne pieniądze, bo my wiemy ile kosztuje w prywatnych klinikach operacja żyłaków. Jedzie się do Bydgoszczy, w małym pomieszczeniu jedna mała salka i pomieszczenie, w którym po operacji poleży się kilka godzin i do domu. Wszędzie się tak dzieje i ja daję alternatywę. Pieniądze leżą u bogatych ludzi i niech oni za swoje zasługi płacą, bo oni też mają opiekę za darmo. Jak będzie chciał czekać na przyszły rok to poczeka, a jak będzie chciał zapłacić, to ma taką możliwość. Poszukajcie formy prawnej, która pozwoli generować pieniądze. Od komercjalizacji całkowicie odżegnać się nie można, nie macie wyjścia. Łączenie funkcji refundowanych przez NFZ z komercją jest nietrafiony i nigdy nie przejdzie”.

Przewodnicząca Komisji wyraziła swoje obawy dotyczące oszczędności w gospodarce lekami, ponieważ będzie to z niekorzyścią dla pacjentów.

Radny Franciszek Żak w odniesieniu do wypowiedzi radnej Pawłowskiej powiedział: „Jeszcze Pani nie była radną, to ja już Dyrektorowi wspominałem o tym, żeby niektórymi oddziałami, które przynoszą zyski ratować sytuację Szpitala (wtedy też dług wynosił około 30 mln zł). Wtedy nie można było prowadzić działalności komercyjnej – to co Pani powiedziała- i do dzisiaj te przepisy się nie zmieniły. Jeżeli będzie otwarty oddział komercyjny, to ludzie, którzy będą to prowadzić będą generować duże koszty administracyjne i znowu zysku nie będzie, a jak będzie to bardzo mały. Cały czas jestem za tym, żeby pieniądze były na kątach ubezpieczeniowych prywatnych i Szpitale były komercyjne”.

Radna Wiesława Pawłowska stwierdziła, że to byłoby idealne, ale na system wpływu nie mamy.

Radny Jerzy Gawęda zauważył, że problemem w służbie zdrowia jest niestabilna sytuacja wyceny świadczeń, która się co chwilę zmienia na niekorzyść. Więc wprowadzanie jakichkolwiek działań dodatkowych, na dłuższą metę nie wiadomo czy pomoże, czy nie. Dyskusja na temat polityki Szpitala jest głębsza. Obecnie jest próba ustabilizowania, czy niedoprowadzenia do większego deficytu i być może należałyby na Radzie Powiatu się zastanowić, czy nie powołać jakiegoś zespołu i przy współpracy innych jednostek spróbować określić co można zrobić. Brakuje też stabilizacji po stronie NFZ, bo są niezapłacone nadlimity, a Szpital musi świadczyć usługi w stanach zagrożenia życia.

Radny Franciszek Żak poinformował, że na posiedzeniu Zarządu wspólnie z Dyrektorem Patalasem zastanawiano się, czy nie powołać jakiegoś zespołu. Tylko padło pytanie: będzie się kontrolować jedną komórkę, potem powoła się jakąś drugą grupę do kontroli, a to oprócz dodatkowej pracy są dodatkowe koszty.

Radny Jerzy Gawęda powiedział, że mówił o zespole, który zastanowiłby się co zrobić żeby nie generować długu.

W związku z tym, że nie było więcej głosów w dyskusji przewodnicząca Komisji poddała pod głosowanie przedłożony projekt uchwały, który zaopiniowano pozytywnie 4 głosami za, przy 1 głosie wstrzymującym.

Ad. 5

Projekt uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego zmieniającej uchwałę w sprawie określenia zadań w zakresie rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudniania osób niepełnosprawnych, na które w roku 2017 przeznaczone

zostaną środki przekazane z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych przedstawił Rafał Walter Dyrektor Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie (załącznik nr 4 do protokołu). Uzasadnił potrzebę podjęcia uchwały i wniósł o jej pozytywne zaopiniowanie.

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

Ad. 6

Projekt uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego w sprawie udzielenia pomocy finansowej Gminie Kruszwica w 2018 r. przedstawiła Bogumiła Giża Skarbnik Powiatu (załącznik nr 5 do protokołu). Uzasadniła potrzebę podjęcia uchwały i wniosła o jej pozytywne zaopiniowanie.

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

Ad. 7

Projekt uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Chojnickiemu przedstawiła Bogumiła Giża Skarbnik Powiatu (załącznik nr 6 do protokołu). Uzasadniła potrzebę podjęcia uchwały i wniosła o jej pozytywne zaopiniowanie.

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

Ad. 8

Projekt uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Inowrocławskiego na 2017 rok wraz z autopoprawką przedstawiła Bogumiła Giża Skarbnik Powiatu (załącznik nr 7 do protokołu). Uzasadniła potrzebę podjęcia uchwały i wniosła o jej pozytywne zaopiniowanie.

W związku z tym, że nie było więcej głosów w dyskusji przewodnicząca Komisji poddała pod głosowanie przedłożony projekt uchwały wraz z autopoprawką, który zaopiniowano jednogłośnie pozytywnie (wszyscy obecni).

Ad. 9

Projekt uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2024

przedstawiła Bogumiła Giża Skarbnik Powiatu (załącznik nr do 8 protokołu). Poinformowała, że Wieloletnia Prognoza Finansowa jest konsekwencją uchwały budżetowej. Następnie wniosła o jej pozytywne zaopiniowanie.

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

Ad. 10

W sprawach bieżących radny Jerzy Gawęda powiedział: „Akcja wytoczona przeciwko Solidarności, a właściwie społeczności lokalnej, żeby zahamować pewne działania spowodowała to, że potwierdziło się, iż Układ Zbiorowy dotyczący restrukturyzacji, został zarejestrowany niezgodnie z prawem. W całej Firmie prowadzone są badania dotyczące oceny funkcjonowania kierownictwa zarządu spółek. Niezależna Firma przeprowadziła ocenę „Solino”. Wyniki tej oceny dla Zarządu i kierownictwa są porażające. Dokonano oceny pod kątem organizacyjnym, zarządzania oraz inwestowania i pokazano, że Spółka pod tym względem jest niewydolna. Potwierdza się to, o czym było mówione i zarazem otwiera nam drogę i porządkuje, żeby inwestycji ważnych do tego regionu nie osłabiać. Może dowiemy się, że procesy korzystniejsze dla Spółki, a więc dla regionu będą następowały. Myślę tutaj o rozszerzeniu działalności magazynowej, inaczej przekierowanie środków finansowych, aby trafiały do Spółki tj. na ten rynek”.

Radna Wiesława Pawłowska powiedziała, że nie chciałaby na sesji w ramach interpelacji wracać do swojego wcześniejszego zapytania dotyczącego gruntu przy ul. Krzywoustego po Domu Dziecka. Radna poinformowała, że otrzymała wstępnie odpowiedź ustną, że grunt jest w prywatnych rękach i będzie interwencja, żeby teren uporządkować. Natomiast w odpowiedzi pisemnej jest dokładnie to samo, poza jednym, nie ma stwierdzenia, że będzie jakaś interwencja.

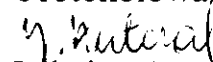
Radny Włodzimierz Figas wyjaśnił, że rozmawiał z właścicielem, który obiecał, że teren uprzątnie i o niego zadba.

Po wyczerpaniu porządku obrad posiedzenie zakończono.

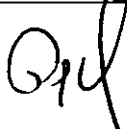
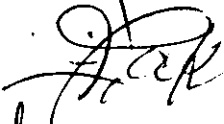
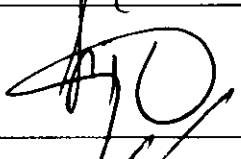
Przewodnicząca
Komisji Budżetu i Finansów

Bogumiła Pęczkowska

Protokołowała


Jadwiga Antczak

**Lista obecności członków
KOMISJI BUDŻETU I FINANSÓW
na posiedzeniu w dniu 23 września 2016**

L.p.	Nazwisko i imię	Podpis
1.	Pęczkowska Bogumiła – przewodniczący	
2.	Żak Franciszek - zastępca przewodniczącego	
3.	Figas Włodzimierz	
4.	Gawęda Jerzy	
5.	Pawłowska Wiesława	

Zaproszeni goście:

1. Bogumiła Gier
Stowarzyszenie



2. Robert Górecki
Wzrost, zdrowie, rekreacja
Wielkopolski Sport



3. Dr Elżbieta Kutek
Wydział Socjologii

Dr. J. Borski

4. Robert Kutek
Wydział Socjologii



5.....

.....

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

Projekt

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

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

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

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Inowrocławskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

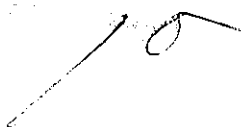
Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego

Ryszard Jagodziński

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

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

Ve wnoszę zastrzeżeń
pod rygorem
formalnej petycji
14.09.2017



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

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

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

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

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

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

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

Związku z powyższym podjęcie uchwały uznać należy za zasadne.

SKARBNIK POWIATU

Bogusław Giza

STAROSTA

Andrzej Majewski

CZĘŚĆ I

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

W S T Ę P

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

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

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

Uchwalony budżet charakteryzował się następującymi parametrami:

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

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

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

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

Deficyt budżetowy planuje się pokryć przychodami pochodzącymi z wolnych środków.

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

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

Dynamikę podstawowych wielkości charakteryzujących budżet przedstawia tabela nr 1.

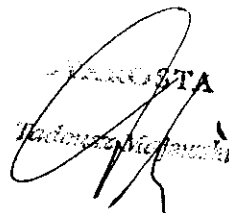
Zamknięcie I półrocza 2017 r. nadwyżką budżetową w kwocie **16 070 699,43 zł**, spowodowane zostało m.in. obowiązkiem zarachowania w poczet I półrocza subwencji oświatowej w kwocie **4 297 471,00 zł**, która wpłynęła 21 czerwca 2017 r., a dotyczy wydatków II półrocza (płace dla nauczycieli „z góry”)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

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

STAN FINANSÓW POWIATU

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

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


Adam Maciejewski

CZĘŚĆ II

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

1. Wprowadzenie

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

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

oraz Statucie Szpitala w Inowrocławiu (Uchwała Nr XXIX/292/2013 Rady Powiatu Inowrocławskiego z dnia 29 marca 2013 r. w sprawie nadania Statutu Szpitalowi Wielospecjalistycznemu im. dr Ludwika Błażka w Inowrocławiu, ze zmianami: Uchwałą Nr XXXIX/395/2014 z dnia 28 lutego 2014 r., Uchwałą Nr XLVI/475/2014 z dnia 31 października 2014 r. oraz Uchwałą Nr IX/74/2015 z dnia 28 sierpnia 2015 r.).

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

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

Celem Szpitala w Inowrocławiu jest:

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

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

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

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

Do zadań Szpitala w Inowrocławiu należy:

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

miotu leczniczego (w ambulatorium ogólnym), pomoc doraźną - świadczenia udzielane na miejscu w przedsiębiorstwie podmiotu leczniczego (w szpitalnym oddziale ratunkowym), oraz ratownictwo medyczne naziemne - świadczenia zespołów ratownictwa medycznego (podstawowych i specjalistycznych);

- wykonywanie świadczeń z zakresu sprawowania opieki zdrowotnej psychologicznej i społecznej nad pacjentami znajdującymi się w stanie terminalnym oraz pielęgnacyjnych i opiekuńczych w ramach opieki długoterminowej w warunkach domowych (w hospicjum domowym);
- wykonywanie badań diagnostycznych oraz zabiegów w warunkach stacjonarnych lub ambulatoryjnych z zakresu specjalności posiadanych pracowni diagnostycznych i zabiegowych (z zakresu: diagnostyki laboratoryjnej; diagnostyki mikrobiologicznej; diagnostyki serologicznej oraz krwiolecznictwa/banku krwi; diagnostyki patomorfologicznej, w tym z zakresu: cytologii, histopatologii i technik specjalnych; radiologii i diagnostyki obrazowej, w tym z zakresu: ultrasonografii, tomografii komputerowej, laseroterapii i laserowej tomografii komputerowej OCT oraz angiografii fluoresceinowej w okulistyce, rentgenodiagnostyki ogólnej, mammografii, densytometrii, angiografii, echokardiografii, radiologii zabiegowej, hemodynamiki; elektrofizjologii, w tym z zakresu: elektrokardiografii, elektrokardiografii typu Holter, badań ciśnienia krwi typu Holter, badań wysiłkowych serca, elektroencefalografii, badań wywołanych potencjałów, elektromiografii; elektrofizjologii i stymulacji serca, w tym z zakresu: diagnostyki inwazyjnej zaburzeń rytmu serca, ablacji zaburzeń rytmu serca, wszczepiania rozruszników/stymulatorów, kardiowerterów-defibrylatorów serca, kontroli urządzeń wszczepialnych serca; endoskopii; urodynamiki; badań słuchu);
- wykonywanie usług transportu sanitarnego;
- wykonywanie programów zdrowotnych terapeutycznych, profilaktycznych i promocji zdrowia;
- uczestniczenie w przygotowaniu osób do wykonywania zawodów medycznych i kształceniu osób wykonujących zawody medyczne na zasadach określonych w obowiązujących w tym zakresie przepisach prawa;
- uczestniczenie w prowadzeniu badań klinicznych produktów leczniczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia na zasadach określonych w obowiązujących w tym zakresie przepisach prawa.

Szpital w Inowrocławiu prowadzi działalność za pomocą wskazanych w Statucie zakładów leczniczych (d. przedsiębiorstw):

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

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

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

- **Szpital (wielospecjalistyczny)** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: oddziały szpitalne (w tym: stacja dializ, szpitalny oddział ratunkowy), izba przyjęć, izba przyjęć położniczo-ginekologiczna, blok operacyjny, apteka szpitalna;
- **Stacjonarna Opieka Paliatywno-Hospicyjna** wraz z komórką organizacyjną, taką jak: oddział opieki paliatywnej;
- **Poradnie Specjalistyczne (wielospecjalistyczne)** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: poradnie specjalistyczne (w tym: szkoła rodzenia, pracownia audiometryczna), hospicjum domowe);
- **Poradnie Medycyny Pracy** wraz z komórkami organizacyjnymi, takim jak: poradnia medycyny pracy, poradnia pracownicza;

- **Pomoc Doraźna i Transport Sanitarny** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: ambulatorium ogólne (z wyjazdową pomocą lekarską), zespół wyjazdowy ogólny, zespół transportu sanitarnego, dyspozytornia medyczna/biuro wezwań;
- **Zespoły Ratownictwa Medycznego** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: zespoły ratownictwa medycznego - podstawowe i specjalistyczne;
- **Pracownia Rehabilitacji** wraz z komórką organizacyjną, taką jak: pracownia fizjoterapii;
- **Centralne Laboratorium Analityczne** wraz z komórką organizacyjną, taką jak centralne laboratorium analityczne;
- **Zakład Mikrobiologii Lekarskiej** wraz z komórką organizacyjną, taką jak: zakład mikrobiologii lekarskiej;
- **Zakład Anatomii Patologicznej** wraz z komórką organizacyjną, taką jak: zakład anatomii patologicznej;
- **Bank Krwi z Pracownią Serologiczną** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: bank krwi, pracownia serologiczna;
- **Zakład Diagnostyki Obrazowej** wraz z komórką organizacyjną, taką jak: zakład diagnostyki obrazowej, w tym: pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej, pracownia mammografii, pracownia USG, pracownia tomografii komputerowej, pracownia densytometrii;
- **Pracownie Endoskopowe** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia endoskopii gastroenterologicznej, pracownia bronchoskopii;
- **Pracownie Elektrofizjologiczne** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia elektrodagnostyki (EKG), pracownia elektrodagnostyki (EEG, WP, EMG), pracownia elektrofizjologii i stymulacji serca;
- **Pracownie Diagnostyczno-Zabiegowe w Kardiologii** wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia echokardiograficzna, pracownia hemodynamiki.

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

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

2. Przychody

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

Ciąg dalszy tabeli: Przychody

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

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

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

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

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

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

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

Ministerstwo Zdrowia finansuje koszty związane z przygotowaniem osób do wykonywania zawodu medycznego i kształceniem osób wykonujących zawody medyczne (rezydentury). Przychody z tego tytułu ukształtowały się na poziomie 579,6 tys. zł (46,2% planu).

Szpital wykorzystując potencjał zatrudnionej kadry, zasoby lokalowe oraz możliwości techniczne uzyskuje przychody z pozostałej działalności gospodarczej. W I półroczu 2017 roku przychody własne uzyskał na poziomie 2 805,3 tys. zł (50,6% planu rocznego). Przychody w tym zakresie dotyczą pozostałej działalności leczniczej (poradnia medycyny pracy, badania diagnostyki laboratoryjnej, obrazowej, endoskopii) i działalności innej niż leczniczej (usługi pralnicze, sterylizacji sprzętu medycznego i kosmetycznego, usług w zakresie gospodarowania odpadami, przechowywania zwłok, dzierżawienia wolnych powierzchni).

Pozostałe przychody operacyjne za 6 miesięcy 2017 roku ukształtowały się na poziomie 1 569,1 tys. zł (53,7% planu), a przychody finansowe w wysokości 7,6 tys. zł (26,2% planu).

3. Koszty

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

Ciąg dalszy tabeli: Koszty

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

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

4. Wynik finansowy

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. Zakupy środków trwałych

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

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

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

W celu realizacji projektu pn. „Poprawa dostępności w Szpitalu Wielospecjalistycznym im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu do endoskopowych badań diagnostycznych przewodu pokarmowego poprzez doposażenie Pracowni Endoskopii Gastroenterologicznej”, w okresie programowania na lata 2014-2020, Szpital zlecił wykonanie dokumentacji projektu. Nakłady z tym związane wyniosły 9,8 tys. zł.

W 2017 roku zostanie aplikowany projekt pn. „Poprawa jakości świadczonych usług medycznych i bezpieczeństwa pacjentów w Szpitalu Wielospecjalistycznym im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu poprzez modernizację powierzchni wraz z wyposażeniem na potrzebę chemioterapii dziennej, ambulatoryjnej i poradni specjalistycznych oraz doposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną oddziałów szpitalnych, medycznych laboratoriów diagnostycznych, pracowni diagnostyczno-zabiegowych i innych jednostek w opiece szpitalnej”. W analizowanym okresie wykonano wielobranżowy projekt budowlano-wykonawczy na oddział chemioterapii i zespół poradni onkologicznych modernizowanych w ramach projektu. Nakłady z tym związane wyniosły 139,2 tys. zł.

W marcu 2017 roku zakupiono aparat USG do Zakładu Diagnostyki Obrazowej na kwotę 299,8 tys. zł, który został sfinansowany z dotacji z Powiatu Inowrocławskiego w wysokości 200,0 tys. zł, odsetek bankowych od dotacji w wysokości 0,1 tys. zł i środków własnych w wysokości 99,7 tys. zł.

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

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

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

6. Należności i zobowiązania

Należności krótkoterminowe

(w tys. zł)

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

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

(w tys. zł)

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

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

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

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

7. Podsumowanie

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

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

Inowrocław, dnia 24.07.2017 r.

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

CZĘŚĆ III

**INFORMACJA
O PRZEBIEGU WYKONANIA
PLANU FINANSOWEGO
MUZEUM IM. JANA KASPROWICZA
W INOWROCŁAWIU

ZA
I PÓŁROCZE 2017 R.**

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

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

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

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

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

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

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

I. PRZYCHODY

Muzeum w I półroczu 2017 roku uzyskało następują przychody:

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

II. KOSZTY

Muzeum w I półroczu 2017 roku uzyskało następują koszty:

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

WYNIK FINANSOWY ZA I PÓŁROCZE 2017-156.123,05 ZŁ

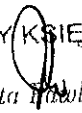
III. Na dzień 30 czerwca 2017 roku Muzeum miało następujące zobowiązania:

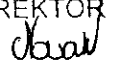
Podatek PIT 4 za miesiąc VI/2017 -2.791,00 termin płatności 20.07.2017

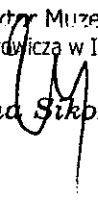
Składki ZUS i Fundusz Pracy za miesiąc VI-2017-11.261,94 termin płatności 15 lipca 2017. Były to zobowiązania niewymagalne.

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

136.563,17 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Pablikowska

DYREKTOR

mgr Jolanta Nowak

Dyrektor Muzeum
Im. Jana Kasprzowicza w Inowrocławiu

Janina Sikorska

CZĘŚĆ IV

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

OCENA REALIZACJI PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ ROCZNYCH

DOCHODY, WYDATKI, WYNIK FINANSOWY

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

PRZYCHODY I ROZCHODY

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

KWOTA DŁUGU

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

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

Kształtowanie się dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań i jego realizacja

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

PRZEDSIĘWZIĘCIA

planowane do realizacji w 2017 r.

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

a) „*Rodzina w Centrum*”

Okres realizacji:

2016 r.- 2018 r.

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

W powiecie inowrocławskim projekt skierowany jest do dwóch grup docelowych:

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

W ramach projektu zrealizowano następujące formy wsparcia:

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

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

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

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

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

Planowana wartość projektu 742 249,00 zł,

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

Okres realizacji: 2009 r.- 2020 r.

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

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

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

Wartość projektu od początku realizacji wyniosła 97 717,62 zł

(po stronie Powiatu Inowrocławskiego);

2. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe

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

Okres realizacji projektu: 2017 r. - 2020 r.

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

b) Przebudowa drogi powiatowej nr 2512C Krężoły-Tuczno

Okres realizacji projektu: 2016 r. - 2018 r.

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

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

Okres realizacji projektu: 2017 r. - 2020 r.

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

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

Okres realizacji projektu: 2017 r. - 2020 r.

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

e) Przebudowa metodą powierzchniowego utrwalania drogi powiatowej nr 2574C Kruszwica-Papros-Bronisław-Dobre od m. Bródzki do przejazdu kolejowego (Wołany)

Okres realizacji projektu: 2016 r. - 2017 r.

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

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

Okres realizacji projektu: 2017 r. - 2018 r.

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

Łączna planowana wartość zadania 14 430,00 zł.

g) Budowa placówki opiekuńczo-wychowawczej w Kruszwicy

Okres realizacji projektu: 2017 r. - 2018 r.

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

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

Okres realizacji projektu: 2017 r. - 2018 r.

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

STAROSTA
Tadeusz Majewski



ZAKOŃCZENIE

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

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

- 1) **Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu** stwierdza się,

że planowane przychody wykonano w **47,4%**, a planowane koszty w **50,7%**.

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

Na 30 czerwca 2017 r. stan:

- **należności** wynosił **12 382,1 tys. zł**,

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

- 2) **Muzeum im. Jana Kasprowicza w Inowrocławiu** stwierdza się, że planowane przychody

wykonano w **70,90%**, a planowane koszty w **51,50%**.

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

Na 30 czerwca 2017 r. stan:

- **należności** - nie wystąpiły,

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

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

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

STAROSTA
Tadeusz Augustyniak

Inowrocław, 23 sierpnia 2017 r.

2017 w 3

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

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

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

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

§ 2. Wykonanie uchwały powierzyć Przewodniczącemu Rady Powiatu Inowrocławskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego**

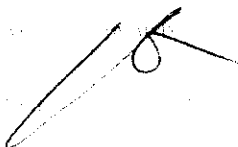
Ryszard Jagodziński

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

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

Nie wnoszę zastrzeżeń
pod względem
formalno - prawnym

20.09.2017
b.z.



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

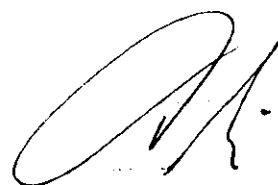
Rada Powiatu Inowrocławskiego 30 czerwca br. podjęła uchwałę nr XXIX/231/2017 w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego oraz zatwierdzenia sposobu pokrycia straty Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2016.

W sprawozdaniu finansowym, o którym mowa wyżej została wykazana strata netto za 2016 r. w kwocie 6 217 740,95 PLN (słownie: sześć milionów dwieście siedemnaście tysięcy siedemset czterdzieści 95/100 PLN). Z uwagi na powyższe Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika 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 18 września 2017 r.

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



Spis treści:

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

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

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

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

1. Aktualna sytuacja finansowa

1.1. Wskaźniki i sprawozdania finansowe

1.1.1. Analiza wskaźnikowa

Grupa	Wskaźniki	Optymalne*	I półrocze 2017	Oczekiwania 2016	Oczekiwania 2015
1. Wskaźniki zyskowności netto (%)	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	>4,0%	-6,83%	-4,76%	-1,02%
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	>5,0%	-6,44%	-4,41%	-0,64%
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	>4,0%	-6,88%	-9,22%	-2,01%
2. Różnice	1) Różnica				
	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	>1,5 do 3,0	0,39	0,66	0,89
	2) wskaźnik szybkiej płynności	>1,0 do 2,5	0,48	0,35	0,77
2. Różnice	1) Różnica				
	Wskaźniki płynności w I połowie 2017 roku ukształtowały się na poziomie niższym od założonych. Takie poziomy wskaźników płynności wskazują na trudności Szpitala z terminową spłatą zobowiązań krótkoterminowych. Zasadniczą przyczyną tego stanu rzeczy jest niewspółmienność wzrostu wydatków w stosunku do wzrostu wpływów środków pieniężnych.				
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	<45 dni	32	36	35
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	<60 dni	38	34	27
3. Różnice	1) Różnica				
	Wskaźniki efektywności w I połowie 2017 roku ukształtowały się na poziomie niższym od założonych. Wskaźnik rotacji należności wyniósł 32 dni, a wskaźnik rotacji zobowiązań 38 dni. Oznacza to, że Szpital średnio oczekuje na uiszczenie należności za świadczone usługi 32 dni, natomiast na zapłatę swoich zobowiązań krótkoterminowych Szpital potrzebuje około 38 dni. Oba wskaźniki utrzymują się na dobrym poziomie.				
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	<40%	55,01%	48,74%	44,13%
	2) wskaźnik wypłacalności	0,00 do 0,50	2,42	1,72	1,26
4. Różnice	1) Różnica				
	Wskaźnik zadłużenia aktywów w I połowie 2017 roku ukształtował się na poziomie 55,01 %, oznacza to że 55,01 % źródeł finansowania Szpitala stanowią kapitały obce. Wskaźnik wypłacalności w I połowie 2017 roku ukształtował się na poziomie 2,42, oznacza to że na jednostkę kapitału własnego przypada 2,42 jednostek kapitału obcego. Wskaźnik wypłacalności wzrósł w porównaniu do 2016 roku o 0,70 i odzwierciedla nasłanianie problemów z wypłacalnością Szpitala.				
Liczona wartość punktów					
*Przywołana na podstawie Rozporządzenia MZ z 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niedzielników do sporządzania analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.					

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

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016	31.12.2015	Oddziały 2017-2016	Oddziały 2016-2015
w tys. zł					
A. AKTYWA TRWAŁE	47 765,0	50 757,7	46 156,1	-2 992,7	-5,9
I. Wartości niematerialne i prawne	349,6	700,7	1 407,5	-331,1	-50,1
II. Rzeczne aktywa trwałe	47 415,3	50 057,0	44 748,6	-2 641,6	-5,3
III. Należności długoterminowe					
IV. Inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
B. AKTYWA OBROTOWE	17 269,4	17 475,0	20 531,8	-205,5	-1,2
I. Zapasy	3 101,9	2 964,1	2 673,2	137,8	4,7
II. Należności krótkoterminowe	12 382,2	13 935,7	14 873,7	-1 553,6	-11,2
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 491,0	450,6	2 844,0	1 040,4	230,9
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	294,4	124,5	140,9	169,9	136,5
C. Należności z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności krótkim					
D. Udziały (akcje) własne					
STRAZA I REZERWY	65 034,4	65 332,3	65 867,3	-307,9	-0,5

Ujęcie ujemne bilansu

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016	31.12.2015	Oddziały 2017-2016	Oddziały 2016-2015
w tys. zł					
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	14 795,5	19 378,1	23 380,6	-4 582,6	-3,7
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	39 605,8	39 605,8	37 390,6		
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:					
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny					
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe					
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-20 227,7	-14 010,0	-12 736,6	-6 217,8	44,4
VI. Zysk (strata) netto	-4 382,6	-6 217,7	-1 273,4	1 935,2	-26,3
VII. Opisy z tytułu netto w obrotu roku obrotowego (wielkość ujemna)					
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	50 238,9	48 854,6	43 307,3	1 384,3	2,8
I. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	28 658,6	26 140,8	22 983,1	2 517,9	9,6
II. Zobowiązania	27 605,5	25 087,7	21 887,2	2 517,9	10,0
2. Rezerwy	1 053,1	1 053,1	1 096,0		-42,9
III. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 114,9	7 114,9	6 458,4		656,5
1. Zobowiązania	2 179,7	2 179,7	1 904,3		275,5
2. Rezerwy	4 935,2	4 935,2	4 554,1		381,1
IV. Rozliczenia międzyokresowe	14 465,4	15 598,9	13 865,8	-1 133,6	-7,3
STRAZA I REZERWY	4 044,0	4 110,0	3 226,90	294,0	7,2
Zobowiązania wymagalne	4 044,0	4 110,0	3 226,90	294,0	7,2
Udziały z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności krótkim	16,0%	16,4%	14,4%		

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

Analiza struktury	30.06.2017	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa trwałe/aktywa ogółem (%)	73,4	74,4	69,2
Aktywa obrotowe/aktywa ogółem (%)	26,6	25,6	30,8
Kapitały własne/pasywa ogółem (%)	22,8	28,4	35,1
Kapitały obce/pasywa ogółem (%)	77,2	71,6	64,9
Udziały zobowiązań krótkoterminowych w kapitałach obcych	54,9	51,4	50,5

Z analizy struktury pozycji bilansu wynika że największy udział w majątku Szpitala w badanych latach mają aktywa trwałe (73,4 % za I półrocze 2017 roku). Aktywa obrotowe natomiast w I połowie 2017 roku stanowią 26,6 % majątku Szpitala. W 2016 roku struktura aktywów kształtowała się podobnie.

Głównym źródłem finansowania Szpitala są kapitały obce, które w I połowie 2017 roku stanowiły 77,2 % pasywów ogółem, natomiast udział kapitałów własnych w tym okresie 22,8 %.

Jak widać, na podstawie prezentowanych danych, struktura pasywów ulega każdego roku zmianie, przy czym kapitały własne ma tendencję malejącą, natomiast wzrasta udział kapitałów obcych. Na wielkość kapitału własnego bezpośrednio wpływa wynik finansowy. Szpital w dwóch ostatnich latach działalności zanotował stratę, która stopniowo pomniejsza wartość kapitału własnego. Na zwiększanie udziału kapitałów obcych w pasywach mają również wpływ zobowiązania krótkoterminowe, które stanowią ponad połowę kapitałów obcych (54,9 % w I połowie 2017 roku). Wzrost udziału kapitałów obcych w finansowaniu działalności Szpitala przekłada się na pogorszenie jego płynności finansowej.

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

Wyszczególnienie	w tys. zł			
	I-VI 2017	I-VI 2016	Odczytanie 2017-2016 Kwota (%)	Odczytanie 2016-2015 Kwota (%)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	65 475,6	61 560,5	3 915,0	6,4
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	65 303,9	61 418,2	3 885,8	6,3
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie - wartość ujemna)	169,9	142,4	27,6	19,4
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1,7		1,7	
B. Koszt działalności operacyjnej (bez amortyzacji)	67 176,0	63 242,7	3 933,2	6,2
I. Zużycie materiałów i energii	16 668,9	15 533,2	1 135,6	7,3
II. Usługi obce	21 355,3	19 870,4	1 484,8	7,5
III. Podatki i opłaty	507,2	497,2	10,0	2,0
IV. Wynagrodzenia	23 034,6	21 931,8	1 102,8	5,0
V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym	5 150,3	4 943,9	206,4	4,2
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	459,7	466,2	-6,4	-1,4
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (przed amortyzacją)	-1 700,4	-1 682,2	-18,2	1,1
I. Amortyzacja	4 162,3	3 938,8	223,6	5,1
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-5 862,7	-5 621,0	-241,8	3,9
marża (%) przychodów	-9,0	-9,2		-2,5
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 569,0	1 422,8	146,2	10,3
E. Pozostałe koszty operacyjne	13,4	44,7	-31,4	-70,2
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D+E)	-4 307,1	-4 263,0	-44,1	1,0
G. Przychody finansowe	7,6	21,5	-13,9	-64,5
H. Koszt finansowy	234,4	215,5	18,9	8,8
I. Zysk (strata) brutto (F+G+H)	-4 533,8	-4 457,0	-76,9	1,7
J. Podatek dochodowy	48,7	49,6	-0,9	-1,8
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 582,6	-4 506,6	-76,0	1,7

Struktura kosztów operacyjnych

Wyszczególnienie	w tys. zł			
	I-VI 2017	I-VI 2016	I-XII 2016	I-XII 2015
B. Koszt działalności operacyjnej ogółem	71 338,3	67 204,5	136 022,0	124 779,4
I. Amortyzacja	4 162,3	3 938,8	8 173,5	6 990,4
II. Zużycie materiałów i energii	16 668,9	15 533,2	30 743,3	28 865,4
III. Usługi obce	5 894,4	5 355,2	10 825,5	9 998,4
IV. Podatki i opłaty	507,2	497,2	1 003,3	986,7
V. Koszt pracy, w tym:	43 645,8	41 390,9	84 669,4	77 338,4
- Umowa o Prace i inne świadczenia	28 184,9	26 875,7	54 859,8	50 974,6
- Umowy cywilno-prawne	15 460,9	14 515,2	29 809,7	26 363,8
- W kosztach pracy uwzględnione podwyżki dla pracowników i podwyżki od 1.09.2015 roku	2 503,7	1 499,4	3 334,0	832,9
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	459,7	466,2	607,1	594,9
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				

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

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

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

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

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

1.2. Analiza strony przychodowej

1.2.1. Przychody w latach 2015-2016 i za I półrocze 2017

Lp	Wyszczególnienie	2017	2016	2015	Odczytanie I-VI 2017-2016		Odczytanie I-VI 2016-2015	
		I-VI	rok	rok	wartość	%	wartość	%
	Ogółem	66 852,4	62 862,6	124 635,3	4 015,8	6,0	5 794,3	4,4
I	Działalność operacyjna	65 306,7	61 418,4	122 006,6	3 887,3	6,0	5 193,0	4,1
1	Nierodowy Fundusz Zdrowia	61 920,9	58 079,1	120 838,3	3 841,8	6,2	5 517,1	4,6
a	Świadczenia usług medycznych, w tym:	59 466,3	56 785,8	114 236,5	2 680,5	4,5	3 279,4	2,8
	STP - Leczenie szpitalne	38 633,8	38 532,6	78 359,0	83,2	0,2	796,1	1,0
	AOS - Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 288,6	4 129,3	8 091,2	1 593,3	3,7	733,7	8,3
	ASDK - Ambulatoryjna świadczenia diagno- styczne kardiologiczne	607,9	538,1	1 116,2	69,8	11,5	150,2	11,9
	REH - Rehabilitacja lecznicza	843,1	840,7	1 720,6	2,4	0,3	-19,5	-2,2
	OPD - Opieka polikliniczna i hospicyjna	1 170,0	747,1	1 696,5	422,9	36,1	1 115,3	6,4
	PST - Psychoterapia i psychologia	577,3	522,2	1 086,6	55,1	9,5	2,2	0,7
	STM - Leczenie stomatologiczne w zakresie chirurgii stomatologicznej	108,0	107,7	220,7	0,3	0,3	0,4	0,2
	SOK - Świadczenia zdrowotne udzielone kontrolizacją (homodolizy)	2 024,2	2 041,0	4 365,6	-16,8	-0,8	-79,9	-1,9
	STP-PT - Leczenie szpitalne programy terapeutyczne (leżące)	171,2	140,8	76,4	30,4	17,8	209,5	9,1
	STP-PCH - Leczenie szpitalne chemioterapia	711,0	325,5	689,6	385,5	54,2	286,1	29,3
	SOR - Szpitalny Oddział Ratunkowy	5 163,5	3 640,0	6 411,5	1 523,5	29,5	913,2	12,7
	PRO - Profilaktyczne programy zdrowotne	45,7	42,6	133,4	3,1	6,8	-31,3	-16,0
	RTM - Ratownictwo medyczne i transport	3 709,4	3 743,7	7 430,7	-34,3	-0,9	97,9	1,3
	POZT - Podstawowa opieka zdrowotna w zakresie choroby i fizycznej opieki zdrowo- wej, POZT-Podstawowa opieka zdrowotna świadczenia gwarantowane	1 410,6	1 414,5	2 836,5	-3,9	-0,3	-3,1	-0,3
b	Podwyżki wynagrodzeń od 1.09.2015 r.	2 503,7	1 249,4	832,9	1 254,3	50,1	2 502,0	75,0
c	Karady i lat ubiegłych	-49,1	43,9	7,5	276,6	-93,0	-269,1	-269,1
2	Refundacja stały podlegających	579,6	718,2	1 735,5	-138,6	-23,9	-405,9	-30,5
a	Razem	579,6	696,9	1 650,1	-117,3	-20,2	-350,1	-27,4
b	Studenci - Lekarze	21,3	34,6	85,4	-21,3	-6,6	-259,6	-4,9
3	Przychody własne, w tym:	2 805,2	2 621,1	5 092,3	184,1	6,6	259,6	4,9
a	Medycyna Pracy	309,2	303,3	575,1	5,9	1,9	570,8	8,3
b	Usługi medyczne (diagnostyka i pozostałe)	1 306,6	1 194,1	2 412,7	132,5	8,6	5,1	0,7
c	Usługi inwazyjne i doraźny	1 189,4	1 123,7	2 104,5	65,7	5,5	202,5	8,8
4	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodana, zmniejszenia - wartość ujemna)		-318,2	-163,2			-17,0	
III	Pozostała działalność operacyjna	1 569,1	1 422,7	2 553,1	146,4	9,3	635,2	19,9
IV	Działalność finansowa	7,6	21,5	71,6	-13,9	-18,9	-31,9	-85,4

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

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

WFS-2

[illegible]

Ciąg dalszy tabeli: <i>zawieszenie przyznawców z NFZ do 2016 r. i prognoza na 2017 rok</i>										
Wykaz świadczeń	2016						2017		2017- 2016	
	I-III kwartał	IV kw.	Razem	I-III kwartał	IV kwartał	Razem	2016	2017		
Poradnia Protetyczna	9,8	2,1	11,9	10,2	14,1	18,2	-1,3			
Poradnia Larwopielęgnacyjna	408,0	136,3	544,3	422,2	157,5	581,8	19,1			
Poradnia Dermatochirurgiczna	499,6	161,0	660,6	424,5	157,5	581,8	-1,8			
Poradnia Neurochirurgii Onkologicznej	111,3	42,5	153,8	120,4	36,3	156,7	2,9			
Poradnia Chirurgii Naczyniowej	127,1	34,0	161,1	76,5	76,5	155,7	-8,6			
Poradnia Onkologiczna	25,0	7,9	32,9	23,4	12,5	37,9	5,0			
Poradnia Hematologiczna	116,7	84,1	200,8	133,9	46,2	180,1	-20,7			
Poradnia Okulistyczna i Rehabilitacji Lasecznej Tomografii Komputerowej OCT	144,5	130,4	274,9	147,9	147,9	147,9	-127,0			
Poradnia Chirurgii Słuchu i Widzenia	162,0	59,1	221,1	162,0	54,0	216,0	-5,1			
AOSK - Ambliopijne świadczenia dla pacjentów: korekta wzroku	832,1	434,4	1 266,5	936,0	330,1	1 266,1	-10,4			
NFZ - Pacjenci TK	398,6	164,7	563,3	390,8	137,8	528,6	-30,3			
NFZ - pacjenci onkologiczni (gastroenterologia)	433,5	269,7	703,2	530,2	197,3	727,1	19,9			
OTN - Oddział ankietyrny i lampy rtęciowe	1 292,4	519,3	1 811,7	1 757,2	585,4	2 342,6	530,9			
Oddział Onkologii i Patologii	866,6	311,2	1 177,8	1 241,8	413,8	1 655,6	477,8			
Poradnia Wzroku z Badaniem i Opieką Polaryzacyjną	425,8	208,1	633,9	515,4	171,6	687,0	53,1			
Programy onkologiczne	65,5	32,7	98,2	87,2	29,1	116,3	18,1			
Nocna i Świadczenia Opieki Lektarskiej i Podległości, Transport	2 118,8	709,5	2 828,3	2 220,9	710,6	2 931,5	103,2			
PSY - Psychoterapia i psychologia	792,3	304,8	1 096,3	878,9	300,2	1 179,1	82,8			
Poradnia Psychogeriatryczna	128,0	46,9	174,9	155,7	53,2	208,9	34,0			
Poradnia Zdravna Psychicznego	664,3	257,1	921,4	723,2	247,0	970,2	48,8			
REH - Rehabilitacja Lecznicza	1 256,1	444,9	1 701,0	1 254,7	430,5	1 685,2	-5,8			
Pracownia Rehabilitacji sprzętowa	1 204,7	479,1	1 683,8	1 251,7	426,2	1 677,9	-8,9			
Poradnia Rehabilitacyjna	9,4	5,2	14,6	14,6	4,3	17,3	2,7			
RTM - Rozumienie medyczne i transport	5 636,1	1 892,5	7 528,6	5 401,8	1 697,4	7 099,2	-434,4			
Specjalizowany Zespół Internistyczny "S"	2 251,7	756,1	3 007,8	2 251,7	756,1	3 007,8	-812,2			
Podstawowy Zespół Internistyczny Medycznego PP	3 384,4	1 136,4	4 520,8	3 562,6	1 353,3	4 915,9	437,5			
Średni Dział	3 130,7	1 155,1	4 285,8	3 046,0	1 062,7	4 108,7	-177,1			

Szpital w Inowrocławiu prognozuje, że wartość świadczeń medycznych objętych umową z NFZ, na koniec 2017 roku może ukształtować się na poziomie 122 563,4 tys. zł. Na podstawie Zarządzenia Nr 572017/DSOZ Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z 26 lipca 2017 roku Szpital w Inowrocławiu uwzględnił w wymiarowej kwocie wzrost wartości świadczeń jako obniżający na 30.06.2017 roku o 2% do 1 lipca 2017 roku i o 4% od 1 października 2017 roku (dotyczy to świadczeń zdrowotnych z zakresu SZP, AOS ASDK).

Szpital w prognozie przebiegów w 2017 roku szacuje, że NFZ zapłaci za wykonane nadlimfy w III kwartale. Prognozowana kwota nadlimfów, przede wszystkim za świadczenia ratujące życie może wynieść około 1 500 tys. zł.

2.2.2.2. Prognoza sytuacji w latach następnych

Na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 13 kwietnia 2017 roku w sprawie określania szczegółowych kryteriów kwalifikacji świadczeniodawców do poszczególnych poziomów systemu podziałowego szpitalnego zlecenia świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017 roku, poz. 1163), Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Bielszka w Inowrocławiu został zakwalifikowany do poziomu szpitali II stopnia. Szpital gwarantuje ciągłość i kompleksowość udzielanych świadczeń oraz wykonywanie świadczeń o znaczeniu pozio-gnie skomplikowania, tj. udzielania podzajów świadczeń opieki zdrowotnej oraz realizowania profilu w ramach posiadanych oddziałów i poradni.

Na podstawie art. 2 ust. 4 ustawy z dnia 23 marca 2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2017 roku, poz. 844), świadczenia wykonywane przez szpital mają być finansowane w IV kwartale 2017 roku i latach następnych wg następujących zasad:

1. Podstawowy system zabezpieczenia:
 - zakres świadczeń szpitalnictwa;
 - Anestezjologia i intensywna terapia;

Chirurgia ogólna,
Choroby wewnętrzne,

Kardiologia,
Neonatologia,

Neurologi
Okulistyka

Orthopedia i traumatologia narządu ruchu,
Ostejopatologia,

Pedagogia,
Położnictwo i ginekologia,
Psychologia

zakres świadczeń porad specjalistycznych w poradniach przychodniach odpowiadające profilom:

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

- Świadczenia endoprotezoplastyki stawu biodrowego lub kolannowego (pierwotnej lub re wizyjnej),
- Świadczenia szpitalne w zakresie związanym z porodem i opieką nad noworodkami,
- zakres świadczeń wykonywanych w celu realizacji programów lekowych, w tym leki, środki spożywcze specjalnego przeznaczenia żywieniowego objęte tymi programami:
- leczenie nowotworowej (wysiękowej) postaci z wyrodzenia płamki związane 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),
- zakres świadczeń chemioterapii w warunkach ambulatoryjnych, w trybie jednodniowym i hospitalizacja z zabiegiem skojarzonym, substancje czynne w chemioterapii,
- zakres świadczeń okulistyki
- hospitalizacja B18, B19 (świadczenia zabiegowe w zakresie usunięcia zubny),
- świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej,
- świadczenia w szpitalnym oddziale ratunkowym,
- Świadczenia finansowane na podstawie przeprowadzonych postępowań konkursowych bądź aneksów przedkładających 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 01.07.2017r. do 30.06.2018r.,
 - Ratownictwo Medyczne (RTM), umowa od 01.07.2017r. do 30.06.2018r.,
 - Podst. Opieka Zdrowotna -Transport Sanitarny (POZT), umowa na czas nieokreślony,
 - Rehabilitacja Lecznicza (REH) (podpis. świadczenie z NFZ o przedłużeniu umowy na okres od 01.10.2017r. do 31.03.2018r.),
 - Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna (AOS): poradnia neurochirurgiczna, onkologiczna i hematologiczna (podpisane świadczenie z NFZ o przedłużeniu umowy na te poradnie od 01.10.2017r. do 30.06.2018r.).

Wartość ryczałtu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia (psz) na pierwszy okres rozliczeniowy, wyliczona została w oparciu o przepisy Rozporządzenia Ministra Zdrowia, z dnia 20 czerwca 2017 roku, wydanego na podstawie art. 5 ust. 4 ustawy z dnia 23 marca 2017 roku, o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych. Przedmiotowy ryczałt oraz (określony odrębnym rozporządzeniem) wykaz świadczeń podlegających odrębnemu finansowaniu, stanowiąc będą formę rozliczania kosztów świadczeń opieki zdrowotnej ze świadczeniodawcami, którzy znaleźli się w pierwszych wykazach podmiotów zakwalifikowanych do systemu zabezpieczenia, w pierwszym okresie rozliczeniowym. W rozporządzeniu, na podstawie wytycznych zawartych w upoważnieniu ustawowym, określono szczegółowy wzór wyliczenia ryczałtu systemu zabezpieczenia na pierwszy okres rozliczeniowy.

Natemniast wartości ryczałtu PSZ na drugi i na kolejne okresy rozliczeniowe wyliczona będzie w oparciu o przepisy Rozporządzenia Ministra Zdrowia, wydanego na podstawie art. 136 c, ust. 6 pkt.1 Ustawy o świadczeniach, przy czym do wyliczenia ww. ryczałtu PSZ przyjmując się świadczenia prawidłowo sprawozdane. Wyliczenie wartości ryczałtu PSZ, o którym mowa wyżej, na kolejny okres rozliczeniowy następuje w terminie 90dni od dnia zakończenia poprzedniego okresu rozliczeniowego, przy czym do czasu wyliczenia i wprowadzenia do umowy wartości ryczałtu PSZ, stosuje się ryczałt w wysokości obowiązującej w poprzednim okresie rozliczeniowym, z uwzględnieniem długości okresów rozliczeniowych. O wartości ryczałtu dyrektor Okręgowego Funduszu informuje świadczeniodawcę za pośrednictwem serwisów internetowych lub usług informatycznych udostępnionych przez Fundusz.

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

1.2.3. Analiza otoczenia zewnętrznego w zakresie świadczonej opieki medycznej

W najbliższym otoczeniu powiatu inowrocławskiego, na którego terenie jest położony Szpital w Inowrocławiu, znajdują się:

- w powiecie Mogileńskim (46,8 tys. mieszkańców) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mogilnie, w tym Szpital filia w Strzelnie,
- w powiecie Żnińskim (69,7 tys. mieszkańców) Państwowe Centrum Zdrowia Spółka z o.o. w Żnie,
- w powiecie Radziejowskim (42,2 tys. mieszkańców) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Radziejowie

Wyszczególnienie	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W MOGILNIE	PALUKIE CEN-TRUM ZDROWIA SPOŁ. z o.o. - ZNN	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ - RADZIEJÓW
Kontrakt - 2016 rok	17 482,02	28 300,76	27 476,61
Kontrakt - od I do IX 2017 roku	15 076,07	22 308,56	22 512,74
% kontraktu w ww. podmiotach do kontraktu Szpitala w Inowrocławu	16%	23%	23%
Leczenie szpitalne (SZP), w tym:	9 093,12	16 671,48	9 930,28
Swierżenie w szpitalnym oddziale ratunkowym		3 057,60	
Pat. trytyte	1 070,43	2 721,94	395,85
Chirurgia wewnętrzna - hospitalizacja	3 245,79	2 503,6	2 682,68
Chirurgia ogólna - hospitalizacja	1 693,0	198,6	1 623,0
Chirurgia ogólna - hospitalizacja - pakiet onkologiczny			
Onkologia i traumatologia narządu ruchu - hospitalizacja - zabieg endoprotezoplastyki H01, H02, H09, H10, H11, H13, H14, H15, H16, H17, H18, H19		2 104,2	
Pediatria - hospitalizacja	668,6	1 434,9	1 023,0
Onkologia i traumatologia narządu ruchu - hospitalizacja		1 190,9	
Poliurazowa i ginekologia - hospitalizacja	863,0	775,5	1 181,7
Poliurazowa i ginekologia - hospitalizacja - N01, N20	951,0	603,3	601,1
Amniotologia - hospitalizacja		840,4	
Neurologia - hospitalizacja		4,7	1 197,8
Neurologia - hospitalizacja - N20, N24, N25		383,0	0,5
Kontrakt świadczeń wykonywanych z Rozporządzenia zmieniającego (tzw.) leczenie szpitalne - oddział szpitalne	601,3	832,9	548,4
Amniotologia opieka specjalistyczna (AOS)			676,2
Radioterapia medyczna (RTM)	1 268,9	1 083,7	1 926,1
Radioterapia bezcenna (REB)	2 570,5	3 702,8	2 557,7
Amniotologia opieka specjalistyczna (ASD)	341,6	331,3	1 960,5
Onkologia psychiatryczna i leczenie uzależnień (PSY)	78,4	186,2	93,6
Profilaktyczne programy zdrowotne (PRO)	252,5	333,1	2 739,6
Profilaktyczne programy zdrowotne (PRO)	552,9		519,1
Świadczenia nefrologiczne i opiekuńcze (SPO)	391,0		13,5
Leczenie stomatologiczne (STN)	79,2		999,4
Świat w szpitalu (gospodarstwo)	1	1	1

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

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

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

2. Analiza SWOT

Wzrosty	Opadnięcia
Wzrosty - Szpital jest jedynym w powiecie inowrocławskim (brak konkurencyjnych szpitali). - Wyłączenie Szpitala w sieci szpitali w II poziomie efektywności. - Wzrost środków z funduszy UE na rozwój infrastruktury Szpitala (zakup nowego sprzętu i aparatury medycznej). - pozytywny odbiór Szpitala przez władze lokalne. - przedsiębiorców oraz społeczność (rosnąca o losy Szpitala), brak realnego zagrożenia ewentualną likwidacją (monopolistyczny charakter Szpitala w powiecie). - poszerzenie zakresu usług medycznych o Stacjonarny Oddział Psychiatrii - budowa Centrum Zdrowia Psychicznego i Leczenia Uzależnień - utworzenie Izby Wyrzeczonych przez Starostwo Powiatowe.	Opadnięcia - niestabilność rozwiązań systemowych i bardzo częste, nieoczekiwane zmiany otoczenia prawnego - ograniczenie się możliwości wykwalifikowanej kadry medycznej (ograniczenia się luba pokoleniowa) w skali całego kraju - stwierdzenie się społeczeństwa, skutkujące wzrostem zapotrzebowania na opiekę intensywną i długoterminową, które są niedoszacowane w wyliczeniach NFZ i tym samym źródłem największych strat Szpitala, podobnie jak innych szpitali w całym kraju. Ten rodzaj świadczeń od kilku lat jest dla Szpitala, używając języka SWOT tzw. „trudnym dzieckiem”, którego nie sposób zbilansować ani zredukować, a tym bardziej zbilansować - wzrost kosztów serwisu i napraw wyeksploatowanego sprzętu i aparatury medycznej, - niski poziom definitywności niezbędnych zakupów sprzętu i aparatury medycznej z tytułu zwrócenia, niekorzystne trendy w obszarze wyceń procedur medycznych, sukcesywny spadek poziomu realności, w szczególności inwestycyjnego leczenia zawałów serca, operacji jaskry oraz endoprotezoplastyki stawów (od 2016r., od 10% do 40%). - brak jasnych zapisów prawnych umożliwiających finansowanie procedur medycznych z innych źródeł niż środki z powszechnego ubezpieczenia zdrowotnego tj. NFZ, - brak Izby Wyrzeczonych „wypychający” upojonych alkoholem w obszar Szpitalnego Oddziału Ratunkowego, generujący m.in. dla Szpitala dodatkowe koszty, a dla pacjentów wyjątkowo niekorzystowe warunki pobytu - podwyżka minimalnego wyrażenia bez wskazania środków finansowania (przeznaczanie ciężaru finansowania środków wprost najniższego wyrażenia w przypadku umów na usługi outsourcingowe dla Szpitala, np. sprzątnięcie, żywienie, ochrona).

3. Szczegółowa analiza działalności operacyjnej

3.1. Struktura organizacyjna

3.1.1. Wzrosty i opadnięcia

Nazwa:

Pełna nazwa zakładu: Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu (do dnia 8 maja 2013 r. działający pod nazwą: Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu)
Skrócona nazwa zakładu: Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. L. Błazka w Inowrocławiu

¹ zmienna nazwa podmiotu leczniczego na podstawie Uchwały Nr XXIX/292/2013 z 29 marca 2013 r. w sprawie nadania Szpitalu Szpitalowi Wielospecjalistycznemu im. dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu

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

Dane kontaktowe:

Numer telefonu zakładu: 52-354-55-00
Numer faksu zakładu: 52-357-42-30
Adres poczty elektronicznej zakładu: sekr.nacz@szpitalino.pl
Adres witryny internetowej zakładu: www.szpitalino.pl

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

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

Data rozpoczęcia działalności przez zakład: 04.12.1998 r.

Przedmiot działalności zakładu:

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

Rodzaj przeważającej działalności wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007):

8610 Z - Działalność Szpitali

Numer księgi rejestrowej w Rejestrze Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą: 000000002232

Organ rejestrowy: Wojewoda Kujawsko-Pomorski

Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000002494

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

Numer REGON: 092358780

Numer NIP: 556-22-39-217

Podmiot tworzący: Rada Powiatu Inowrocławskiego

Organy zakładu: Dyrektor, Rada Społeczna

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

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

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

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

3.2. Działalność zakładu

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

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

3.2.1. Szpitalnictwo

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

Nazwa Oddziału	VIII cześć kodu resor. -owego	liczba łóżek
Związane ze specjalizacją chorób wewnętrznych		
I Oddział Chorób Wewnętrznych	4000	42 łóżka, spośród których wyodrębna się 4 łóżka IOM
II Oddział Chorób Wewnętrznych	4000	42 łóżka, spośród których wyodrębna się 4 łóżka IOM
Oddział Kardiologiczny	4100	42 łóżka, spośród których wyodrębna się 5 łóżek INK
Oddział Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego	4106	12 łóżek INK
Stacja Dializ	4132	15 stanowisk do dializ
Inne specjalizacje zachowawcze		
Oddział Neurologiczny	4220	18 łóżek, spośród których wyodrębna się 2 łóżka IOM
Oddział Uładowy	4222	18 łóżek, spośród których wyodrębna się 4 łóżka IOM i 14 łóżek wczesnej rehabilitacji neurologicznej (wzrostowej)
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	4260	7 łóżek intensywnej terapii
Specjalności zabiegowe		
Oddział Laryngologiczny	4610	25 łóżek (w tym 4 łóżka dające z 4 miejscami hotelowymi dla oper. kuno. dzieci), spośród których wyodrębna się 2 łóżka IOM
Oddział Okulistyczny	4600	18 łóżek (w tym 2 łóżka dające z 2 miejscami hotelowymi dla oper. kuno. dzieci), spośród których wyodrębna się 2 łóżka IOM
Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej	4640	23 łóżka, spośród których wyodrębna się 2 łóżka IOM
Oddział Chirurgii Urazowej i Ortopedii	4580	33 łóżka (w tym 2 łóżka dające z 2 miejscami hotelowymi dla oper. kuno. dzieci), spośród których wyodrębna się 3 łóżka IOM
Oddział Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Onkologicznej i Chemioterapii	4500	79 łóżek (w tym 4 łóżka dające z 4 miejscami hotelowymi dla oper. kuno. dzieci), spośród których wyodrębna się 2 łóżka IOM
- oddział chirurgii ogólnej / onkologicznej		40 łóżek, spośród których wyodrębna się 2 łóżka IOM
- oddział chirurgii ogólnej / onkologicznej oraz chemioterapii		39 łóżek, spośród których wyodrębna się 2 łóżka IOM i 1 łóżka chemioterapii
Specjalności związane z opieką nad matką i dzieckiem		
Oddział Polozniczo-Ginekologiczny	4450	85 łóżek, w tym: 15 łóżek dla kobiet, spośród których wyodrębna się 2 łóżka IOM oraz 25 łóżek dla noworodków 23 dla kobiet, spośród których wyodrębna się 2 łóżka IOM oraz 2 łóżka dla noworodków
- oddział ginekologii		8 łóżek dla noworodków (w tym 6 inkubatorów), spośród których wyodrębna się 2 łóżka stacjonarna intensywnej terapii noworodka
Oddział Neonatologiczny	4421	43 łóżka (w tym 1 inkubator), spośród których wyodrębna się 1 łóżko IOM
Oddział Dziecięcy	4401	19 łóżek 23 łóżka (z 12 miejscami hotelowymi dla oper. kuno. i 11 dla oper. kuno. dzieci), spośród których wyodrębna się 1 łóżko intensywnie i 1 łóżko intensywnej nadzoru
- oddział dla dzieci starszych		
- oddział dla niemowląt		
Opieka doraźna - ratownictwo medyczne		
Specjalny Oddział Ratunkowy	4902	8 łóżek, w tym 2 łóżka intensywnej terapii i 6 łóżek wczesnej rehabilitacji

3.2.2. Przychodnia Przychodnia

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

- związane z specjalizacją chorób wewnętrznych:
 - Poradnia Alergologiczno-Pulmonologiczna dla Dorosłych [1010],
 - Poradnia Alergologiczno-Pulmonologiczna dla Dzieci [1011],
 - Poradnia Diabetologiczna [1020],
 - Poradnia Endokrynologiczna [1030],
 - Poradnia Gastroenterologiczna [1050],
 - Poradnia Hematologiczna [1070],
 - Poradnia Kardiologiczna [1100],
 - Poradnia Nefrologiczna [1130],
 - Poradnia Medycyny Pracy [1160],
 - Poradnia Pracownia [1160],

- Poradnia Walki z Bolem i Opieki Paliatywnej [1180],
- Zespół Wydziałowy Opieki Paliatywnej Domowej (Hospicjum Domowe) [2180];
- innych specjalizacji zabiegowych:
 - Poradnia Anestezjologiczna i Leczenia Ból [1222],
 - Poradnia Chorób Płuc, Gruźlicy i Alergikojnowa [1270],
 - Poradnia Dermatologiczna [1200],
 - Poradnia Neurologiczna [1220],
 - Poradnia Neurologii Dziecięcej [1221],
 - Poradnia Onkologiczna [1240],
 - Poradnia Reumatologiczna [1280],
 - Poradnia Rehabilitacyjna [1300],
 - związanych z opieką nad matką i dzieckiem:
 - Poradnia Położniczo-Ginekologiczna [1450],
 - Szkoła Rodzenia [1472],
 - Poradnia Proktologiczna [1474];
- specjalności zabiegowych:
 - Poradnia Chirurgiczna Ogólna [1500],
 - Poradnia Chirurgiczna Ogólna dla Dzieci [1501],
 - Poradnia Chirurgii Onkologicznej [1540],
 - Poradnia Chirurgii Naczyniowej [1530],
 - Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej, Wad Postawy i Preukacyjna [1580],
 - Poradnia Okulistyczna [1600],
 - Poradnia Okulistyczna (z Gabinetem Laseroterapii i Gabinetem Laserowej Tomografii OCT) [1600],
 - Poradnia Laryngologiczna z Pracownią Audiometryczną [1610],
 - Poradnia Urologiczna [1640],
 - Poradnia Neurochirurgiczna [1570],
 - związanych z psychologią, chorobami psychicznymi, uzależnieniami:
 - Poradnia Zdrowia Psychicznego [1700],
 - Poradnia Psychologiczna [1790];
 - stomatologicznych:
 - Poradnia Chirurgii Stomatologicznej [1840],
- 3.2.3. Zakład Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego
 Zakład leczniczy Zakład Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego zlokalizowany jest w Inowrocławiu przy ul. Toruńskiej 32 i składa się z jednostek organizacyjnych Pomocy Doraźnej i Transportu Medycznego oraz Zespołu Ratownictwa Medycznego. W skład Zakładu Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego wchodzi następujące komórki organizacyjne:
 - Zespół Ratownictwa Medycznego – specjalistyczny [3114], z miejscem wyzyskiwania w Inowrocławiu przy ul. Toruńskiej 32,
 - Zespół Ratownictwa Medycznego – podstawowy [3112], z miejscem wyzyskiwania w Inowrocławiu przy ul. Poznańskiej 97,
 - Zespół Ratownictwa Medycznego – podstawowy [3112], z miejscem wyzyskiwania w Inowrocławiu przy ul. Toruńskiej 32,
 - Zespół Ratownictwa Medycznego – podstawowy [3112], z miejscem wyzyskiwania w Inowrocławiu przy ul. Niepodległości 47,
 - Zespół Ratownictwa Medycznego – podstawowy [3112], z miejscem wyzyskiwania w Gnieźnie przy ul. Piasta 7A,
 - Zespół Ratownictwa Medycznego – podstawowy [3112], z miejscem wyzyskiwania w Janikowie przy ul. Główniej 33D,
 - Zespół Wydziałowy Ogólny [9000], świadczący usługi z zakresu nocnej i świątecznej wydziałowej pomocy lekarskiej i pielęgniarskiej w podstawowej opiece zdrowotnej,
 - Poradnia Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej [0016] (utworzona od dnia 1.09.2017 r. w miejscu Ambulansu Ogólnego (z Wydziałową Pomocą Lekarską) zlokalizowaną w Inowrocławiu przy ul. Poznańskiej 97, świadcząca usługi z zakresu nocnej i świątecznej ambulatoryjnej pomocy lekarskiej i pielęgniarskiej w podstawowej opiece zdrowotnej,
 - Zespół Transportu Medycznego [9250], świadczący usługi z zakresu transportu medycznego udzielane w specjalistycznym środku transportu, oraz z zakresu transportu sanitarnego, czyli przewozi osób albo materiałów biologicznych i materiałów wykorzystywanych do udzielania świadczeń zdrowotnych, wykonujących specjalnych warunków transportu, ale nie stanowiących udzielania świadczeń zdrowotnych,
 - Dyspozytornia Medyczna-zakładowa [9800], do zadań której należy (m. in.) dysponowanie zespołami transportu medycznego - specjalistycznego (obsługa transportu pacjentów hospitalizowanych - do i ze

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

3.2.4. Zakład Rehabilitacji Leczniczej

Jednostką organizacyjną wydziałowego zakładu leczniczego Zakład Rehabilitacji Leczniczej jest Pracownia Rehabilitacji posiadająca jedną komórkę organizacyjną, Pracownia Fizjoterapii [1310]. Świadczy ona usługi dla pacjentów hospitalizowanych w oddziałach szpitalnych, pacjentów ambulatoryjnych, oraz – w uzasadnionych przypadkach – w domu chorego, w ramach umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia.

3.2.5. Stacjonarne i całonocne świadczenia zdrowotne inne niż szpitalne

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

3.2.6. Usługi pomocnicze

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

- Izba Przyjęć [4900],
- Izba Przyjęć Położniczo-Ginekologiczna [4900],
- Blok Operacyjny [4910],
- Apteka Szpitalna [4922],
- Zakład Anatomii Patologicznej [7300],
- Bank Krwi [8300],
- Pracownia diagnostyki, w tym:
 - pracownia diagnostyki laboratoryjnej („medyczne laboratorium diagnostyczne”, z dniem 01.10.2004 r. wpisane do ewidencji prowadzonej przez Krajową Radę Diagnostów Laboratoryjnych);
 - Centralne Laboratorium Analityczne [7100],
 - Zakład Mikrobiologii Lekarskiej [7120],
 - Pracownia Serologiczna [7130],
 - Pracownia Histopatologiczna, BAC, Cyjologiczna – znajdujące się w strukturze organizacyjnej Zakładu Anatomii Patologicznej [7300],
- pracownia diagnostyki obrazowej:
 - Pracownia: Rentgenowska, Ultrasonograficzna, Mammograficzna, Tomografii Komputerowej, Densytometrii (od dnia 1.02.2016 r.) – znajdujące się w strukturze organizacyjnej Zakładu Diagnostyki Obrazowej [7998],
 - Pracownia Echoendograficzna [7210],
 - Pracownia Hemodynamiki [7222],
 - pracownia endoskopii:
 - Pracownia Endoskopii Gastroenterologicznej [7910],
 - Pracownia Bronchoskopii [7910],
 - pracownia inne:
 - Pracownia Elektrodagnostyki (EEG, WP, EMG) [7234],
 - Pracownia Elektrofizjologii i Stymulacji Serca [7234],
 - Stanowisko ds. Ochrony Radiologicznej [9202],
 - Dział Żywności [9220]

3.2.7. Profilaktyczne programy zdrowotne

W oparciu o zasady poradni specjalistycznych i bazy diagnostycznej w ramach umowy z Oddziałem Wzrostku NFZ w Bydgoszczy, Szpital realizował w 2016 roku program wykrywania raka piersi metodą mammografii przesiewowej, dla kobiet w wieku od 50 do 69 roku życia (945 pacjentek). W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości wykazanych w badaniu mammograficznym, pacjentki są kierowane do wykonania pogłębionej diagnostyki składającej się z: ponownego badania mammograficznego, USG piersi oraz biopsji aspiracyjnej cienkoigłowej i gruboigłowej. W 2016 roku pogłębioną diagnostykę wykonano dla 91 pacjentek.

W ramach profilaktycznych programów lekowych w Szpitalu realizowany jest również program profilaktyki schorzeń nowotworowych szyi i tarczycy, dla kobiet w wieku od 25 do 59 roku życia (53 badania).

3.2.8. Usługi wydziałowej działalności gospodarczej

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

- wynajem, dzierżawę nieruchomości, sprzętu i aparatury medycznej;
- usługi pralnicze,

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

3.3. Współpraca z innymi placówkami medycznymi

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

Jednocześnie Szpital w Inowrocławiu wykonuje na rzecz innych podmiotów wykonujących działalność leczniczą świadczenia zdrowotne z zakresu specjalności posiadanych pracowni diagnostycznych i zabiegowych (diagnostyki laboratoryjnej, mikrobiologicznej i serologicznej, diagnostyki patomorfologicznej i zabiegowych terapii, histopatologii i techniki specjalnej, diagnostyki obrazowej, w tym z zakresu USG, tomografii komputerowej, rentgenodiagnostyki ogólnej, mammografii pacjentek w innym przedziale wiekowym niż określony przez NFZ, echokardiografii, elektrofizjologii/elektrodiagnostyki: EKG, EEG, endoskopia).

3.4. Outsourcing

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

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

4. Analiza zasobów

4.1. Aktywa trwałe

Aktywa trwałe stan na dzień 30 czerwca 2017 roku

Kod GUS	Nazwa grupy GUS	Wartość brutto	Wartość netto (wartość bilansowa)	Bieżące umorzenie
0	Grupy	3 683,6	3 683,6	0,0
1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	32 365,2	24 028,5	8 336,7
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 351,1	5 429,0	3 922,1
3	Koły i maszyny energetyczne	907,4	0,0	907,4
4	Maszyny, urządzenia i aparatury ogólnego zastosowania	5 940,1	1 480,4	4 459,7
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparatury	4 296,3	835,7	3 460,5
6	Urządzenia techniczne	3 345,7	644,7	2 701,1
7	Środki transportu	48 668,0	10 578,3	38 089,8
8	Narzędzia, przybory, ruchomości i wyposażenie	2 323,9	349,6	1 974,3
9	Wartości niematerialne i prawne	727,5	727,5	0,0
	Środka trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe			

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

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

Szpital wykonał w 2017 roku inwestycje w Zakładzie Anatomii Patologicznej w zakresie uzyskania śluz szanownej dla prostej. Do końca 2017 roku Szpital planuje wydzielić w strukturze Oddziału Dziecięcego i Oddziału Anestezjologii i intensywnej Opieki izolaki dla pacjentów. W pozostałym zakresie prac wymienionych w programie dostosowawczym Szpital do końca 2017 roku wystąpi o Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego w Bydgoszczy z pisemną informacją na temat braku konieczności realizacji pozostałych zaleceń wymienionych w programie dostosowawczym z powodu zmiany wymagań w tym zakresie.

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

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

4.2. Aktywa obrotowe (zapasy)

LP	NAZWA MAGAZYNU	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	Stan na 30.06.2017
1.	Magazyn - Apteka Szpitalna	503,5	493,6	464,3
2.	Magazyn Medyczny	432,9	457,5	351,7
3.	Magazyn Techniczny	228,8	223,2	275,8
4.	Magazyn - Banki Krwi	21,6	21,1	25,2
5.	Magazyn Pracownia Serologiczna	6,5	10,7	15,1
6.	Magazyn - Histopatologia	13,1	13,2	9,1
7.	Magazyn Żywnienie Pożajelitowe	13,1	14,7	15,2
8.	Magazyn - Centralne Laboratorium	159,2	156,9	108,4
9.	Magazyn - Blok Operacyjny	354,5	457,8	362,4
10.	Magazyn - Bakteriologia	4,0	4,3	7,2
11.	Magazyn - Blok Operacyjny Okulistyka	79,4	111,4	92,9
12.	Magazyn - Blok Operacyjny Sala Endoskopia	33,8	43,1	26,3
13.	Magazyn - Blok Operacyjny Sala Ginekologiczna	25,3	15,1	19,1
14.	Magazyn - Blok Operacyjny Sala Laryngologiczna	28,4	26,8	25,0
15.	Magazyn - Blok Operacyjny Gastroenterologiczny	62,8	53,9	66,4
16.	Magazyn - Pracownia Hemodynamiki	148,9	190,9	155,5
17.	Magazyn - Blok Operacyjny Sala Cięż	14,0	20,8	19,1
18.	Magazyn - Pracownia Elektrofizjologii i Stymulacji Kardjologicznej	0,0	100,5	0,0
19.	Magazyn - Apteczka oddziałowych	728,3	718,5	718,5
20.	Zapasy materiałów do przeobra	3,5	2,7	20,2
21.	Odczytania od cen ewidencyjnych materiałów	-1,4	-1,7	-1,7
22.	Odpisy aktualizujący zapasy materiałów	-187,0	-171,1	-187,0
23.	Zaliczka na dostawy	0,0	0,1	8,0
	Magazyny	2 215 185,43	2 215 185,43	2 215 185,43

Z analizy powyższej tabeli przedstawiającej stany zapasów materiałów (leków, sprzętu jednorazowego) na przestrzeni lat 2015 do 2017 wynika ciągły wzrost stanu zapasów materiałów. Przeprowadzone kontrolne inwentaryzacje na wybranych Apteczkach Oddziałowych i wybranych materiałach, pozwoliły wysunąć wnioski, że należy zrewidować limity materiałowe funkcjonujące w Szpitalu oraz usprawnić i zoptymalizować proces zamawiania leków z Apteki Szpitalnej. Aby osiągnąć zmniejszenie stanów zapasów konieczne jest już na etapie planowania zakupów materiałów regionalne ich szacowanie. W tym celu Szpital w Inowrocławiu zamierza skutecznie wdrożyć program komputerowy obsługujący zamówienia publiczne w powiązaniu z magazynami, a jego funkcjonalności posłużą analizowaniu na bieżąco nie tylko stopnia realizacji zakupów materiałów z umów nieprzeznaczonych, czy tych których ilość została w zamówieniu przeszacowana lub niedoszacowana.

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

4.3. Personel

4.3.1. Zatrudnienie

4.3.1.1. Umowy o pracę

Wyszczególnienie	I półrocze 2017	2016	2015	Dynamika	
				2017/2016	2016/2015
Ogółem	1 047,9	1 036,1	1 022,5	11,8	13,6
Personel działalności podstawowej, w tym:	845,4	834,8	823,0	10,6	11,8
lekarze medycyjni	52,1	55,3	66,5	-3,2	-11,2
w tym: rozłączni	26	27,1	36,2	-1,1	-9,1
Personel medyczny inny, z wyższym wykształceniem	41,5	40,0	36,0	1,5	4,0
Personel personelu średni medyczny	236,3	230,4	209,0	5,9	21,4
Pielęgniarki i położne	483,7	477,6	470,5	6,1	7,1
Niszy medyczny	31,8	31,5	41,0	0,3	-9,5
Inni	88,0	86,9	90,6	1,1	-3,7
Gospodarczy i obsługi	114,5	114,4	108,9	0,1	5,5

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

4.3.1.2. Umowy cywilno-prawne

(cięż)

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie			Dynamika	
	I półrocze 2017	2016	2015	2017/2016	2016/2015
Ogółem	239	248	233	-9	15
Personel działalności podstawowej, w tym:	239	248	233	-9	15
lekarze medycyjni	122	130	113	-8,0	16,6
Personel medyczny inny, z wyższym wykształceniem	10	10	10	0,0	0,0
Pielęgniarki i położne	47	47	51	0,0	-4,0
Podurzędnicy personelu średni medyczny	60	61	59	-1,0	2,1

4.3.2. Przeciętne wynagrodzenie

4.3.2.1. Umowy o pracę

Wyszczególnienie	Umowy o pracę			
	I półrocze 2017	2016	2015	2015
Ogółem	3 639,9	3 302,2	3 591,8	3 354,7
lekarze medycyjni	6 197,7	6 197,7	6 437,2	5 934,0
Inni pracownicy z wyższym wykształceniem	4 468,1	4 211,0	4 472,0	4 510,6
Personel personelu średni medyczny	2 751,7	2 676,4	2 783,9	2 773,5
Pielęgniarki i położne	4 086,5	3 908,3	3 462,4	3 353,3
Niszy medyczny	2 469,7	2 434,4	2 253,6	2 253,6
Administracja	3 410,1	3 369,7	3 475,4	3 161,7
Gospodarczy i obsługi	2 623,8	2 623,8	2 621,3	2 615,8
Przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej	4 263,0	4 047,2	4 047,2	3 899,8
% udziału przeciętnego wynagrodzenia w Szpitalu do przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej	78,2%	83,6%	83,6%	84,7%

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

Program naprawy Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Bieckiego w Inowrocławiu
wyżej) jest związane z realizacją rozporządzenia Ministra Zdrowia o podwyżkach dla pielęgniarek i położnych od 1 lipca 2015 roku.

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

4.3.2.2. Umowy cywilno-prawne

Wyszczególnienie	Umowy cywilno - prawne			
	I półrocze 2017	2016	2015	2015
Ogółem	6 750,6	6 717,0	6 098,0	6 098,0
lekarze medycyjni	9 235,4	9 179,9	8 330,2	8 330,2
Inni pracownicy z wyższym wykształceniem	5 751,3	5 727,9	5 511,9	5 511,9
Średni	3 494,0	3 488,4	3 435,9	3 435,9
Pielęgniarki i położne	4 640,2	4 618,6	4 463,2	4 463,2

Przeciętne wynagrodzenie brutto w ramach umów cywilno-prawnych zostało ustalone na I etapie przedliczeniowy na podstawie przeliczeniowy wynosiło 6 098,0 zł. W 2016 roku nastąpił wzrost przeciętnego wynagrodzenia na I etapie przedliczeniowy wynosiło 6 098,0 zł. W 2016 roku nastąpił wzrost przeciętnego wynagrodzenia na I etapie przedliczeniowy wynosiło 6 098,0 zł. Wzrost dotyczy przede wszystkim grupy lekarzy medycyny. Poziom przeciętny wynagrodzeń w I półrocza 2017 roku jest porównywalny do wynagrodzeń za 2016 roku.

5. Efektywność działalności ośrodków Szpitala

5.1. Oddziały szpitalne

5.1.1. Leczenie i osłody

Oddziały	Leczenie				Osłody			
	2015	2016	I półr. 2017	I półr. 2017	2015	2016	I półr. 2017	I półr. 2017
Ogółem bez Oddziału Neonatologicznego	27 853	27 157	14 044	13 816	124 770	113 875	63 273	64 535
Zmężnienie ze specjalizacją chorób wewnętrznych	8 544	8 552	4 510	4 337	52 894	50 123	27 285	27 955
I Oddział Chorób Wewnętrznych	2 534	2 542	1 338	1 240	15 211	14 659	7 966	8 347
II Oddział Chorób Wewnętrznych	2 389	2 339	1 231	1 167	14 730	13 534	7 340	7 677
Oddział Kardiologiczny, Oddziałowego Nadzoru Kardiologicznego	3 171	3 278	1 725	1 611	17 555	17 156	9 573	8 989
Oddział Opieki, Radioterapii	430	393	196	219	5 098	5 026	2 406	2 942
Innych specjalizacji zobowiązanych	1 967	1 744	910	799	14 737	13 957	7 308	7 352
Oddział Neurologiczny, Oddziałowy Terapii	1 836	1 644	856	765	12 786	11 652	6 236	6 182
II Oddział Chorób Wewnętrznych	131	100	54	34	1 951	2 305	1 162	1 172
Oddział Onkologiczny, Oddziałowego Nadzoru Onkologicznego	6 580	6 677	3 331	3 308	22 697	19 616	11 382	11 656
Opieki nad matką i dzieckiem	1 546	1 565	775	796	5 978	5 435	2 995	2 958
Oddział Położniczo-Ginekologiczny - oddział położniczy	1 639	1 707	830	906	4 764	4 296	2 348	2 674
Oddział Położniczo-Ginekologiczny - oddział ginekologii	2 244	2 251	1 119	1 099	8 515	6 868	4 089	3 988
Oddział Diety	1 131	1 148	567	587	3 597	3 840	1 930	2 016
Oddział Neonatologiczny	11 393	11 338	5 860	5 660	38 082	33 524	19 138	17 601
Oddział Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Onkologicznej i Chemioterapii	4 463	4 459	2 279	2 255	18 619	16 174	9 199	7 724
Oddział Chirurgii Urazowej i Ortopedii	1 514	1 641	823	865	6 624	5 777	3 250	3 579
Oddział Okulistyczny	1 735	1 906	1 007	1 146	2 461	2 932	1 615	1 596
Oddział Laryngologiczny	1 645	1 401	747	707	5 800	4 400	2 592	2 498
Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej	1 836	1 931	1 004	996	4 578	4 241	2 502	2 204

5.1.2. Średni pobyt i % wykorzystania łóżek

Oddziały	Średni pobyt (dni)				Wykorzystanie łóżek (%)			
	2015	2016	I półr. 2017	I półr. 2017	2015	2016	I półr. 2017	I półr. 2017
Ogółem bez Oddziału Neonatologicznego	4,6	4,2	4,5	4,5	64,6	59,7	67,8	67,3
Zmężnienie ze specjalizacją chorób wewnętrznych	6,2	5,9	5,9	6,6	88,9	84,1	90,4	90,8
I Oddział Chorób Wewnętrznych	6,0	5,8	5,9	6,7	99,2	95,4	102,2	109,8
II Oddział Chorób Wewnętrznych	6,2	5,7	6,0	6,6	96,1	86,7	96,0	101,0
Oddział Kardiologiczny, Oddziałowego Nadzoru Kardiologicznego	5,5	5,2	5,5	5,6	89,1	86,8	97,4	92,0
Oddział Opieki i Radioterapii	12,6	12,8	12,3	13,4	59,2	54,9	52,9	65,0
Innych specjalizacji zobowiązanych	7,5	8,0	8,1	9,2	93,9	88,7	94,5	94,6
Oddział Neurologiczny, Oddziałowy Terapii	7,0	7,1	7,3	8,1	97,3	88,4	95,2	94,9
Oddział Onkologiczny, Oddziałowego Nadzoru Onkologicznego	14,9	23,1	21,5	34,6	76,4	90,0	91,2	92,9
Opieki nad matką i dzieckiem	3,5	2,9	3,4	3,4	46,0	41,5	48,5	49,8
Oddział Położniczo-Ginekologiczny - oddział położniczy	3,9	3,5	3,9	3,7	46,8	42,4	47,0	46,7
Oddział Położniczo-Ginekologiczny - oddział ginekologii	2,9	2,5	2,8	3,0	56,7	51,0	56,1	64,2
Oddział Diety	3,7	2,9	3,6	3,6	54,2	42,2	53,5	52,5
Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej	3,4	3,0	3,4	3,4	36,3	32,0	36,9	38,4

Oddziały	Średni pobyt (dni)					Wykorzystanie łóżek (%)				
	2015	2016	2017	2018	2019	2015	2016	2017	2018	2019
Specjalizacja zabiegowa	3,3	3,0	3,3	2,9	3,4	36,4	31,3	39,7	34,6	34,6
Oddział Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Onkologicznej i Chemioterapii	4,0	3,6	4,0	3,4	4,4	64,6	55,9	64,0	54,1	59,0
Oddział Chirurgii Urazowej i Ortopedii	4,4	3,5	3,9	4,1	5,0	55,0	47,8	54,1	59,0	59,0
Oddział Okulistyczny	1,4	1,5	1,4	1,4	2,0	27,0	44,5	49,3	49,0	49,0
Oddział Laryngologiczny	3,3	3,1	3,5	3,5	4,1	63,6	48,1	57,0	55,2	55,2

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

Srednie wykorzystanie łóżek w 2016 roku w Szpitalu bez Oddziału Neonatologicznego wynosiło 21,9 dni (59,8%), a w 2015 roku 23,7 dni (64,6%). Średnie wykorzystanie łóżek za I półrocze 2017 roku wyniosło 67,3%.

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

5.1.3.3. Przychody z NFZ za świadczenia usług medycznych w oddziałach szpitalnych

Wyszczególnienie	I półrocze 2017	2016	2015	Odchylenie 2016 do 2015		Struktura %		w tys. zł	
				kwota	%	2016	2015	2016	2015
Ogółem	41 938	85 330	84 524	-806	0,9%	100%	100%	100%	100%
Związane ze specjalizacją chorób wewnętrznych	12 547	26 746	25 935	811	3,0%	29,9%	31,3%	30,7%	30,7%
I Oddział Chorób Wewnętrznych	2 732	5 201	5 051	150	2,9%	6,5%	6,1%	6,0%	6,0%
II Oddział Chorób Wewnętrznych	2 734	5 174	4 671	503	9,7%	6,5%	5,5%	6,1%	5,5%
Oddział Kardiologiczny, Oddział Kardiologiczny i Oddział Kardiologiczny	7 081	16 370	16 213	158	1,0%	16,9%	19,2%	19,2%	19,2%
Innych specjalizacji zachowawczych	4 771	10 769	10 574	195	1,8%	11,4%	12,6%	12,5%	12,5%
Oddział Neurologiczny, Oddział Udarowy	2 930	6 259	6 259	0	0,0%	7,0%	7,3%	7,4%	7,4%
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	1 842	4 510	4 315	195	4,3%	4,4%	5,3%	5,1%	5,1%
Opieki nad matką i dzieckiem	5 347	11 268	11 218	50	0,4%	12,8%	13,2%	13,3%	13,3%
Oddział Polimorfizm Genetyczny	2 337	5 066	4 943	124	2,4%	5,6%	5,9%	5,8%	5,8%
Oddział Neonatologiczny	667	1 752	1 665	87	5,0%	1,6%	2,1%	2,0%	2,0%
Oddział Diabetyczny	2 344	4 449	4 610	-160	-3,6%	5,6%	5,2%	5,2%	5,2%
Specjalizacji zabiegowych	16 418	31 084	31 188	-104	-0,3%	39,2%	36,4%	36,9%	36,9%
Oddział Laryngologiczny	1 372	2 528	2 450	78	3,1%	3,3%	3,0%	2,9%	2,9%
Oddział Okulistyczny	3 374	3 874	3 993	-118	-3,1%	5,7%	4,5%	4,7%	4,7%
Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej	2 528	4 827	4 727	100	2,1%	6,0%	5,7%	5,6%	5,6%
Oddział Chirurgii Urazowej i Ortopedii	4 400	8 263	8 278	-15	-0,2%	10,5%	9,7%	9,8%	9,8%
Oddział Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Onkologicznej i Chemioterapii	5 745	11 592	11 740	-149	-1,3%	13,7%	13,6%	13,9%	13,9%
Oddział Opieki Palliatywnej	828	1 178	1 244	-66	-5,6%	2,0%	1,4%	1,3%	1,3%
Średni Dział	2 024	4 286	4 366	-80	-1,9%	4,8%	5,0%	5,2%	5,2%

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

5.1.4. Koszty działalności oddziałów szpitalnych

Wyszczególnienie	I półrocze 2017	2016	2015	Odchylenie 2016 do 2015		Struktura %		w tys. zł	
				kwota	%	2016	2015	2016	2015
Ogółem	48 706	94 871	88 955	5 916	6,7%	100%	100%	100%	100%
Związane ze specjalizacją chorób wewnętrznych	15 839	31 428	28 643	2 785	8,9%	32,5%	32,3%	33,1%	32,2%
I Oddział Chorób Wewnętrznych	3 746	7 102	6 606	496	7,0%	7,7%	7,5%	7,4%	7,4%
II Oddział Chorób Wewnętrznych	3 827	7 352	6 279	1 073	14,6%	7,9%	7,7%	7,7%	7,1%
Oddział Kardiologiczny, Oddział Kardiologiczny i Oddział Kardiologiczny	8 266	16 975	15 759	1 216	7,2%	17,0%	17,0%	17,7%	17,7%
Innych specjalizacji zachowawczych	5 263	10 164	9 324	840	8,3%	10,8%	10,7%	10,5%	10,5%
Oddział Neurologiczny, Oddział Udarowy	3 036	5 968	5 764	204	3,4%	6,2%	6,3%	6,5%	6,5%
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	2 227	4 196	3 560	636	15,2%	4,5%	4,4%	4,0%	4,0%
Opieki nad matką i dzieckiem	6 833	13 181	12 668	513	3,9%	14,0%	13,9%	14,2%	14,2%
Oddział Polimorfizm Genetyczny	3 577	6 919	6 373	546	5,0%	7,3%	7,3%	7,4%	7,4%
Oddział Neonatologiczny	1 020	2 003	1 893	111	5,5%	2,1%	2,1%	2,1%	2,1%
Oddział Diabetyczny	2 236	4 259	4 203	56	1,3%	4,6%	4,5%	4,7%	4,7%
Specjalizacji zabiegowych	17 439	33 787	32 093	1 694	5,0%	35,8%	35,6%	36,1%	36,1%
Oddział Laryngologiczny	1 558	2 995	2 696	299	10,0%	3,2%	3,2%	3,0%	3,0%
Oddział Okulistyczny	2 429	4 493	4 005	488	10,9%	4,7%	4,7%	4,5%	4,5%
Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej	2 546	5 009	4 543	466	9,3%	5,2%	5,3%	5,1%	5,1%
Oddział Chirurgii Urazowej i Ortopedii	4 519	8 185	7 773	412	5,0%	9,3%	8,6%	8,7%	8,7%
Oddział Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Onkologicznej i Chemioterapii	6 386	13 106	13 077	29	0,2%	13,1%	13,8%	14,7%	14,7%
Oddział Opieki Palliatywnej	1 088	2 032	1 867	165	8,1%	2,2%	2,1%	2,1%	2,1%
Średni Dział	2 241	4 279	4 160	81	1,9%	4,5%	4,9%	4,9%	4,9%

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

5.1.5. Wynik finansowy oddziałów szpitalnych

Wyszczególnienie	I półrocze 2017	2016	2015	Odchylenie 2016 do 2015		Struktura %		w tys. zł	
				kwota	%	2016	2015	2016	2015
Ogółem	-6 771	-9 541	-4 431	-5 110	-53,6%	100%	100%	100%	100%
Związane ze specjalizacją chorób wewnętrznych	-3 293	-4 682	-2 708	-1 974	-72,2%	48,0%	49,1%	51,1%	51,1%
I Oddział Chorób Wewnętrznych	-1 015	-1 900	-1 555	-346	-18,2%	15,0%	15,0%	15,1%	15,1%
II Oddział Chorób Wewnętrznych	-1 093	-2 177	-1 608	-570	-26,2%	16,1%	22,8%	16,3%	16,3%
Oddział Kardiologiczny, Oddział Kardiologiczny i Oddział Kardiologiczny	-1 185	-605	-454	-1 038	-175,0%	17,5%	6,3%	10,2%	10,2%
Innych specjalizacji zachowawczych	-491	605	1 250	-645	-106,7%	7,3%	-6,3%	24,2%	24,2%
Oddział Neurologiczny, Oddział Udarowy	-107	291	495	-204	-70,3%	1,6%	3,0%	11,2%	11,2%
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	-385	314	755	-441	-140,5%	5,7%	3,3%	17,0%	17,0%
Opieki nad matką i dzieckiem	-1 485	-1 913	-1 451	-462	-24,2%	21,9%	20,0%	12,7%	12,7%
Oddział Polimorfizm Genetyczny	-1 240	-1 852	-1 630	-222	-12,0%	18,3%	19,4%	16,8%	16,8%
Oddział Neonatologiczny	-353	-251	-228	-103	-5,3%	5,2%	2,6%	5,1%	5,1%
Oddział Diabetyczny	108	190	407	-217	-113,8%	-1,6%	-2,0%	9,2%	9,2%
Specjalizacji zabiegowych	-1 021	-2 703	-906	-1 798	-66,5%	15,1%	28,3%	20,4%	20,4%
Oddział Laryngologiczny	-186	-467	-246	-281	-47,3%	2,8%	4,9%	5,5%	5,5%
Oddział Okulistyczny	-56	-619	-12	-606	-98,0%	0,8%	6,5%	0,3%	0,3%
Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej	-18	-183	183	-366	-200,3%	0,3%	1,9%	4,1%	4,1%
Oddział Chirurgii Urazowej i Ortopedii	-119	79	506	-427	-543,1%	1,8%	0,8%	11,4%	11,4%
Oddział Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Onkologicznej i Chemioterapii	-641	-1 514	-1 336	-178	-11,7%	9,5%	15,0%	30,2%	30,2%
Oddział Opieki Palliatywnej	-261	-854	-633	-322	-27,1%	3,9%	9,0%	14,1%	14,1%
Średni Dział	-220	7	6	-1	-16,9%	3,3%	0,1%	0,1%	0,1%

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

Ki i niech małą i dzieciem na poziomie I 485 tys. zł. Od I do VI 2017 roku większą stratę niż o okresach poprzednich uzyskuje Oddział Chirurgii Uszowej i Ortopedii, co ma bezpośredni związek z przeszacowanymi przez NFZ przed wszystkim świadczeniami z zakresu endoprotezoplastyki. Nietożni obniżenie wycofy punktowu świadczeń z zakresu kardiologii inwazyjnej wpłynęło na pogorszenie wyniku w Oddziale Kardiologicznym.

5.1.6. Marża pokrycia

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

5.1.6.1. Oddziały związane ze specjalizacją chorób wewnętrznych

Lp	Wyszczególnienie	I-VI 2017	2016	2015
				w DŚ. 31
				25 935
A	Przychody zafakturowane	12 547	26 746	
B	Koszty osobowe	4 358	8 787	7 951
C	wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	2 897	5 965	5 882
D	usługi odc. komarky	1 461	2 822	2 069
E	Marża I (% przychodów)			
F	Marża II (% przychodów)			
G	Koszty leków i materiałów medycznych	2 320	4 133	3 587
H	Marża III (% przychodów)			
I	Marża IV (% przychodów)			
J	Koszty procedur medycznych	5 616	11 450	10 547
K	zabiegowe (blok + znieczulenia)	89	167	132
L	diagnostyka obrazowa	504	917	740
M	laboratoryjne	722	1 290	1 407
N	endoskopia	212	407	338
O	elektrokardiografia	44	89	83
P	elektroencefalografia	3 754	6 873	6 776
Q	patomorfologia	107	205	166
R	usługi ds. leczenia żywieniowego	14	27	20
S	badania zlecone na zewnątrz	171	1 475	1 151
T	Marża V (% przychodów)			
U	Marża VI (% przychodów)			
V	Marża VII (% przychodów)			
W	Marża VIII (% przychodów)			
X	Marża IX (% przychodów)			
Y	Marża X (% przychodów)			
Z	Marża XI (% przychodów)			
AA	Marża XII (% przychodów)			
AB	Marża XIII (% przychodów)			
AC	Marża XIV (% przychodów)			
AD	Marża XV (% przychodów)			
AE	Marża XVI (% przychodów)			
AF	Marża XVII (% przychodów)			
AG	Marża XVIII (% przychodów)			
AH	Marża XIX (% przychodów)			
AI	Marża XX (% przychodów)			
aj	Marża XXI (% przychodów)			
ak	Marża XXII (% przychodów)			
al	Marża XXIII (% przychodów)			
am	Marża XXIV (% przychodów)			
an	Marża XXV (% przychodów)			
ao	Marża XXVI (% przychodów)			
ap	Marża XXVII (% przychodów)			
aq	Marża XXVIII (% przychodów)			
ar	Marża XXIX (% przychodów)			
as	Marża XXX (% przychodów)			
at	Marża XXXI (% przychodów)			
au	Marża XXXII (% przychodów)			
av	Marża XXXIII (% przychodów)			
aw	Marża XXXIV (% przychodów)			
ax	Marża XXXV (% przychodów)			
ay	Marża XXXVI (% przychodów)			
az	Marża XXXVII (% przychodów)			
ba	Marża XXXVIII (% przychodów)			
bb	Marża XXXIX (% przychodów)			
bc	Marża XL (% przychodów)			
bd	Marża XLI (% przychodów)			
be	Marża XLII (% przychodów)			
bf	Marża XLIII (% przychodów)			
bg	Marża XLIV (% przychodów)			
bh	Marża XLV (% przychodów)			
bi	Marża XLVI (% przychodów)			
bj	Marża XLVII (% przychodów)			
bk	Marża XLVIII (% przychodów)			
bl	Marża XLIX (% przychodów)			
bm	Marża L (% przychodów)			
bn	Marża LI (% przychodów)			
bo	Marża LII (% przychodów)			
bp	Marża LIII (% przychodów)			
bq	Marża LIV (% przychodów)			
br	Marża LV (% przychodów)			
bs	Marża LVI (% przychodów)			
bt	Marża LVII (% przychodów)			
bu	Marża LVIII (% przychodów)			
bv	Marża LIX (% przychodów)			
bw	Marża LX (% przychodów)			
bx	Marża LXI (% przychodów)			
by	Marża LXII (% przychodów)			
bz	Marża LXIII (% przychodów)			
ca	Marża LXIV (% przychodów)			
cb	Marża LXV (% przychodów)			
cc	Marża LXVI (% przychodów)			
cd	Marża LXVII (% przychodów)			
ce	Marża LXVIII (% przychodów)			
cf	Marża LXIX (% przychodów)			
cg	Marża LXX (% przychodów)			
ch	Marża LXXI (% przychodów)			
ci	Marża LXXII (% przychodów)			
cj	Marża LXXIII (% przychodów)			
ck	Marża LXXIV (% przychodów)			
cl	Marża LXXV (% przychodów)			
cm	Marża LXXVI (% przychodów)			
cn	Marża LXXVII (% przychodów)			
co	Marża LXXVIII (% przychodów)			
cp	Marża LXXIX (% przychodów)			
cq	Marża LXXX (% przychodów)			
cr	Marża LXXXI (% przychodów)			
cs	Marża LXXXII (% przychodów)			
ct	Marża LXXXIII (% przychodów)			
cu	Marża LXXXIV (% przychodów)			
cv	Marża LXXXV (% przychodów)			
cw	Marża LXXXVI (% przychodów)			
cx	Marża LXXXVII (% przychodów)			
cy	Marża LXXXVIII (% przychodów)			
cz	Marża LXXXIX (% przychodów)			
da	Marża XLXXX (% przychodów)			
db	Marża XLXXXI (% przychodów)			
dc	Marża XLXXXII (% przychodów)			
dd	Marża XLXXXIII (% przychodów)			
de	Marża XLXXXIV (% przychodów)			
df	Marża XLXXXV (% przychodów)			
dg	Marża XLXXXVI (% przychodów)			
dh	Marża XLXXXVII (% przychodów)			
di	Marża XLXXXVIII (% przychodów)			
dj	Marża XLXXXIX (% przychodów)			
dk	Marża XLXXXX (% przychodów)			
dl	Marża XLXXXXI (% przychodów)			
dm	Marża XLXXXXII (% przychodów)			
dn	Marża XLXXXXIII (% przychodów)			
do	Marża XLXXXXIV (% przychodów)			
dp	Marża XLXXXXV (% przychodów)			
dq	Marża XLXXXXVI (% przychodów)			
dr	Marża XLXXXXVII (% przychodów)			
ds	Marża XLXXXXVIII (% przychodów)			
dt	Marża XLXXXXIX (% przychodów)			
du	Marża XLXXXXX (% przychodów)			
dv	Marża XLXXXXXI (% przychodów)			
dw	Marża XLXXXXXX (% przychodów)			
dx	Marża XLXXXXXXI (% przychodów)			
dy	Marża XLXXXXXXII (% przychodów)			
dz	Marża XLXXXXXXIII (% przychodów)			
ea	Marża XLXXXXXXIV (% przychodów)			
eb	Marża XLXXXXXXV (% przychodów)			
ec	Marża XLXXXXXXVI (% przychodów)			
ed	Marża XLXXXXXXVII (% przychodów)			
ee	Marża XLXXXXXXVIII (% przychodów)			
ef	Marża XLXXXXXXIX (% przychodów)			
eg	Marża XLXXXXXXX (% przychodów)			
eh	Marża XLXXXXXXXI (% przychodów)			
ei	Marża XLXXXXXXXII (% przychodów)			
ej	Marża XLXXXXXXXIII (% przychodów)			
ek	Marża XLXXXXXXXIV (% przychodów)			
el	Marża XLXXXXXXXV (% przychodów)			
em	Marża XLXXXXXXXVI (% przychodów)			
en	Marża XLXXXXXXXVII (% przychodów)			
eo	Marża XLXXXXXXXVIII (% przychodów)			
ep	Marża XLXXXXXXXIX (% przychodów)			
eq	Marża XLXXXXXXX (% przychodów)			
er	Marża XLXXXXXXXI (% przychodów)			
es	Marża XLXXXXXXXII (% przychodów)			
et	Marża XLXXXXXXXIII (% przychodów)			
eu	Marża XLXXXXXXXIV (% przychodów)			
ev	Marża XLXXXXXXXV (% przychodów)			
ew	Marża XLXXXXXXXVI (% przychodów)			
ex	Marża XLXXXXXXXVII (% przychodów)			
ey	Marża XLXXXXXXXVIII (% przychodów)			
ez	Marża XLXXXXXXXIX (% przychodów)			
fa	Marża XLXXXXXXX (% przychodów)			
fb	Marża XLXXXXXXXI (% przychodów)			
fc	Marża XLXXXXXXXII (% przychodów)			
fd	Marża XLXXXXXXXIII (% przychodów)			
fe	Marża XLXXXXXXXIV (% przychodów)			
ff	Marża XLXXXXXXXV (% przychodów)			
fg	Marża XLXXXXXXXVI (% przychodów)			
fh	Marża XLXXXXXXXVII (% przychodów)			
fi	Marża XLXXXXXXXVIII (% przychodów)			
fj	Marża XLXXXXXXXIX (% przychodów)			
fk	Marża XLXXXXXXX (% przychodów)			
fl	Marża XLXXXXXXXI (% przychodów)			
fm	Marża XLXXXXXXXII (% przychodów)			
fn	Marża XLXXXXXXXIII (% przychodów)			
fo	Marża XLXXXXXXXIV (% przychodów)			
fp	Marża XLXXXXXXXV (% przychodów)			
fq	Marża XLXXXXXXXVI (% przychodów)			
fr	Marża XLXXXXXXXVII (% przychodów)			
fs	Marża XLXXXXXXXVIII (% przychodów)			
ft	Marża XLXXXXXXXIX (% przychodów)			
fu	Marża XLXXXXXXX (% przychodów)			
fv	Marża XLXXXXXXXI (% przychodów)			
fw	Marża XLXXXXXXXII (% przychodów)			
fx	Marża XLXXXXXXXIII (% przychodów)			
fy	Marża XLXXXXXXXIV (% przychodów)			
fz	Marża XLXXXXXXXV (% przychodów)			
ga	Marża XLXXXXXXXVI (% przychodów)			
gb	Marża XLXXXXXXXVII (% przychodów)			
gc	Marża XLXXXXXXXVIII (% przychodów)			
gd	Marża XLXXXXXXXIX (% przychodów)			
ge	Marża XLXXXXXXX (% przychodów)			
gf	Marża XLXXXXXXXI (% przychodów)			
gg	Marża XLXXXXXXXII (% przychodów)			
gh	Marża XLXXXXXXXIII (% przychodów)			
gi	Marża XLXXXXXXXIV (% przychodów)			
gj	Marża XLXXXXXXXV (% przychodów)			
gk	Marża XLXXXXXXXVI (% przychodów)			
gl	Marża XLXXXXXXXVII (% przychodów)			
gm	Marża XLXXXXXXXVIII (% przychodów)			
gn	Marża XLXXXXXXXIX (% przychodów)			
go	Marża XLXXXXXXX (% przychodów)			
gp	Marża XLXXXXXXXI (% przychodów)			
gq	Marża XLXXXXXXXII (% przychodów)			
gr	Marża XLXXXXXXXIII (% przychodów)			
gs	Marża XLXXXXXXXIV (% przychodów)			
gt	Marża XLXXXXXXXV (% przychodów)			
gu	Marża XLXXXXXXXVI (% przychodów)			
gv	Marża XLXXXXXXXVII (% przychodów)			
gw	Marża XLXXXXXXXVIII (% przychodów)			
gx	Marża XLXXXXXXXIX (% przychodów)			
gy	Marża XLXXXXXXX (% przychodów)			
gz	Marża XLXXXXXXXI (% przychodów)			
ha	Marża XLXXXXXXXII (% przychodów)			
hb	Marża XLXXXXXXXIII (% przychodów)			
hc	Marża XLXXXXXXXIV (% przychodów)			
hd	Marża XLXXXXXXXV (% przychodów)			
he	Marża XLXXXXXXXVI (% przychodów)			
hf	Marża XLXXXXXXXVII (% przychodów)			
hg	Marża XLXXXXXXXVIII (% przychodów)			
hh	Marża XLXXXXXXXIX (% przychodów)			
hi	Marża XLXXXXXXX (% przychodów)			
hj	Marża XLXXXXXXXI (% przychodów)			
hk	Marża XLXXXXXXXII (% przychodów)			
hl	Marża XLXXXXXXXIII (% przychodów)			
hm	Marża XLXXXXXXXIV (% przychodów)			
hn	Marża XLXXXXXXXV (% przychodów)			
ho	Marża XLXXXXXXXVI (% przychodów)			
hp	Marża XLXXXXXXXVII (% przychodów)			
hq	Marża XLXXXXXXXVIII (% przychodów)			
hr	Marża XLXXXXXXXIX (% przychodów)			
hs	Marża XLXXXXXXX (% przychodów)			
ht	Marża XLXXXXXXXI (% przychodów)			
hu	Marża XLXXXXXXXII (% przychodów)			
hv	Marża XLXXXXXXXIII (% przychodów)			
hw	Marża XLXXXXXXXIV (% przychodów)			
hx	Marża XLXXXXXXXV (% przychodów)			
hy	Marża XLXXXXXXXVI (% przychodów)			
hz	Marża XLXXXXXXXVII (% przychodów)			
ia	Marża XLXXXXXXXVIII (% przychodów)			
ib	Marża XLXXXXXXXIX (% przychodów)			
ic	Marża XLXXXXXXX (% przychodów)			
id	Marża XLXXXXXXXI (% przychodów)			
ie	Marża XLXXXXXXXII (% przychodów)			
if	Marża XLXXXXXXXIII (% przychodów)			
ig	Marża XLXXXXXXXIV (% przychodów)			
ih	Marża XLXXXXXXXV (% przychodów)			
ii	Marża XLXXXXXXXVI (% przychodów)			
ij	Marża XLXXXXXXXVII (% przychodów)			
ik	Marża XLXXXXXXXVIII (% przychodów)			
il	Marża XLXXXXXXXIX (% przychodów)			
im	Marża XLXXXXXXX (% przychodów)			
in	Marża XLXXXXXXXI (% przychodów)			
io	Marża XLXXXXXXXII (% przychodów)			
ip	Marża XLXXXXXXXIII (% przychodów)			
iq	Marża XLXXXXXXXIV (% przychodów)			
ir	Marża XLXXXXXXXV (% przychodów)			
is	Marża XLXXXXXXXVI (% przychodów)			
it	Marża XLXXXXXXXVII (% przychodów)			
iu	Marża XLXXXXXXXVIII (% przychodów)			
iv	Marża XLXXXXXXXIX (% przychodów)			
iu	Marża XLXXXXXXX (% przychodów)			
iv	Marża XLXXXXXXXI (% przychodów)			
iu	Marża XLXXXXXXXII (% przychodów)			
iv	Marża XLXXXXXXXIII (% przychodów)			
iu	Marża XLXXXXXXXIV (% przychodów)			
iv	Marża XLXXXXXXXV (% przychodów)			
iu	Marża XLXXXXXXXVI (% przychodów)			
iv	Marża XLXXXXXXXVII (% przychodów)			
iu	Marża XLXXXXXXXVIII (% przychodów)			
iv	Marża XLXXXXXXXIX (% przychodów)			
iu	Marża XLXXXXXXX (% przychodów)			
iv	Marża XLXXXXXXXI (% przychodów)			
iu	Marża XLXXXXXXXII (% przychodów)			
iv	Marża XLXXXXXXXIII (% przychodów)			
iu	Marża XLXXXXXXXIV (% przychodów)			
iv	Marża XLXXXXXXXV (% przychodów)			
iu	Marża XLXXXXXXXVI (% przychodów)			
iv	Marża XLXXXXXXXVII (% przychodów)			
iu	Marża XLXXXXXXXVIII (% przychodów)			
iv	Marża XLXXXXXXXIX (% przychodów)			
iu	Marża XLXXXXXXX (% przychodów)			
iv	Marża XLXXXXXXXI (% przychodów)			
iu	Marża XLXXXXXXXII (% przychodów)			
iv	Marża XLXXXXXXXIII (% przychodów)			
iu	Marża XLXXXXXXXIV (% przychodów)			
iv	Marża XLXXXXXXXV (% przychodów)			
iu	Marża XLXXXXXXXVI (% przychodów)			
iv	Marża XLXXXXXXXVII (% przychodów)			
iu	Marża XLXXXXXXXVIII (% przychodów)			
iv	Marża XLXXXXXXXIX (% przychodów)			
iu	Marża XLXXXXXXX (% przychodów)			
iv	Marża XLXXXXXXXI (% przychodów)			
iu	Marża XLXXXXXXXII (% przychodów)			
iv	Marża XLXXXXXXXIII (% przychodów)			
iu	Marża XLXXXXXXXIV (% przychodów)			
iv	Marża XLXXXXXXXV (% przychodów)			
iu	Marża XLXXXXXXXVI (% przychodów)			
iv	Marża XLXXXXXXXVII (% przychodów)			
iu	Marża XLXXXXXXXVIII (% przychodów)			
iv	Marża XLXXXXXXXIX (% przychodów)			
iu	Marża XLXXXXXXX (% przychodów)			
iv	Marża XLXXXXXXXI (% przychodów)			
iu	Marża XLXXXXXXXII (% przychodów)			
iv	Marża XLXXXXXXXIII (% przychodów)			
iu	Marża XLXXXXXXXIV (% przychodów)			
iv	Marża XLXXXXXXXV (% przychodów)			
iu	Marża XLXXXXXXXVI (% przychodów)			

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

Z wyliczonego prognozy rentowności wynika, że aby pokryć wszystkie poniesione koszty w I połowie 2017 roku w grupie oddziałów związanych z chorobami wewnętrzными należałoby udzielić 6 987 hospitalizacji, czyli o 2 869 hospitalizacji więcej niż faktycznie zrealizowano i tym samym niezbędna wartość przychodów z NFZ dla pokrycia kosztów musiałaby się ukształtować na poziomie 21 506 tys. zł (8 960 tys. zł więcej niż faktycznie osiągnięto).

5.1.6.2. Oddziały innych specjalizacji zachowawczych

Lp.	Wyszczególnienie	I półrocze 2017	2016	2015
A	Przychody zafakturowane	5 596	10 769	10 574
B	Koszty osobowe	2 388	4 763	4 519
-	wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracownika	1 771	3 588	3 205
-	usługi obce kontrakt	816	1 176	1 314
C	Koszty leków i materiałów medycznych	938	1 886	1 426
D	Koszty procedur medycznych	472	974	933
-	zabiegowe (blok + znieczulenia)	12	44	34
-	diagnostyka obrazowa	143	273	292
-	laboratoryjne	106	220	192
-	endoskopia	4	8	5
-	elektrokardiografia	24	49	36
-	elektroencefalografia	0	0	0
-	patomorfologia	8	32	27
-	zespół ds. leczenia żywieniowego	23	41	21
-	rehabilitacji	2	3	3
-	badania zlecone na zewnątrz	150	304	323
E	Pozostałe koszty pośrednie	275	502	468
F	Pozostałe koszty bezpośrednie	668	1 345	1 279
G	Administracja i zarząd	239	480	436
H	Amortyzacja	83	214	263
I	Wynik ze sprzedaży	333	605	1 250
J	Rentowność sprzedaży (% przychodów)	5,9%	5,6%	11,8%
1	Dane na temat wykorzystania łóżek	43	43	43
2	Liczba łóżek	799	1 744	1 967
3	Liczba hospitalizowanych	7 359	14 355	14 737
4	Wskaźnik wykorzystania łóżek (3/1/365)	47%	91%	94%
5	Sredni czas hospitalizacji (3/2)	7 003,1	6 174,6	5 375,6
6	Podsumowanie danych kosztowych (w zł)	1 174,4	1 081,3	725,1
7	Sredni koszt leków i materiałów medycznych na hospitalizację (A/2)	0,17	0,18	0,13
8	Sredni koszt leków i materiałów medycznych na zlożową przychodów (C/A)	1 765,1	1 639,7	1 199,3
9	Sredni koszt zmiany (leków i procedur) na hospitalizację (C+D/2)	0,30	0,30	0,20
10	Sredni koszt zmiany (leków i procedur) na zlożową przychodów (C+D/A)	715,2	708,0	632,7
11	Całkowity koszt na 1 dozę hospitalizacji: (B+C+D+E+F+G+H)/6	523,5	508,8	472,6
12	Koszt osobodnia (opieka medyczna i pobyt na oddziale, bez leków i procedur) (B+E+F+G+H)/3	171,9	177,0	165,9
13	Koszt hotelowy osobodnia (pobyt na oddziale) (E+F+G+H)/3	736	1 611	1 668
14	Prog. rentowności: ilościowy (liczba hospitalizacji) (B+E+F+G+H)/(4-5)	5 151	9 945	8 965
15	Prog. rentowności (wysokość kontraktu) (4 x 6) (w tys. zł)			

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

Analizowana tabela przedstawia przychody i koszty bez podwyżek dla pielęgniarek. W przychodach oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii za I półrocze 2017 roku została doliczona kwota 824,1 tys. zł wyko-

nanych nadlimitów w tym okresie, które nie zostały jeszcze rozliczone. Oddziały związane z innymi specjalizacjami zachowawczymi we wszystkich badanych latach łączą się i nie-
rowały dodatni wynik finansowy. Wynik finansowy w 2016 roku jest niższy o 645 tys. zł od wyniku w 2015
rup i wyniósł 605 tys. zł. Na obniżenie wyniku finansowego w 2016 roku wpływają wyższe koszty leczenia,
up, kosztów osobowych o 220 tys. zł, kosztów leków i materiałów medycznych o 460 tys. zł w porównaniu do
2015 roku.

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

5.1.6.3. Oddziały opieki nad matką i dzieckiem

Lp.	Wyszczególnienie	I półrocze 2017	2016	2015
A	Przychody zafakturowane	5 912	11 268	11 218
B	Koszty osobowe	3 240	6 399	5 196
-	wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracownika	2 189	4 290	1 285
-	usługi obce kontrakt	1 052	2 109	1 911
C	Koszty leków i materiałów medycznych	577	1 094	5 022
D	Koszty procedur medycznych	927	1 723	1 386
-	zabiegowe (blok + znieczulenia)	550	1 004	919
-	diagnostyka obrazowa	81	157	101
-	laboratoryjne	185	363	593
-	endoskopia	5	12	7
-	elektrokardiografia	14	28	22
-	patomorfologia	57	91	101
-	zespół ds. leczenia żywieniowego	0	1	1
-	rehabilitacji	1	1	1
-	badania zlecone na zewnątrz	34	65	51
E	Pozostałe koszty pośrednie	595	1 041	2 371
F	Pozostałe koszty bezpośrednie	1 439	2 068	2 112
G	Administracja i zarząd	1 089	2 110	2 068
H	Amortyzacja	313	625	593
I	Wynik ze sprzedaży	91	189	229
J	Rentowność sprzedaży (% przychodów)	-13,6%	-17,0%	-11,9%
1	Dane na temat wykorzystania łóżek	151	151	151
2	Liczba łóżek	3 398	6 671	6 780
3	Liczba hospitalizowanych	11 636	21 014	21 897
4	Wskaźnik wykorzystania łóżek (3/1/365)	21%	38%	42%
5	Sredni czas hospitalizacji (3/2)	3,4	3,2	3,5
6	Podsumowanie danych kosztowych (w zł)	1 739,8	1 689,1	1 643,8
7	Sredni koszt leków i materiałów medycznych na hospitalizację (A/2)	169,9	164,0	161,9
8	Sredni koszt leków i materiałów medycznych na zlożową przychodów (C/A)	0,10	0,10	0,09

oprac. dr. hab. inż. J. Bieda, dr. hab. inż. J. Bieda

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

W skład oddziałów opieki nad matką i dzieckiem zaliczono: Oddział Neonatologiczny, Oddział Dziecięcy, Oddział Polozniczy - Ginekologiczny.

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

Analizowana tabela przedstawia przychody i koszty bez podwyżek dla pielęgniarek. W przychodach Oddział Neonatologicznego za I półrocze 2017 roku została doliczona kwota 224,5 tys. zł wykonanych nadlimitów w tym okresie, które nie zostały jeszcze rozliczone, a w Oddziale Polozniczo - Ginekologicznym 140,1 tys. zł.

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

Obliczony próg rentowności wskazuje, że aby nie osiągnąć straty w analizowanych oddziałach w I półroczu 2017 roku należałoby leczyć 4 108 pacjentów, tj. więcej o 710 niż rzeczywiście leczono i tym samym niezbędna wartość przychodów z NFZ, dla pokrycia kosztów musiałaby się ukształtować na poziomie 7 147 tys. zł (1 735 tys. zł więcej niż faktycznie osiągnięto).

5.1.6.4. Oddziały o specjalnościach zabiegowych

Lp.	Wyszczególnienie	I półrocze		
		2017	2016	2015
A	Przychody zalebowane	16 418	31 084	31 188
B	Koszty osobowe	4 831	9 701	9 322
	wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	2 995	6 002	5 846
	usługi obs. kontrakt	1 837	3 699	3 476
C	Koszty lektów i materiałów medycznych	3 803	7 175	7 026
D	Koszty II (z przychodów)	4 787	9 016	8 230
	Koszty procedur medycznych	3 896	7 098	6 292
	zabiegowe (blok + znieczulenia)	228	470	429
	diagnostyka obrazowa	401	822	830
	laboratoryjne	54	152	191
	radiologia	1	3	3
	elektrodiagnostyka	131	270	284
	patomorfologia	18	50	57
	zespół ds. leczenia żywieniowego	4	15	18
	rehabilitacji	56	137	127
	badania zlecane na zewnątrz			
E	Marża VI (z przychodów)	789	1 484	1 425
F	Marża VII (z przychodów)	2 198	4 468	4 221
G	Marża VIII (z przychodów)	782	1 578	1 496

Lp.	Wyszczególnienie	I półrocze		
		2017	2016	2015
H	Amortyzacja	229	365	374
	Wynik ze sprzedaży	-1 021	-2 703	-905
	Rentowność sprzedaży (%) (przychodów)	-6,29%	-8,79%	-2,9%
1	Dane za temat wykorzystania bloków	157	157	164
2	Liczba bloków	5 969	11 338	11 393
3	Liczba osobodni	17 601	35 518	38 082
	Wykalkulacja wykorzystania bloków (31/265)	30,79%	62,07%	63,6%
	Średni czas hospitalizacji (C/2)	2,9	3,1	3,3
4	Podstawienie danych kosztowych (w tys. zł)	2 750,6	2 741,6	2 737,4
	Średni koszt lektów i materiałów medycznych na zabiegi przychodów (C/2)	637,0	632,9	616,7
	Średni koszt zmiany (lektów i procedur) na hospitalizację (C+D/2)	0,23	0,23	0,23
5	Średni koszt zmiany (lektów i procedur) na zabiegi przychodów (C+D/A)	1 439,0	1 428,1	1 359,1
	Całkowity koszt na 1 dobę hospitalizacji (B+C+D+E+F+G+H)/7	990,8	951,3	842,7
	Koszt osobodni (opieka medyczna i pobyt na oddziale, bez lektów i procedur) (B+E+F+G+H)/3	502,8	495,4	442,1
	Koszt hotelowy osobodnia (pobyt na oddziale) (E+F+G+H)/3	227,2	222,3	197,3
	Koszt rentowności: litozowy (liczba hospitalizacji) (B+E+F+G+H)/(4+5)	6 747	13 396	12 041
6	Prog. rentowności: (wysokość kontraktu) (4 x 6) (w tys. zł)	18 559	36 727	32 961

W skład oddziałów o specjalnościach zabiegowych zaliczono: Oddział Laryngologiczny, Oddział Okulistyczny, Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej, Oddział Chirurgii Urazowej i Ortopedi, Oddział Chirurgii Ogólnej, Oddział Onkologicznej i Chemioterapii.

Analizowana tabela przedstawia przychody i koszty bez podwyżek dla pielęgniarek.

Oddziały związane ze specjalnościami zabiegowymi w badanych okresach generowały ujemny wynik finansowy. Zauważyć można, że strata w 2016 roku wzrosła w porównaniu do poprzedniego roku. Wskaznik rentowności wówczas wynosił -8,79%, a w 2015 roku -12,9%, natomiast już w I półroczu 2017 roku -6,29%.

Jak wynika ze wskaznika rentowności sprzedaży koszty przewyższyły przychody o 6,29% za I półrocze 2017 roku. Ponizej zestawiono w tabeli wskaźniki rentowności na poziomie marży VI w oddziałach wchodzących do grupy oddziałów o specjalnościach zabiegowych Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej w I półroczu 2017 roku uzyskał rentowność na poziomie 2,1%, przy wyniku finansowym 53 tys. zł. Oddział Okulistyczny poprawił wynik finansowy za I półrocze 2017 roku w porównaniu do 2016 roku. W związku z tym, że NFZ obniżył od 1 stycznia 2017 roku wyrocznicę świadczeń z zakresu endoprotez, to świadczenia wykonywane w Oddziale Chirurgii Urazowej i Ortopedi stały się mniej rentowne, co widoczne jest w uzyskaniu wyniku finansowym za I półrocze w wysokości (-)100 tys. zł. Od wielu lat świadczenia z zakresu Oddziału Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Onkologicznej i Chemioterapii wykonywane są ze stratą, która kształtuje się na podobnym poziomie.

Lp.	Wyszczególnienie	I półrocze		
		2017	2016	2015
Marża VI	Oddział Laryngologiczny	-136	-438	-213
Marża VI	Oddział Okulistyczny	-13	-513	127
Marża VI	Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej	53	-104	227
Marża VI	Oddział Chirurgii Urazowej i Ortopedi	-100	136	551
Marża VI	Oddział Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Onkologicznej i Chemioterapii	-594	-1 419	-1 223
Marża VI (%) (z przychodów)	Oddział Laryngologiczny	-9,9%	-17,3%	-8,7%
Marża VI (%) (z przychodów)	Oddział Okulistyczny	-0,6%	-13,2%	3,2%
Marża VI (%) (z przychodów)	Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej	2,1%	-2,2%	4,8%
Marża VI (%) (z przychodów)	Oddział Chirurgii Urazowej i Ortopedi	-2,3%	1,6%	6,7%
Marża VI (%) (z przychodów)	Oddział Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Onkologicznej i Chemioterapii	-10,3%	-12,2%	-10,4%

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

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

5.1.6.5. Oddział Paliatywny

Lp	Wyszczególnienie	I półrocze 2017	2016	2015
A	Przychody zafakturowane	998	1 178	1 244
B	Koszty osobowe	618	1 160	1 071
-	wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników usługi obs. kontrakt	540	1 020	924
-	usługi obs. kontrakt	78	140	147
C	Koszty leków i materiałów medycznych	146	241	234
D	Koszty procedur medycznych	7	9	9
E	Pozostałe koszty bezpośrednie	115	217	189
F	Pozostałe koszty pośrednie	142	267	252
G	Administracja i zarząd	50	97	88
H	Amortyzacja	10	41	24
I	Wynik ze sprzedaży	-90	-854	-623
J	Renowność sprzedaży (% przychodów)	-9,0%	-72,5%	-50,0%
1	Daś na temat wykorzystania łóżek	25	25	25
2	Liczba łóżek	219	393	430
3	Liczba hospitalizowanych	2 942	5 026	5 398
4	Wskaźnik wykorzystania łóżek (3/1/365)	32%	55%	59%
5	Średni koszt hospitalizacji (C/2)	13,4	12,8	12,6
6	Średni przychód z jednej hospitalizacji (A/2)	4 558,0	2 996,9	2 893,5
7	Średni koszt leków i materiałów medycznych na hospitalizację (C/2)	668,5	612,6	543,2
8	Średni koszt leków i materiałów medycznych na zdrową przychodów (C/A)	0,10	0,20	0,20
9	Średni koszt zmiany (leków i procedur) na hospitalizację (C-D/2)	700,0	635,1	564,4
10	Średni koszt zmiany (leków i procedur) na zdrową przychodów (C-D/A)	0,20	0,20	0,20
11	Całkowity koszt na 1 dobę hospitalizacji (B+C-D+E+F+G+H/I/3)	369,9	404,3	345,8
12	Koszt osobistego opiekuna medycznego (pobyt na oddziale) (E+F+G+H/I/3)	317,8	354,7	300,8
13	Koszt hotelowy (kosztownia) (liczba hospitalizacji) (B+E+F+G+H)/(4-5)	107,7	123,8	102,5
14	Próg rentowności (kosztownia) (liczba hospitalizacji) (B+E+F+G+H)/(4-5)	242	755	697
15	Próg rentowności (wynik ze sprzedaży) (4-5/6)	1 105	2 262	2 018

Analizowana tabela przedstawia przychody i koszty bez podwyżek dla pielęgniarek.

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

5.1.6.6. Stacja Dializ

Lp	Wyszczególnienie	I półrocze 2017	2016	2015
A	Przychody zafakturowane	2 024	4 286	4 366
B	Koszty osobowe	541	1 114	1 031
-	wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników usług obs. kontrakt	178	339	357
-	usługi obs. kontrakt			
C	Koszty leków i materiałów medycznych	577	1 143	1 148

5.1.6.6. Stacja Dializ

Lp	Wyszczególnienie	I półrocze 2017	2016	2015
D	Koszty procedur medycznych	42	71	76
E	Pozostałe koszty bezpośrednie	222	409	393
F	Pozostałe koszty pośrednie	558	952	942
G	Administracja i zarząd	100	199	203
H	Amortyzacja	26	53	210
I	Wynik ze sprzedaży	-220	7	6
J	Daś na temat wykorzystania łóżek	15	15	15
1	Liczba łóżek	5 086	10 352	10 545
2	Liczba hospitalizowanych	398,0	414,0	440
3	Wskaźnik wykorzystania łóżek (2/1/365)	113,5	110,4	108,8
4	Średni koszt leków i materiałów medycznych na zdrową przychodów (C/A)	0,30	0,30	0,30
5	Średni koszt zmiany (leków i procedur) na hospitalizację (C-D/2)	121,8	117,2	116,0
6	Średni koszt zmiany (leków i procedur) na zdrową przychodów (C-D/A)	0,30	0,30	0,30
7	Całkowity koszt na 1 dobę hospitalizacji (B+C-D+E+F+G+H/I/3)	441,3	413,3	413,5
8	Koszt osobistego opiekuna medycznego (pobyt na oddziale) (E+F+G+H/I/3)	319,5	296,1	277,4
9	Koszt hotelowy (kosztownia) (liczba hospitalizacji) (B+E+F+G+H)/(4-5)	178,2	153,8	153,8
10	Próg rentowności (kosztownia) (liczba hospitalizacji) (B+E+F+G+H)/(4-5)	5 883	10 329	10 525
11	Próg rentowności (wynik ze sprzedaży) (4-5/6)	2 341	4 276	4 357

Analizowana tabela przedstawia przychody i koszty bez podwyżek dla pielęgniarek.

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

5.1.6.7. Szpitalny Oddział Ratunkowy

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

Dane statystyczne działalności Szpitalnego Oddziału Ratunkowego

Rok	Przyjęcia (bez noworodków)						Porady ambulatoryjne w SOR	Liczba pacjentów w SOR (5+7)	Średnia liczba pacjentów w SOR (5+7)
	Ogółem	Planowe		Nagle					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2015		29 125	11 525	39,6%	17 600	60,4%	40 763	58 363	1,42
2016		29 346	9 932	33,8%	19 414	66,2%	37 494	56 908	1,39
2017 (I-VI)		14 983	5 687	38,0%	9 296	62,0%	17 929	27 225	1,04

W 2016 roku liczba pacjentów przyjętych w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym wyniosła 36 908. W porównaniu do roku 2015 przyjęto o 1 455 pacjentów mniej. Do oddziałów szpitalnych w 2016 roku przyjęto 29 346 pacjentów i jest to o 221 więcej w porównaniu do 2015 roku, w tym:

- w trybie nagłym przyjęto 19 414 pacjentów, o 1 814 więcej w porównaniu do 2015 roku,

- w trybie planowym przyjęto 9 932 pacjentów, o 1 593 mniej w porównaniu do 2015 roku.

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

wynajęciem leczenia w oddziałach szpitalnych. Od 1 stycznia 2017 roku gwarant za dobową gotowość wynosi 25,1 tys. zł.

5.2.1. Poradnie specjalistyczne związane ze specjalizacją choroby wewnętrzne

Leczenie porad		Wyszczególnienie		
		I-VI 2017	2016	2015
		22 029	46 112	45 462
		(w tys. zł)		
Przychody (A)		1 170,2	2 433,8	2 054,4
Koszty osobowe (B)		628,5	1 352,3	1 236,4
- wynagrodzenia + ubezpieczenia społeczne		127,2	314,1	347,0
- usługi obce, kontraktary medyczne		501,3	1 038,2	889,4
Koszty leków i materiałów medycznych (C)		55,0	93,5	85,1
Koszty procedur medycznych (D)		138,1	252,4	180,6
Pozostałe koszty bezpośrednie oddziału (E)		60,9	118,9	100,2
Formalne koszty pośrednie oddziału (bez administracji) (F)		203,7	506,7	342,3
Administracja i zarządy (G)		54,4	115,1	96,8
Wynik ze sprzedaży (H)		10,1	23,3	28,4
Wynik ze sprzedaży (H) - koszt (G)		-40,5	-28,4	-15,4
Wynik ze sprzedaży (H) - koszt (G) - koszt (F)		-3,5	-1,2	-0,7
		(w tys. zł)		
		1 225,8	2 438,2	2 081,7
		(w tys. zł)		
		1 225,8	2 438,2	2 081,7

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

Z powyższej tabeli wynika, że grupa poradni związanych z chorobami wewnętrznymi w I półroczu 2017 roku swoją działalność z dodatnim wynikiem finansowym są poradnie: Alergiczno-Pulmonologiczna dla Dzieci, Kardiologiczna, Gastroenterologiczna.

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

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

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

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

5.2.2. Poradnia Walki z Bolem, Zespół Wyjazdowy Opieki Paliatywnej (Hospicjum Domowe)

Leczenie porad		Wyszczególnienie		
		I-VI 2017	2016	2015
		208	344	379
		(w tys. zł)		
Przychody (A)		342,5	633,9	452,4
Koszty osobowe (B)		178,2	330,5	279,4
- wynagrodzenia + ubezpieczenia społeczne		96,2	195,3	231,7
- usługi obce, kontraktary medyczne		82,0	135,2	47,7
Koszty leków i materiałów medycznych (C)		1,7	3,7	2,7
Koszty procedur medycznych (D)		1,1	1,6	1,0
Pozostałe koszty bezpośrednie oddziału (E)		14,8	27,6	27,9
Formalne koszty pośrednie oddziału (bez administracji) (F)		38,7	83,3	64,2
Administracja i zarządy (G)		11,5	22,7	18,6
Wynik ze sprzedaży (H)		1,3	2,6	0,9
Wynik ze sprzedaży (H) - koszt (G)		95,2	159,9	57,7
Wynik ze sprzedaży (H) - koszt (G) - koszt (F)		27,8	25,2	12,8
		(w tys. zł)		
		27,8	25,2	12,8

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

Analizowana tabela przedstawia przebiegi i koszty bez podwyżek dla pielęgniarek.

W I półroczu 2017 roku działalność poradni zanika się zyskiem w wysokości 95,2 tys. zł, co oznacza zyskowność poradni na poziomie 27,8 %, jak wynika z badanych lat rentowność sprzedaży przedstawia tendencję rosnącą z czego największy wzrost nastąpił między latami 2015-2016 gdzie wskaźnik rentowności wzrósł o 12 p.p.

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

W I półroczu 2017 roku udzielono 208 porad w poradni Walki z Bolem, a zespół wyjazdowy w ramach hospicjum domowego zaoferował w niepełne świadczenia medyczne około 70 pacjentów mieszkających.

5.2.3. Poradnie związane z opieką nad matką i dzieckiem

Leczenie porad		Wyszczególnienie		
		I-VI 2017	2016	2015
		2 039	3 706	4 571
		(w tys. zł)		
Przychody (A)		87,6	166,9	165,2
Koszty osobowe (B)		60,4	102,3	94,7
- wynagrodzenia + ubezpieczenia społeczne		22,0	44,9	46,1
- usługi obce, kontraktary medyczne		38,4	57,4	48,6
Koszty leków i materiałów medycznych (C)		2,2	4,6	7,0
Koszty procedur medycznych (D)		2,2	4,6	7,0
Pozostałe koszty bezpośrednie oddziału (E)		2,2	4,6	7,0
Formalne koszty pośrednie oddziału (bez administracji) (F)		2,2	4,6	7,0
Administracja i zarządy (G)		2,2	4,6	7,0
Wynik ze sprzedaży (H)		2,2	4,6	7,0
Wynik ze sprzedaży (H) - koszt (G)		2,2	4,6	7,0
Wynik ze sprzedaży (H) - koszt (G) - koszt (F)		2,2	4,6	7,0

Wyszczególnienie				
	I-VI 2017	2016	2015	
Marta II	28,9	58,1	54,1	
Marta II (% przychodów)	28,9	58,1	54,1	
Koszty procedur medycznych [D]	8,3	12,5	22,4	
Marta III				
Marta III (% przychodów)				
Pozostałe koszty bezpośrednie ośrodka [E]	4,9	9,3	9,8	
Marta IV				
Marta IV (% przychodów)				
Pozostałe koszty pośrednie ośrodka (bez administracji): [F]	42,3	76,8	59,6	
Marta V				
Marta V (% przychodów)				
Administracja i zarząd: [G]	5,8	11,3	9,2	
Marta VI				
Marta VI (% przychodów)				
Amortyzacja [H]	1,8	1,1	1,1	
Wynik ze sprzedaży	-41,2	-46,6	-32,0	
Renowacja sprzedaży (% przychodów)	-49,9	-27,9	-19,4	
[4] Średni przychód z jednej porady [A]/[I]	41	45	36	
Średni koszt leków i materiałów medycznych na poradę [C]/[I]				
[5] Średni koszt zmiany (leków i procedur) na poradę [(C) + (D)]/[I]	4	3	5	
Całkowity koszt na 1 poradę [(B) + (C) + (D) + (E) + (F) + (G) + (H) + (I)]	61	58	43	
[6] Próg rentowności (liczba porad): [(B) + (E) + (F) + (G) + (H) + (I)] / [(4) - (5)]	3 111	4 780	5 630	
Próg rentowności (wysokość kontraktu w tys. zł): [6] ± [4]	127,6	215,1	202,7	

W skład poradni związanych z opieką nad matką i dzieckiem wchodzi: Poradnia Położniczo-Ginekologiczna i Poradnia Prolaktacyjna.

Analizowana tabela przedstawia przychody i koszty bez podwyżek dla pielęgniarek.

Z tabeli wynika, że grupa poradni związanych z opieką nad matką i dzieckiem we wszystkich badanych latach zanika się ujemnym wynikiem finansowym. W I połowie 2017 roku działalność poradni związanych z opieką nad matką i dzieckiem zanika się stratą w wysokości 41,2 tys. zł. Jak wynika ze wskaźnika rentowności sprzedaży koszty przewyższyły przychody o 49,9 %.

Na kształtowanie się wyniku finansowego największy wpływ w badanych latach mają koszty osobowe, które w I połowie 2017 roku stanowiły 73,1 % przychodów z NFZ za świadczone usługi. Koszty procedur medycznych stanowią 10,0 % przychodów. Jak wynika z obliczonego progu rentowności aby nie osiągnąć straty w analizowanej poradni należałoby wykonać 3 111 porad, a przychody z NFZ na poziomie nie niższym niż 127,6 tys. zł.

5.2.4. Poradnie związane z innymi specjalizacjami zachowawczymi

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

ciąg dalszy tabeli: Poradnie związane z innymi specjalizacjami zachowawczymi

Wyszczególnienie				
	I-VI 2017	2016	2015	
Administracja i zarząd: [G]	28,9	58,1	54,1	
Marta VI				
Marta VI (% przychodów)				
Amortyzacja [H]	2,0	5,8	3,8	
Wynik ze sprzedaży	89,0	266,9	384,2	
Renowacja sprzedaży (% przychodów)	11,9	17,4	24,8	
[4] Średni przychód z jednej porady [A]/[I]	40	39	37	
Średni koszt leków i materiałów medycznych na poradę [C]/[I]	0	0	0	
[5] Średni koszt zmiany (leków i procedur) na poradę [(C) + (D)]/[I]	6	5	4	
Całkowity koszt na 1 poradę [(B) + (C) + (D) + (E) + (F) + (G) + (H) + (I)]	35	32	28	
[6] Próg rentowności (liczba porad): [(B) + (E) + (F) + (G) + (H) + (I)] / [(4) - (5)]	16 031	31 561	30 681	
Próg rentowności (wysokość kontraktu w tys. zł): [6] ± [4]	642,0	1 230,9	1 135,2	

W skład poradni o innych specjalizacjach zachowawczych zaliczono: Poradnię Reumatologiczną, Poradnię Neurologiczną, Poradnię Nefrologiczną, Poradnię Rehabilitacyjną, Poradnię Dermatologiczną, Poradnię Neurologii Dziecięcej.

Analizowana tabela przedstawia przychody i koszty bez podwyżek dla pielęgniarek.

Poradnie związane z innymi specjalizacjami zachowawczymi we wszystkich badanych latach łącznie generowały dodatni wynik finansowy. Jedynie Poradnia Rehabilitacyjna i Poradnia Neurologii Dziecięcej generowały ujemny wynik finansowy. Największy wpływ na wynik finansowy ma Poradnia Neurologiczna, która w I połowie 2017 roku generowała 53,8 % łącznego zysku poradni związanych z innymi specjalizacjami zachowawczymi.

Z powyższej tabeli wynika, że duży wpływ na wynik finansowy w poradniach związanych z innymi specjalizacjami zachowawczymi mają koszty osobowe. Rentowność z ujęciem tylko kosztów osobowych kształtowała się na poziomie 62,3 % w I połowie 2017 roku, co oznacza że koszty te pochłaniały 37,7 % przychodów z NFZ przypadających na te poradnie. Warte uwagi są również koszty procedur medycznych, które stanowią 13,2 % przychodów z NFZ w I połowie 2017 roku oraz koszty bezpośrednie i pośrednie pomocnicze, stanowiące 30,8 % przychodów z NFZ w I połowie 2017 roku. Po dołaniu kosztów osobowych, kosztów leków i materiałów medycznych, kosztów procedur medycznych oraz kosztów pomocniczych rentowność kształtuje się na poziomie 16,0 %. Pozostałe koszty (koszty administracji, zarządu oraz amortyzacji) mają niewielki wpływ na kształtowanie się wyniku finansowego (stanowią 4,1 % przychodów w I połowie 2017 roku), co obrazuje wskaźnik rentowności sprzedaży z ujęciem wszystkich kosztów, który w 2017 roku kształtował się na poziomie 11,9 %. Jak wynika z obliczonego progu rentowności aby nie osiągnąć straty w ww. poradniach w I połowie 2017 roku można by było wykonać 16 031, czyli o 2 680 porad mniej.

5.2.5. Poradnie związane z psychologią, chorobami psychicznymi

Wyszczególnienie				
	I-VI 2017	2016	2015	
[1] Liczba porad	9 213	17 691	18 186	
Przychody [A]	577,3	1 096,3	1 088,6	
Koszty osobowe [B]	351,4	650,5	645,6	
- wynagrodzenia + ubezpieczenia społeczne	86,1	169,3	168,1	
- usługi obce: kontrakty medyczne	265,3	481,2	477,5	
Marta I				
Marta I (% przychodów)				
Koszty leków i materiałów medycznych: [C]	4,9	0,8	0,4	
Marta II				
Marta II (% przychodów)				
Koszty procedur medycznych: [D]	0,1	0,1	0,1	
Marta III				
Marta III (% przychodów)				
Pozostałe koszty bezpośrednie ośrodka: [E]	16,5	32,2	21,0	
Marta IV				
Marta IV (% przychodów)				
Pozostałe koszty pośrednie ośrodka (bez administracji): [F]	66,8	118,4	86,3	
Marta V				
Marta V (% przychodów)				

Wykaz danych tabeli: Poradnia związane z psychologią, chirurgią psychiatryczną

Wyszczególnienie	I-VI 2017	2016	2015
Wyszczególnienie			w tys. zł
Administracja i zarząd [G]	20,3	39,1	36,9
Materiały i usługi [H]	1,7	3,7	2,7
Amortyzacja [H]	115,6	251,6	295,7
Wynik ze sprzedaży	20,0	22,9	27,2
Rentowność sprzedaży (% przychodów)			
[4] Średni przychód z jednej osoby [A]/[I]	63	62	60
Średnia koszt leków i materiałów medycznych na poradę [C]/[I]	1	0	0
[5] Średni koszt zmiany (leków i procedur) na poradę [C] + [D]/[I]	1	0	0
Całkowity koszt na 1 poradę [(B)+(C)+(D)+(E)+(F)+(G)+(H)+(I)]	50	48	44
[6] Próg rentowności (liczba paraliż) [(B)+(E)+(F)+(G)+(H))/(4+(I))	7 313	13 622	13 213
Próg rentowności (wysokość kontraktów w tys. zł): [6] x [4]	400,7	844,6	792,8

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

Analizowana tabela przedstawia przychody i koszty bez podwyżek dla pielęgniarek.

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

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

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

5.2.6. Poradnia Chirurgii Stomatologicznej

Wyszczególnienie	I-VI 2017	2016	2015
Wyszczególnienie	1 046	2 736	2 445
[1] Liczba porad			w tys. zł
Przychody [A]	108,0	221,1	220,7
Koszty osobowe [B]	39,7	79,5	78,9
wynagrodzenia + ubezpieczenia społeczne	19,0	37,9	35,9
- usługi oraz kontrakty medyczne	20,7	41,6	43,0
Materiały i usługi [H]	4,3	7,3	9,1
Koszty leków i materiałów medycznych [C]	0,1	0,2	0,3
Koszty procedur medycznych [D]	4,0	8,0	8,9
Własny sprzęt [E]	30,5	61,6	56,1
Amortyzacja [H]	115,6	251,6	295,7
Wynik ze sprzedaży	20,0	22,9	27,2
Rentowność sprzedaży (% przychodów)			
[4] Średni przychód z jednej osoby [A]/[I]	63	62	60
Średnia koszt leków i materiałów medycznych na poradę [C]/[I]	1	0	0
[5] Średni koszt zmiany (leków i procedur) na poradę [C] + [D]/[I]	1	0	0
Całkowity koszt na 1 poradę [(B)+(C)+(D)+(E)+(F)+(G)+(H)+(I)]	50	48	44
[6] Próg rentowności (liczba paraliż) [(B)+(E)+(F)+(G)+(H))/(4+(I))	7 313	13 622	13 213
Próg rentowności (wysokość kontraktów w tys. zł): [6] x [4]	400,7	844,6	792,8

Wykaz danych tabeli: Poradnia Chirurgii Stomatologicznej

Wyszczególnienie	I-VI 2017	2016	2015
Wyszczególnienie	21,6	23,4	22,2
Rentowność sprzedaży (% przychodów)			
[4] Średni przychód z jednej osoby [A]/[I]	103	81	90
Średnia koszt leków i materiałów medycznych na poradę [C]/[I]	4	3	4
[5] Średni koszt zmiany (leków i procedur) na poradę [C] + [D]/[I]	4	3	4
Całkowity koszt na 1 poradę [(B)+(C)+(D)+(E)+(F)+(G)+(H)+(I)]	81	62	70
[6] Próg rentowności (liczba paraliż) [(B)+(E)+(F)+(G)+(H))/(4+(I))	811	2 075	1 889
Próg rentowności (wysokość kontraktów w tys. zł): [6] x [4]	83,5	168,1	170,0

Analizowana tabela przedstawia przychody i koszty bez podwyżek dla pielęgniarek.

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

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

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

5.2.7. Poradnie związane ze specjalistami zabiegowymi

Wyszczególnienie	I-VI 2017	2016	2015
Wyszczególnienie	43 122	89 363	90 605
[1] Liczba porad			w tys. zł
Przychody [A]	2 142,7	4 432,9	4 125,5
Koszty osobowe [B]	1 275,2	2 521,4	2 319,7
wynagrodzenia + ubezpieczenia społeczne	265,6	532,5	555,7
- usługi oraz kontrakty medyczne	1 009,6	1 988,9	1 764,0
Materiały i usługi [H]	48,3	91,1	80,5
Koszty leków i materiałów medycznych [C]	59,1	117,9	117,4
Koszty procedur medycznych [D]	38,5	560,3	449,5
Własny sprzęt [E]	422,9	845,8	748,9
Amortyzacja [H]	1 156,6	2 312,2	2 156,6
Wynik ze sprzedaży	-16,2	-5,8	2,3
Rentowność sprzedaży (% przychodów)			
[4] Średni przychód z jednej osoby [A]/[I]	50	50	46
Średnia koszt leków i materiałów medycznych na poradę [C]/[I]	1	1	1
[5] Średni koszt zmiany (leków i procedur) na poradę [C] + [D]/[I]	10	8	6
Całkowity koszt na 1 poradę [(B)+(C)+(D)+(E)+(F)+(G)+(H)+(I)]	58	52	44
[6] Próg rentowności (liczba paraliż) [(B)+(E)+(F)+(G)+(H))/(4+(I))	51 121	95 530	86 553
Próg rentowności (wysokość kontraktów w tys. zł): [6] x [4]	2 556,1	4 776,5	3 981,4

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

Analizowana tabela przedstawia przychody i koszty bez podwyżek dla pielęgniarek.

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

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

5.2.8. Poradnia Okulistyczna z Gabinetem Laserowej Tomografii Komputerowej OCT

Wyszczególnienie		I-VI 2017	2016	2015	
Liczba porad		768	1 074	810	w tys. zł
Przychody [A]		150,9	274,9	120,4	
Koszty osobowe [B]		124,8	254,6	163,8	
- wynagrodzenia + ubezpieczenia społeczne		44,1	81,8	85,7	
- usługi obo. kontraktu medyczne		80,7	172,8	78,1	
Koszty leków i materiałów medycznych [C]		12,2	15,1	8,8	
Koszty procedur medycznych [D]					
Pozostałe koszty bezpośrednie ośrodka [E]		19,5	17,8	14,7	
Pozostałe koszty pośrednie ośrodka (bez administracji) [F]		-33,2	-64,0	-7,2	
Administracja i zarząd [G]		8,6	17,1	13,3	
Amortyzacja [H]		61,1	123,8	73,0	
Wynik ze sprzedaży		-42,1	-89,9	-162,0	
Rentowność sprzedaży (% przychodów)		-27,9	-32,7	-134,6	
[4] Średni przychód z jednej porady [A]/I		197	164	149	
Średni koszt leków i materiałów medycznych na poradę [C]/I		16	9	11	
[5] Średni koszt zmiany (leków i procedur) na poradę [(C) + (D)]/I		16	9	13	
Całkowity koszt na 1 poradę [(B)+(C)+(D)+(E)+(F)+(G)+(H)]/I		251	218	349	
[6] Progu rentowności (liczba porad): [(B)+(C)+(D)+(E)+(F)+(G)+(H)] / [(4)-(5)]		999	2 253	2 000	
Progu rentowności (wysokość kontraktów w tys. zł: [6] x [4])		196,8	369,5	298,0	

Analizowana tabela przedstawia przychody i koszty bez podwyżek dla pielęgniarek.

W badanych latach Poradnia Okulistyczna z Gabinetem Laserowej Tomografii Komputerowej OCT generowała straty finansowe. Wskaźnik rentowności sprzedaży w I połowie 2017 roku wyniósł (-) 27,9 % co oznacza że koszty w Poradni Okulistycznej przewyższyły przychody z NFZ o 27,9 %.

W ww. poradni wykonywana jest również diagnostyka (kwalifikacja) do leczenia nowotworowej (wysiękowej) postaci zwyrodnienia siatkówki związanej z wiekiem (AMD), realizowanego jako program lekowy w Oc-

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

Na niską rentowność poradni wpływają koszty amortyzacji związane z wyposażeniem poradni w wyspecjalizowaną aparaturę medyczną w ostatnich latach.

5.2.8. Poradnia Medycyny Pracy

Poradnia Medycyny Pracy wykonuje badania wstępne, okresowe i kontrolne pracowników, badania kierowców oraz kandydatów na kierowców, badania wysokościowe, w narażeniu na hałas, badania wynikające z chorób zawodowych, para zawodowych oraz koniecznych do wykonania na skutek wypadków przy pracy i nagłych zachorowań, badania osób ubiegających się o posiadanie broni oraz posiadających broń. W ramach badań profilaktycznych, na podstawie których wystawiane są orzeczenia lekarskie, wykonywane są konsultacje specjalistyczne (laryngolog, okulista, neurolog), oraz pobranie materiału do badań laboratoryjnych, badania UKG, badania spirometryczne i audiometryczne oraz badania radiologiczne.

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

Wyszczególnienie		I-VI 2017	2016	2015	
Liczba porad		4 837	9 834	9 777	w tys. zł
Przychody [A]		309,2	627,1	572,1	
Koszty osobowe [B]		207,1	420,6	403,1	
- wynagrodzenia + ubezpieczenia społeczne		132,5	306,9	303,7	
- usługi obo. kontraktu medyczne		54,6	113,7	103,4	
Koszty leków i materiałów medycznych [C]		5,9	9,1	8,3	
Koszty procedur medycznych [D]		20,2	29,6	21,8	
Pozostałe koszty bezpośrednie ośrodka [E]		25,5	62,2	41,6	
Pozostałe koszty pośrednie ośrodka (bez administracji) [F]		20,7	44,5	37,2	
Administracja i zarząd [G]		13,7	28,7	25,8	
Amortyzacja [H]		6,8	10,3	8,0	
Wynik ze sprzedaży		9,3	22,1	24,9	
Rentowność sprzedaży (% przychodów)		3,0	3,5	4,3	
[2] Średni przychód z jednej porady [A]/I		64	64	59	
Średni koszt leków i materiałów medycznych na poradę [C]/I		1	1	1	
[3] Średni koszt zmiany (leków i procedur) na poradę [(C) + (D)]/I		5	4	3	
Całkowity koszt na 1 poradę [(B)+(C)+(D)+(E)+(F)+(G)+(H)]/I		62	62	57	
[4] Progu rentowności (liczba porad): [(B)+(C)+(D)+(E)+(F)+(G)+(H)] / [(2)-(3)]		4 677	9 463	9 263	
Progu rentowności (wysokość kontraktów w tys. zł: [4] x [2])		299,0	603,4	546,9	

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

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

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

- Zaplecze operacyjne Szpitala stanowią następujące sale:
- Blok Operacyjny (5 sal operacyjnych),
- Sala zabiegowa w Oddziale Laryngologicznym,
- Sala zabiegowa w Oddziale Okulistycznym,
- Sala zabiegowa w Oddziale Poluzniczo-Ginekologicznym na odcinku ginekologii,
- Sala zabiegowo-operacyjna na traktie porodowym w Oddziale Poluzniczo-Ginekologicznym na odcinku położnictwa,
- Sala zabiegowa - zabiegów endoskopowych TUR [transuretralnych] w Oddziale Urologii i Onkologii Urologicznej,
- Sala zabiegowa - zabiegów endoskopowych TUR [transuretralnych] w Oddziale Urologii i Onkologii Urologicznej,
- Sala zabiegowo-operacyjna na traktie porodowym w Oddziale Poluzniczo-Ginekologicznym na odcinku położnictwa (sala cięć cesarskich).

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

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

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

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

Poniżej zestawienie kosztów osobowych i ich udziału w kosztach ogółem

	Koszty osobowe			
	Kwota	% kosztów całkowitych	Kwota	% kosztów całkowitych
Blok Operacyjny	774,8	38,9%	1 584,80	41,3%
Sala zabiegowa w Oddziale Laryngologicznym	73,4	29,4%	113,4	32,0%
Sala zabiegowa w Oddziale Okulistycznym	124,7	25,5%	206,9	25,0%
Sala zabiegowa w Oddziale Poluzniczo-Ginekologicznym na odcinku ginekologii	54,6	43,5%	110,1	46,8%
Sala zabiegowa - zabiegów endoskopowych TUR [transuretralnych] w Oddziale Urologii i Onkologii Urologicznej	114	24,4%	209,3	22,9%
Sala zabiegowo-operacyjna na traktie porodowym w Oddziale Poluzniczo-Ginekologicznym na odcinku położnictwa (sala cięć cesarskich)	16	14,7%	32,2	15,0%

Poniżej zestawienie kosztów leków i materiałów medycznych (sprzętu medycznego jednorazowego, opartu - kow, środków dezynfekcyjnych, niechlorycznych)

	Koszty leków i materiałów medycznych			
	Kwota	% kosztów całkowitych	Kwota	% kosztów całkowitych
Blok Operacyjny	364,0	18,3%	594,5	15,5%
Sala zabiegowa w Oddziale Laryngologicznym	50,6	20,2%	55,8	15,7%
Sala zabiegowa w Oddziale Okulistycznym	142,6	29,2%	227,8	27,5%
Sala zabiegowa w Oddziale Poluzniczo-Ginekologicznym na odcinku ginekologii	16,6	13,2%	35,8	15,2%

5.3.1. Anestezjologia

	Wykazanie			
	I-VI 2017	2016	2015	
Koszty leków i materiałów medycznych	Kwota	% kosztów całkowitych	Kwota	% kosztów całkowitych
Sala zabiegowa - zabiegów endoskopowych TUR [transuretralnych] w Oddziale Urologii i Onkologii Urologicznej	98,6	21,1%	168,0	18,4%
Sala zabiegowo-operacyjna na traktie porodowym w Oddziale Poluzniczo-Ginekologicznym na odcinku położnictwa (sala cięć cesarskich)	51,6	47,5%	97,9	45,5%

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

	Wykazanie			
	I-VI 2017	2016	2015	
Razem koszty:	Kwota	% kosztów całkowitych	Kwota	% kosztów całkowitych
Koszty leków i materiałów medycznych [A]	1 382,0	100,0	2 600,4	100,0
Koszty osobowe [B]	232,8	16,9	424,8	16,3
Koszty leków i materiałów medycznych - wypróżnianie + ubezpieczenia społeczne - usługi odc. kontrolny medyczne	1 004,2	72,7	1 830,6	70,4
Pozostałe koszty bezpodzielne (bez administracji) [D]	509,4	36,7	708,1	27,1
Pozostałe koszty podzielne (bez administracji) [D]	27,7	2,0	83,2	3,2
Amortyzacja [E]	75,3	5,5	151,1	5,8
	42,1	3,0	110,7	4,3

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

Anestezjologia wykonuje ponad 6 tys. zabiegów rocznie.

Zabiegi wykonywane przez lekarzy medycyny w zakresie anestezjologii, to badanie przed znieczuleniem, ocena stanu klinicznego i wybór postępowania anestezjologicznego, ocena ryzyka znieczulenia do zabiegów operacyjnych i diagnostycznych, nędy i planowych, znieczulenie ogólne na bloku operacyjnym, na salach operacyjnych i zabiegowych poza blokiem operacyjnym (znieczulenie ogólne złożone, znieczulenie ogólne podjędrzynkowe, blokada nerwów obwodowych, nadzór nad pacjentem po znieczuleniu w sali wybudzeni, leczenie bólu pooperacyjnego; leczenie pacjentów (znieczulenie ogólne i stanów krytycznych); leczenie krwaw i pyłami krwiopiętnymi; resuscytacja krążeniowo-oddechowa w ramach zespołu reanimacyjnego we wszystkich oddziałach szpitalnych, izbach przyjęć, poradniach specjalistycznych itd.); zakładanie linii żyłnej centralnej u dorosłych i dzieci; wybudza cewników do dializy.

5.4. Pracownia Rehabilitacji

	Wyszczególnienie			
	I-VI 2017	2016	2015	
Razem koszty:	Kwota	% kosztów całkowitych	Kwota	% kosztów całkowitych
Koszty leków i materiałów medycznych [A]	804,9	100,0	1 621,9	100,0
Koszty osobowe [B]	30,9	3,8	74,7	4,6
Koszty leków i materiałów medycznych - wypróżnianie + ubezpieczenia społeczne - usługi odc. kontrolny medyczne	537,2	66,7	1 091,2	67,3
Pozostałe koszty bezpodzielne i podzielne [C]	228,5	28,5	464,0	28,7
Amortyzacja [D]	307,7	38,2	627,9	38,9
	213,1	26,5	400,6	24,7
	23,7	2,9	55,3	3,4

	Liczba pacjentów			
	I-VI 2017	2016	2015	
Pracownia Rehabilitacji	4 327	8 431	8 976	

Średnia liczba pacjentów na dzień roboczy

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

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

Niewielki wpływ na koszty ponoszone przez Pracownię mają leki i materiały medyczne oraz koszty amortyzacji. Jest to typowe zjawisko dla Pracowni o takiej specyfice leczenia pacjentów.
Pracownia Rehabilitacji uzyskuje przychody za świadczenia wykonywane na rzecz pacjentów ambulatoryjnych, finansowanych przez NFZ, które kształtują się jak niżej:

Opis	w tys. zł		
	I-VI 2017	2016	2015
Wyszczególnienie	834,4	1 686,4	1 686,8

5.5. Medyczne laboratorium diagnostyczne i pracownia diagnostyczne

5.5.1. Medyczne laboratorium diagnostyczne

5.5.1.1. Centralne Laboratorium Analityczne

Wyszczególnienie	w tys. zł		
	I-VI 2017	2016	2015
Razem koszty:	1 728,9	3 288,7	1 000,0
Koszty leków i materiałów medycznych (odczynniki): [A]	839,2	1 599,0	48,6
Koszty osobowe: [B]	604,4	1 247,0	37,9
- wynagrodzenia - ubezpieczenia społeczne	388,3	832,9	766,7
- usługi obs. kontrolny medyczne	216,1	414,1	424,0
Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie odcinka: [C]	262,0	395,7	12,0
Amortyzacja: [D]	23,3	47,1	34,5

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

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

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

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

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

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

5.5.1.2. Zakład Mikrobiologii Lekarskiej

Wyszczególnienie	w tys. zł		
	I-VI 2017	2016	2015
Razem koszty:	476,6	959,6	926,3
Koszty leków i materiałów medycznych: [A]	156,0	299,7	31,2
Koszty osobowe: [B]	206,7	432,6	45,1
- wynagrodzenia - ubezpieczenia społeczne	206,7	432,6	405,9
Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie odcinka: [C]	95,7	192,7	20,1
Amortyzacja: [D]	18,3	34,6	33,7

Leczenie badań	w tys. zł		
	I-VI 2017	2016	2015
Zakład Mikrobiologii Lekarskiej	16 285	31 219	30 381

Średnia liczba badań na dzień rebiory	w tys. zł		
	I-VI 2017	2016	2015
Zakład Mikrobiologii Lekarskiej	90	85	83

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

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

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

5.5.1.3. Pracownia Serologiczna

Wyszczególnienie	w tys. zł		
	I-VI 2017	2016	2015
Razem koszty:	379,7	769,6	691,1
Koszty leków i materiałów medycznych: [A]	50,9	13,4	12,3
Koszty osobowe: [B]	309,6	81,5	637,2
- wynagrodzenia + ubezpieczenia społeczne	223,6	457,3	395,2
- usługi obs. kontrolny medyczne	86,0	179,9	167,6
Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie odcinka: [C]	16,4	4,3	4,0
Amortyzacja: [D]	2,8	0,7	0,9

Leczenie badań			
	I-VI 2017	2016	2015
Badania Serologiczne	4 328	8 556	8 749

Średnia liczba badań na dzień:			
	I-VI 2017	2016	2015
Badania Serologiczne	24	23	24

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

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

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

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

Blojsji Cienkołowej (BAC)

Wyszczególnienie	w tys. zł		
	I-VI 2017	2016	2015
Razem koszty:	678,2	1 203,0	1 192,8
Koszty leków i materiałów medycznych: [A]	78,8	11,6	13,1
Koszty osobowe: [B]	359,9	53,1	58,6
- wynagrodzenia + ubezpieczenia społeczne	201,2	408,6	404,2
- usługi obs. kontrolny medyczne	158,7	296,0	277,8
Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie odcinka: [C]	163,5	24,1	19,2
Amortyzacja: [D]	76,0	11,2	9,1

Leczenie wykonywanych badań			
	I-VI 2017	2016	2015
Badania Histopatologiczne	18 948	35 209	32 150

Średnia liczba badań na dzień: młoczy	I-VI 2017	2016	2015
Badań Histopatologiczne	105	96	88

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

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

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

S.5.1.5. Zakład Diagnostyki Obrazowej

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

w Dps. 2f

Ilości wykonanych badań w pracowniach ZDO						
Pracownia Rentgenowska		I-VI 2017	2016	2015		
Pracownia Tomografii Komputerowej		23 982	49 375	46 822		
Pracownia Ultrasonograficzna		4 533	8 881	8 238		
Pracownia Ultrasonograficzna		9 996	19 645	18 827		
Pracownia Mammograficzna		1 679	3 010	3 748		
Pracownia Densytometrii		285				
Średnia liczba badań na dzień w pracowniach ZDO		I-VI 2017	2016	2015		
Pracownia Rentgenowska		132	135	128		
Pracownia Tomografii Komputerowej		25	24	23		
Pracownia Ultrasonograficzna		55	54	52		
Pracownia Mammograficzna		9	8	10		

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

Amortyzacja, to 25,5 % kosztów ogółem ZDO. W 2015 roku zostały zakupione dwa aparaty RTG, sfinansowane ze środków uniijnych w ramach programu, pn. „Poprawa jakości świadczonej usługi medycznej w Szpitalu w Inowrocławiu poprzez zakup nowoczesnej aparatury i sprzętu medycznego”. Natomiast w 2016 roku w ramach umowy leasingowej zakupiono aparat RTG typu Telekomo z cyfrowym panelem detekcyjnym oraz najmniejszy cyfrowy.

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

Wyszczególnienie	I-VI 2017		2016		2015	
	Kwota	% kosztów całkowitych	Kwota	% kosztów całkowitych	Kwota	% kosztów całkowitych
Razem koszty:	146,9	100,0	291,0	100,0	292,8	100,0
Koszty leków i materiałów medycznych: [A]	5,8	3,9	10,9	3,7	9,6	3,3

w Dps. 2f

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

S.5.1.6. Pracownia Echokardiograficzna

Wyszczególnienie	I-VI 2017		2016		2015	
	Kwota	% kosztów całkowitych	Kwota	% kosztów całkowitych	Kwota	% kosztów całkowitych
Razem koszty:	146,9	100,0	291,0	100,0	292,8	100,0
Koszty leków i materiałów medycznych: [A]	5,8	3,9	10,9	3,7	9,6	3,3
Koszty osobowe: [B]	129,3	88,0	257,9	88,6	253,4	86,5
- wynagrodzenia - ubezpieczenia społeczne	23,2		49,1		46,6	
- usługi obce: kontrolny medyczne	106,1		208,8		206,7	
Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie ośrodka: [C]	11,1	7,6	20,1	6,9	18,5	6,3
Amortyzacja: [D]	0,7	0,5	2,1	0,7	11,3	3,8

Ciąg dalszy tabeli: Pracownia Echokardiograficzna

Ilości wykonanych badań	I-VI 2017	2016	2015
Badań Echokardiograficzne	3 355	6 786	6 751

Średnia liczba badań na dzień:	I-VI 2017	2016	2015
Badań Echokardiograficzne	19	19	18

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

S.5.1.7. Pracownia Elektrodagnostyki (EKG)

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

Ilości wykonanych badań	I-VI 2017	2016	2015
Badań EKG	1 328	2 792	2 551
Średnia liczba badań na dzień:	I-VI 2017	2016	2015
Badań EKG	7	8	7

Koszty ogółem Pracowni Elektrodagnostyki (EKG) wynoszą około 250 tys. zł rocznie. Koszty osobowe w I połowie 2017 roku stanowiły 49,0 % kosztów całkowitych Pracowni. Pozostałe koszty pomocnicze związane z utrzymaniem działalności Pracowni EKG stanowią 34,3 % całkowitych kosztów.

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

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

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

S.5.1.8. Pracownia Elektrodagnostyki (EEG, WP, EMG)

Wyszczególnienie	I-VI 2017		2016		2015	
	Kwota	% kosztów całkowitych	Kwota	% kosztów całkowitych	Kwota	% kosztów całkowitych
Razem koszty:	108,4	100,0	199,0	100,0	174,4	100,0
Koszty leków i materiałów medycznych: [A]	5,3	5,2	7,0	3,5	12,1	7,0
Koszty osobowe: [B]	68,9	66,6	139,0	69,8	120,9	69,3
- wynagrodzenia - ubezpieczenia społeczne	51,2		102,3		87,4	
- usługi obce: kontrolny medyczne	17,6		36,7		33,5	

w Dps. 2f

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

I-VI 2017		2016	2015
I-VI 2017		880	1 728
I-VI 2017		5	5

I-VI 2017		2016	2015
I-VI 2017		5	5
I-VI 2017		5	4

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

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

Liczba badań w Pracowni Elektrofizjologii (BEG, WP, EMG) jest porównywalna we wszystkich analizowanych latach. W I półroczu 2017 roku średnio na 1 dzień przypadło 5 badań.

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

5.5.2. Pracownia diagnostyczno-zabiegowa

5.5.2.1. Pracownia Endoskopii Gastroenterologicznej

Wyszczególnienie	I-VI 2017		2016		2015	
	Kwota	% kosztów całkowitych	Kwota	% kosztów całkowitych	Kwota	% kosztów całkowitych
Razem koszty:	609,7	100,0	1 207,5	100,0	1 046,0	100,0
Koszty leków i materiałów medycznych: [A]	92,7	15,2	201,0	16,6	169,9	16,3
Koszty osobowe: [B]	223,8	36,7	461,7	38,2	474,0	45,3
- wynagrodzenia + ubezpieczenia społeczne	108,7	17,8	216,5	17,9	229,2	21,9
- usługi obce: kontrakt medyczne	115,1	18,9	245,2	20,1	244,8	23,4
Koszty procedur medycznych: [C]	1,7	0,3	2,3	0,2	1,4	0,1
Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie: [D]	231,1	37,9	386,3	32,0	264,6	25,3
Amortyzacja: [E]	50,5	8,3	156,2	12,9	136,0	13,0

I-VI 2017		2016	2015
I-VI 2017		2 603	5 452
I-VI 2017		14	15

I-VI 2017		2016	2015
I-VI 2017		14	15
I-VI 2017		15	15

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

Koszty osobowe w Pracowni Endoskopii Gastroenterologicznej stanowiły 36,7% kosztów całkowitych. Liczba badań wykonywanych w Pracowni Endoskopii Gastroenterologicznej jest porównywalna w analizowa-
nych latach. W I półroczu 2017 roku średnio na 1 dzień przypadło 14 badań.

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

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

I-VI 2017		2016	2015
I-VI 2017		563,3	532,2

I-VI 2017		2016	2015
I-VI 2017		563,3	532,2

I-VI 2017		2016	2015
I-VI 2017		563,3	532,2

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

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

Zabiegi wykonywane w Pracowni Elektrofizjologii i Stymulacji Serca

Wyszczególnienie	I-VI 2017		2016		2015	
	Kwota	% kosztów całkowitych	Kwota	% kosztów całkowitych	Kwota	% kosztów całkowitych
Ogółem			100	173	151	
Wyniesienie elektrody					1	
Zmiana pozycji elektrody					2	
Rewizja lub zmiana miejsca wytworzenia kieszonki dla rozrusznika, defibrylatora lub innego wszczepialnego urządzenia dla serca					2	
Wszczępanie rozrusznika jednoizolowego			8	20	35	
Wszczępanie rozrusznika dwuizolowego			56	98	84	
Wyizolowanie rozrusznika jednoizolowego/dwuizolowego			18	24	14	
Wszczępanie całkowitego automatycznego systemu do kardiowersji lub defibrylacji [ICD] - jednoizolowego			7	17	14	
Wyizolowanie całkowitego automatycznego systemu do kardiowersji lub defibrylacji [ICD] - jednoizolowego			5	8		
Wyizolowanie automatycznego systemu do kardiowersji/defibrylacji [AICD] - dwuizolowego					1	
Zmiana pozycji odpowiadających [elektrod] (odbięgniętych) (do impulsów)					1	
Wszczępanie generatora impulsów do całkowitego automatycznego systemu do kardio- wersji/defibrylacji [AICD] - jednoizolowego			2			
Wszczępanie układu neurostimulującego serce z funkcją defibrylacji [CRT-D/ICRT-P]			4			

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

5.5.2.3. Pracownia Hemodynamiki

Wyszczególnienie	I-VI 2017		2016		2015	
	Kwota	% kosztów całkowitych	Kwota	% kosztów całkowitych	Kwota	% kosztów całkowitych
Razem koszty:	3 183,2	100,0	6 807,2	100,0	6 765,4	100,0
Koszty leków i materiałów medycznych: [A]	1 817,8	57,1	3 818,2	56,1	3 782,0	55,9
Koszty osobowe: [B]	1 133,7	35,6	2 541,5	37,3	2 541,2	37,6
- wynagrodzenia + ubezpieczenia społeczne	25,9	0,8	82,8	1,2	76,3	1,1
- usługi obce: kontrakt medyczne	1 107,8	34,8	2 458,7	36,1	2 465,9	36,3
Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie: [C]	81,5	2,6	141,1	2,1	163,1	2,4
Amortyzacja: [D]	150,3	4,7	306,5	4,5	279,1	4,1

W Pracowni Hemodynamiki Szpitala wykonywane są badania diagnostyczne - koronarografia i zabiegi lecz-
nicze - angioplastyka wieńcowa, z użyciem balonów, stentów, z implantacją stentów lub wielonaczyniowa, an-
gioplastyka z implantacją DES oraz innych zabiegów inwazyjnych, w tym kwalifikowanie do terapii angiopla-
styki, chirurgicznego sposobu leczenia choroby wieńcowej (by passy), terapii zachowawczej - leczenia farmako-
logicznego, oraz współpraca z zespołami radiologii medycznej i kliniki kardiologicznej w Wy-
dziale Kardiologii.

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

Zabiegi wykonane w Pracowni Hemodynamiki

Wyszczególnienie		I-VI 2017	2016	2015
Razem		718	1 392	1 339
E10 OZW - diagnostyka inwazyjna		43	102	130
E11 OZW - leczenie inwazyjne dwusłupowe > 3 dni		40	74	55
E12 OZW - leczenie inwazyjne dwusłupowe		206	469	469
E13 OZW - leczenie inwazyjne > 3 dni		29	5	28
E14 OZW - leczenie inwazyjne < 4 dni		43	77	75
E15 OZW - leczenie inwazyjne > 7 dni z pcv		77	147	135
E16 Angioplastyka wstrowna z implantacją nie mniej niż 2 stentów DES		40	12	2
E17 Angioplastyka wstrowna z implantacją jednego stentu DES		77	147	135
E18 Angioplastyka wstrowna z implantacją jednego stentu DES		40	12	2
E19 Angioplastyka wstrowna z implantacją jednego stentu DES		77	147	135
E20 Angioplastyka wstrowna z implantacją jednego stentu DES		40	12	2
E21 Angioplastyka wstrowna z implantacją jednego stentu DES		77	147	135
E22 Angioplastyka wstrowna z implantacją jednego stentu DES		40	12	2
E23 Angioplastyka wstrowna z implantacją jednego stentu DES		77	147	135
E24 Angioplastyka wstrowna z implantacją jednego stentu DES		40	12	2
E25 Angioplastyka wstrowna z implantacją jednego stentu DES		77	147	135
E26 Angioplastyka wstrowna z implantacją jednego stentu DES		40	12	2
E27 Koronarografia i inne zabiegi inwazyjne		267	477	422

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

5.6. Koszty osobowe w Pracowni Hemodynamiki stanowią 35,6 % jej kosztów całkowitych.

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

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

W związku z wprowadzaniem na szczeblu wojewódzkim procesów uruchamiania skoncentrowanych dyspozycji medycznych w oparciu o System Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego, Szpital w Inowrocławiu zobligowany został do wygaszenia dyspozycji medycznej dysponującej wyjazdami zespołów ratownictwa medycznego, działających na terenie miasta Inowrocławia przy ul. Toruńskiej 32. Od dnia 4 maja 2017 r. wyjazdami zespołów ratownictwa medycznego dysponuje wyłącznie Skoncentrowana Dyspozycja Ratownictwa Medycznego w Bydgoszczy przy ul. Grudziądzkiej 9-15, funkcjonująca w strukturach Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Bydgoszczy przy ul. Markwarta 7.

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

Poniżej zestawiono koszty funkcjonowania zespołów ratownictwa medycznego „S”.

Wyszczególnienie	I-VI 2017		2016		2015	
	Kwota	% kosztów całkowitych	Kwota	% kosztów całkowitych	Kwota	% kosztów całkowitych
Razem koszty:	1 414,2	100,0	3 073,2	100,0	2 998,9	100,0
Koszty leków i materiałów medycznych [A]	33,3	2,4	29,4	1,0	44,1	1,5
Koszty osobowe [B]	1 026,5	72,6	2 311,6	75,2	2 221,5	74,1
Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie ośrodka [C]	286,7	20,3	581,5	18,9	591,9	19,7
Administracja i zarząd [D]	61,0	4,3	139,6	4,5	138,8	4,6
Amortyzacja [E]	6,7	0,5	11,1	0,4	2,7	0,1

(w tys. zł)

Koszty ogółem dwóch specjalistycznych zespołów ratownictwa medycznego „S” wyniosły w 2016 roku 3 073,2 tys. zł. Koszty osobowe stanowiły 72,6 % kosztów całkowitych zespołu „S”.

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

Podstawowy Zespół Ratownictwa Medycznego „P”

Wyszczególnienie	I-VI 2017		2016		2015	
	Kwota	% kosztów całkowitych	Kwota	% kosztów całkowitych	Kwota	% kosztów całkowitych
Razem koszty:	1 669,6	100,0	3 354,5	100,0	3 371,3	100,0
Koszty leków i materiałów medycznych: [A]	28,2	1,7	56,9	1,7	56,6	1,7
Koszty osobowe: [B]	1 157,7	69,3	2 233,3	67,2	2 268,0	67,3
Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie ośrodka: [C]	393,1	23,6	832,1	24,8	844,1	25,0
Administracja i zarząd: [D]	71,9	4,3	152,7	4,6	156,1	4,6
Amortyzacja: [E]	18,6	1,1	59,5	1,8	46,6	1,4

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

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

5.6.2. Nocna i świąteczna opieka zdrowotna

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

Świadczenia te wykonywane są w komórkach organizacyjnych:

- Poradni Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej (działającej od dnia 1.09.2017 r. w miejscu Ambulatorium Ogólnego i Wydziałowej Pomocy Lekarskiej), w ramach której działała zespół nocnej i świątecznej ambulatoryjnej opieki lekarskiej i pielęgniarskiej;

- Wydziałowym Zespole Ogólnym, w ramach którego działają zespoły wyjazdowe ogólne - lekarskie oraz pielęgniarskie świadczące usługi w ramach nocnej i świątecznej wyjazdowej opieki lekarskiej i pielęgniarskiej;

Koszty nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej

Wyszczególnienie	I-VI 2017		2016		2015	
	Kwota	% kosztów całkowitych	Kwota	% kosztów całkowitych	Kwota	% kosztów całkowitych
Razem koszty:	1 397,6	100,0	2 679,8	100,0	2 663,9	100,0
Koszty leków i materiałów medycznych [A]	26,0	1,9	48,2	1,8	57,3	2,2
Koszty osobowe [B]	793,0	56,7	1 505,9	56,4	1 441,5	54,1
Pozostałe koszty bezpośrednie i pośrednie ośrodka [C]	516,6	37,0	988,7	37,0	992,4	37,3
Administracja i zarząd [D]	60,2	4,3	121,6	4,6	123,4	4,6
Amortyzacja [E]	1,9	0,1	6,3	0,2	49,4	1,9

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

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

5.7. Ośrodki działalności pomocniczej

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

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

Do kosztów Działu Technicznego zaliczone: Warsztaty, Sekcje Urządzeń Ruchu Elektrycznego i AKP, Wentylację i Klimatyzację, Sekcje Utrzymywania Ruchu Urządzeń Ciepłych, Gazy Medyczne, Utrzymanie Sieci i Urządzeń Wodno-Kanalizacyjnych, Spalarnię i Gospodarkę Odpadami, Centralę Telefoniczną.

W skład Działu Pralni i Dezynfekcji wchodzi: Dział Pralni i Dezynfekcji, Warsztaty Działu Pralni i Dezynfekcji, Szwalnia, Magazyn bielizny oblegowej i Komora Dezynfekcyjna (funkcjonująca do dnia 1 lipca 2017 roku).

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

nia jakości, Dział Prawno-Organizacyjny, Stanowisko ds. BHP, Obsługa - ochrona przeciwpożarowa, Stanowisko ds. Ochrony Przeciwpowodziowej i Obronnych, ABL, Sekcja Dokumentacji.

Poniżej zestawiono koszty ośrodków w działalności pomocniczej.

Wyszczególnienie	(w tys. zł)	
	I-VI 2017	2015
Dział Techniczny	2 058,2	3 555,7
Dział Prah i Dezynfekcji	1 164,4	2 051,2
Dział Transportu	1 052,5	2 248,2
Dział Napraw i Konserwacji Urządzeń Medycznych	192,2	369,7
Centralna Sterylizacja	851,4	1 566,7
Apteka Szpitalna	390,2	754,8
Dział Statystyki Medycznej, Rozliczeń i Dokumentacji	262,1	689,3
Administracja i zarząd	2 920,2	5 442,2

6. Działania naprawcze

6.1. Optymalizacja bieżącej działalności operacyjnej

6.1.1. Oszczędności w gospodarce lekami i sprzętem jednorazowym:

- rewizja receptur szpitalnego w celu eliminacji z niego leków, których używanie nie jest konieczne w procesie leczenia lub ich zastosowanie pozostaje obojętne w dążeniu do osiągnięcia celu terapeutycznego,
- stopniowe wdrażanie oprogramowania komputerowego wspomagającego gospodarowanie lekami w oddziałach szpitalnych w celu wprowadzenia zleceń i rozchodów leków dedykowanych poszczególnym pacjentom; funkcjonalność oprogramowania komputerowego, tzw. „jaka leków”. Zaproponowanie pilotażowego wdrożenia oprogramowania na wybranych oddziałach; np.: Oddział Laryngologiczny, Oddział Okulistyczny, Oddział Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Onkologicznej i Chemioterapii,
- stosowanie doradczny, okresowo powtarzalnych kontrolnych inwentaryzacji na apteczach oddziałowych w zakresach wybranych asortymentów leków, sprzętu jednorazowego, mających na celu zdyktowanie personelu medycznego do bieżącego rozpisywania rozchodów materiałowych na pacjentów, eliminacji błędów aptecznych i wynikających z oprogramowania komputerowego.

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

6.1.2. Kontrola jakości i liczby wykonywanych badań diagnostycznych:

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

6.1.3. Zastępowanie drogich technologii, sposobów wykonywania świadczonej usługi medycznych i nie-

- medycznych tańszymi, jeżeli nie wpływa to na skuteczność i jakość wykonywanej usługi;
- zastępowanie drogich leków tańszymi odpowiednikami, np.: Faxiparine Multi - podjęcie decyzji w celu zmiany metody podawania leku i struktury zakupów leków w perspektywie 2018 roku przy przygotowaniu postępowań przetargowych na dostawę leków i sprzętu jednorazowego,
- w obszarze diagnostyki rezygnacja z rutynowych badań HBS i HCV u pacjentów przyjmowanych do Szpitala w celu wykonania zabiegu operacyjnego;

6.1.4. Identyfikacja procedur kosztownych w celu znalezienia przyczyn ich kosztowności

- realizacja identyfikacji procedur kosztownych poprzez okresowe, powtarzalne analizy ekonomiczne rentowności wykonywanych procedur medycznych przez oddziały szpitalne, pracownie, poradnie w celu znalezienia przyczyn kosztowności - „studium przypadku”,
- reorganizacja procesu dezynfekcji sprzętu i aparatury medycznej z ograniczeniem etapu dezynfekcji wstępnej;

- optymalizacja ilości i zasadności zlecanych transportów sanitarnych pacjentów,

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

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

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

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

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

6.1.6. Reorganizacja w ramach istniejącej lokalizacji

- uwalniając nie wykorzystywane powierzchnie celem konsolidowania działalności, np.: połączenie magazynu technicznego i medycznego w jednej lokalizacji - uzyskanie powierzchni zajmowanej do tej pory przez Magazyn Medyczny do prowadzenia innej działalności lub wynajmu, uporzędkowanie przy tym działaniu stanów magazynowych w celu sprzedaży lub likwidacji zbędnych zapasów materiałowych, uzyskanie stanu wzajemnej zastępowalności przez pracowników magazynu, ograniczenie konieczności zwielokrotniania specjalistycznego sprzętu do obsługi magazynów; uwolnienie niewykorzystanej powierzchni Działu Prah i Dezynfekcji lub likwidację komory dezynfekcyjnej w celu konsolidacji działalności, zmiany lokalizacji przez inną działalność, wynajmu zbędnej powierzchni;

6.1.8. Obniżenie kapitału obrotowego

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

- poprawa ścisłości należności od innych kontrahentów niż NFZ - ograniczanie kredytu kupieckiego wobec nierzetelnych Klientów - stosowanie sprzedaży usług za gotówkę przy powtarzającym się nie płatności Szpitalowi za usługi

6.2. Poprawa efektywności zarządzania jednostką

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

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

6.2.2. Kontrola sprawozdawczości -:

- kontrola sprawozdawania materiałów przekazanych do analiz ekonomicznych przez kierowników poszczególnych komórek organizacyjnych;
- kontrola sprawozdawania przez medyczne ośrodki kosztów procedur wykonanych do NFZ.

6.2.3. Zmiany w strukturze organizacyjnej

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

- reorganizacja Nocnej i Świątecznej Pomocy Leczniczej w zakresie liczby lekarskich zespołów w wyznaczonych zgodnie z nowymi wytycznymi NFZ od 1 października 2017 roku;

- reorganizacja Działu Marketingu i Działu Statystyki i Dokumentacji Medycznej w celu optymalizacji rozliczeń z NFZ.

6.2.4. Wdrożenie procedur obiegu dokumentacji

- wdrażanie zastępowalności dokumentacji papierowej elektroniczną;
- dbanie o przepływ informacji i komunikację na wszystkich szczeblach zarządzania szpitalem - podjęcie próby do wdrożenia elektronicznego obiegu korespondencji;

6.2.5. Optymalizacja procesów zakupów

- wdrożenie oprogramowania komputerowego Zamówień Publicznych celem optymalizacji specyfikacji zakupów w ramach zamówień publicznych oraz kontroli stanu realizacji zakupów przetargowych;

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

6.2.6. Dalsza informatyzacja Szpitala

- dążenie do pełnej informatyzacji Szpitala celem usprawnienia przepływu i pozyskiwania informacji menedżerskich i ekonomicznych w kierunkach części białej do szarej i na odwrót,
- spisanie procesów informacyjnych celem automatyzacji raportów, rozliczeń, wyników badań medycznych, identyfikacji pacjenta - informacja medyczna i niemedyczna krocy w ślad za pacjentem i procedurami medycznymi jemu przypisanymi - płynny strumień informacji na różnych poziomach analiz,

- sukcesywne wprowadzanie dokumentacji elektronicznej począwszy od 1 stycznia 2018 roku.

6.2.7. Wdrożenie polityki zarządzania zobowiązaniami handlowymi i działania na rzecz finansowania zobowiązań

- zapisywanie na etapie ogłaszania postępowań przetargowych, jak i negocjowania z dostawcą, przy najmniej 60-dniowych terminów płatności

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

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

- ciągła kontrola stanu wymagalnych zobowiązań i minimalizowanie tego stanu poprzez spłatę z pożyczanych należności, jak i linii kredytowej uruchomionej w rachunku bankowym Szpitala.

6.3. Działania rozwojowe

6.3.1. Wzrost przychodów z działalności niemedycznej

- parking dla pracowników – zainstalowanie bramek wyjazdowych i wyjazdowych umożliwiających identyfikację pracowników szpitala wyjeżdżających z terenu Szpitala, wprowadzenie ryczałtowej, stałej opłaty miesięcznej dla pracowników korzystających z parkingu Szpitala;

- Pralnia – pozyskanie przez Pralnię nowych rynków zbytu usług pralniczych na terenie miasta i powiatu, obejmujące pracowników zatrudnionych na umowach cywilno-prawnych ryczałtem za pranie odzieży ochronnej, - wynajęcie podmiotom zewnętrznym uwolnionej powierzchni szpitalnej w celu pozyskania środków finansowych i wykorzystania ewentualnych pustostanów.

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

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

- stworzenia stanowiska intensywnej terapii dziecięcej;
- wyposażenie w łóżka do intensywnej wentylacji mechanicznej i kółka do intensywnej terapii toksykologicznej. Pozwoli to szpitalowi nie tylko spełnić standard, lecz także poszerzyć zakres świadczeń finansowanych przez NFZ.

6.3.3. Zwiększenie realizacji świadczeń medycznych w ramach istniejących obszarów

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

6.4. Działania na rzecz finansowania

6.4.1. Pozyskiwanie zewnętrznych źródeł finansowania inwestycji

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

- pozyskiwanie darczyńców prywatnych, fundacji w celu uzyskania darowizn rzeczowych i pieniężnych;

- aktywne aplikowanie po środki z funduszy Unii Europejskiej

6.4.2. Działania na rzecz poprawy wskaźników ekonomiczno-finance

- W okresie 2015-2017 widok tendencji Szpitala w Inowrocławiu do pogarszania wyniku finansowego, co powoduje pogarszanie wskaźników zyskowości. Z uwagi na fakt generowania ujemnego wyniku finansowego wskaźniki zyskowości wykazują wartości ujemne i ujemny punktowy wartości zerowe.

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

6.4.2.2. Wskaźniki płynności

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

Celem do osiągnięcia przez Szpital w Inowrocławiu w perspektywie lat 2017-2019 jest nie pogarszanie tych wskaźników, a jeżeli to możliwe poprawa. Szpital w Inowrocławiu winien podjąć działania mające na celu pozyskiwanie zewnętrznych źródeł finansowania zakupów inwestycyjnych, negocjowanie ugod i porozumień umożliwiających rozkładanie zobowiązań krótkoterminowych od kluczowych dostawców na raty lub z odroczonym terminem płatności, występowanie o umorzenie lub nie naliczanie karnych odsetek od zobowiązań z tytułu nieterminowego ich regulowania.

6.4.2.3. Wskaźniki efektywności

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

Celem Szpitala w Inowrocławiu jest poprawa ścieżek należności oraz poprawa terminowości w zapłacie zobowiązań krótkoterminowych. Cel ten może zostać osiągnięty poprzez między innymi ograniczanie zakupów celów ich nadmiernego magazynowania, negocjowanie terminów płatności zobowiązań krótkoterminowych, systemową zmianą formy finansowania Szpitala, poprzez fakti włączenia go do sieci szpitali i zagwarantowania środków finansowych w zakresie umowy dotyczącej Szpitalnictwa w postaci ryczałtu od 1 października 2017 roku.

6.4.2.4. Wskaźniki zadłużenia

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

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

6.4.2.5. Podsumowanie

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

DYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Białka
w Inowrocławiu
dr n. med. Eligiusz Pokalski

Inowrocław, dnia 19 września 2017 r.

NK.034/70/17

Rada Powiatu
Inowrocławskiego

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

Wniosek

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

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

Uzasadnienie

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

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

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

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

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

Załączniki:

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

- projekt -

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

zmieniającą uchwałę w sprawie określenia zadań w zakresie rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudniania osób niepełnosprawnych, na które w roku 2017 przeznaczone zostaną środki przekazane z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814, z późn. zm.¹) oraz art. 35a ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 2046, z późn. zm.²) w związku z § 2 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 czerwca 2002 r. w sprawie określenia rodzajów zadań powiatu, które mogą być finansowane ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (Dz. U. z 2015 r. poz. 926) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXV/205/2017 Rady Powiatu Inowrocławskiego z dnia 3 marca 2017 r. w sprawie określenia zadań w zakresie rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudniania osób niepełnosprawnych, na które w roku 2017 przeznaczone zostaną środki przekazane z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych § 1 pkt 5 otrzymuje brzmienie:

„5) dofinansowanie zaopatrzenia w sprzęt rehabilitacyjny, przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze przyznawane osobom niepełnosprawnym na podstawie odrębnych przepisów 572 301 zł”.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Inowrocławskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

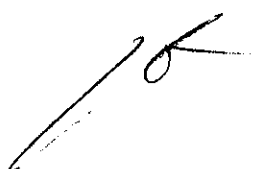
**Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego**

Ryszard Jagodziński

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

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2017 r. poz. 777, poz. 935 i poz. 1428.

Natomiast załącznik
do uchwały
z dnia 07.08.2017r.



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

zmieniającej uchwałę w sprawie określenia zadań w zakresie rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudniania osób niepełnosprawnych, na które w roku 2017 przeznaczone zostaną środki przekazane z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

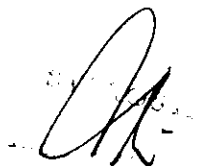
Podjęcie przedmiotowej uchwały uzasadniają następujące okoliczności faktyczne.

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych pismem WF.WRO.330.2017.w z dnia 18 lipca 2017 r. przekazał Staroście Inowrocławskiemu informację o wysokości środków, przypadających po ponownym podziale według algorytmu w 2017 roku, na realizację zadań określonych w ustawie z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz.U. z 2016 r. poz. 2046, z późn. zm.).

Podstawę prawną podjęcia przedmiotowej uchwały stanowi art. 35a ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz.U. z 2016 r. poz. 2046, z późn. zm.). Przepisy te stanowią, iż rada powiatu w formie uchwały określa zadania, na które przeznacza środki określone w art. 48 ust.1 pkt 1 wyżej wymienionej ustawy.

Szczegółowe zmiany przeznaczenia środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w roku 2017 w stosunku do uchwały nr XXV/205/2017 Rady Powiatu Inowrocławskiego z dnia 3 marca 2017 r. przedstawione zostają w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	wg uchwały Nr XXV/205/2017 Rady Powiatu Inowrocławskiego z dnia 3 marca 2017	zmniejszenie/ zwiększenie	budżet po zmianach
Udzielanie osobom niepełnosprawnym środków na podjęcie działalności gospodarczej, rolniczej albo na wniesienie wkładu do spółdzielni socjalnej	40 000 zł	x	40 000 zł
Zwrot kosztów wyposażenia stanowisk pracy dla osób niepełnosprawnych	152 000 zł	x	152 000 zł
Dofinansowanie uczestnictwa osób niepełnosprawnych i ich opiekunów w turnusach rehabilitacyjnych	450 000 zł	x	450 000 zł
Dofinansowanie sportu, kultury, rekreacji i turystyki osób niepełnosprawnych	43 936 zł	x	43 936 zł
Dofinansowanie zaopatrzenia w sprzęt rehabilitacyjny, przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze przyznawane osobom niepełnosprawnym na podstawie odrębnych przepisów	550 684 zł	+ 21 617 zł	572 301 zł
Dofinansowanie likwidacji barier architektonicznych, w komunikowaniu się i technicznych w związku z indywidualnymi potrzebami osób niepełnosprawnych	310 000 zł	x	310 000 zł
Dofinansowanie kosztów działania warsztatów terapii zajęciowej	479 880 zł	x	479 880 zł
RAZEM:	2 026 500 zł	x	2 048 117 zł



2017.09.17

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

Projekt

w sprawie udzielenia pomocy finansowej Gminie Kruszwica w 2018 r.

Na podstawie art. 7a, art. 12 pkt 4 i pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814, z późn. zm.¹) oraz art. 216 ust. 2 pkt 5 i art. 220 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.²) uchwala się, co następuje:

§ 1. Przystąpić do wspólnej realizacji z Gminą Kruszwica w 2018 r. zadania pod nazwą „Budowa ścieżek rowerowych na terenie Gminy Kruszwica”, podlegającego dofinansowaniu w ramach działania 3.4 Zrównoważona mobilność miejska i promowanie strategii niskoemisyjnych”, Schemat: budowa i przebudowa ścieżek rowerowych w ramach polityki terytorialnej, poprzez udzielenie Gminie Kruszwica pomocy finansowej w kwocie 1 000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych).

§ 2. Zabezpieczyć w budżecie Powiatu Inowrocławskiego na 2018 rok, na realizację zadania wskazanego w § 1, środki finansowe w kwocie 1 000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych).

§ 3. Szczegółowe warunki udzielenia pomocy finansowej i zasady jej rozliczenia określi umowa zawarta pomiędzy Powiatem Inowrocławskim a Gminą Kruszwica.

§ 4. Upoważnić Zarząd Powiatu Inowrocławskiego do zawarcia umowy, o której mowa w § 3.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Inowrocławskiemu.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego

Ryszard Jagodziński

Nie wnoszę zastrzeżeń
pod względem prawnym

RADCA PRAWNY

Henryka Kowalczyńska

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

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r. poz. 1984, poz. 2260 oraz z 2017 r. poz. 60, poz. 191, poz. 659, poz. 933, poz. 935, poz. 1089, poz. 1475, poz. 1529 i poz. 1537.

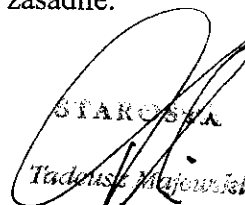
**UZASADNIENIE DO UCHWAŁY NR/...../2017
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia września 2017 r.**

w sprawie udzielenia pomocy finansowej Gminie Kruszwica w 2018 r.

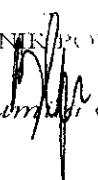
Powiat Inowrocławski zamierza przystąpić do wspólnej realizacji z Gminą Kruszwica w 2018 r. zadania pod nazwą „Budowa ścieżek rowerowych na terenie Gminy Kruszwica”, podlegającego dofinansowaniu w ramach działania 3.4 Zrównowazona mobilność miejska i promowanie strategii niskoemisyjnych”, Schemat: budowa i przebudowa ścieżek rowerowych w ramach polityki terytorialnej, poprzez udzielenie Gminie Kruszwica pomocy finansowej w kwocie 1 000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych).

Podstawę prawną do podjęcia niniejszej uchwały stanowi art.7a, art. 12 pkt 4 i pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814, z późn. zm.), art. 216 ust. 2 pkt 5 i art. 220 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.). Z przywołanych przepisów w szczególności wynika, że powiaty mogą udzielać pomocy, w tym pomocy finansowej, innym jednostkom samorządu terytorialnego. Wydatki budżetu jednostek samorządu terytorialnego są przeznaczane na realizację zadań określonych w odrębnych przepisach, w szczególności na pomoc rzeczową lub finansową dla innych jednostek samorządu terytorialnego, określoną odrębną uchwałą przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego. Z budżetu jednostki samorządu terytorialnego może być udzielona innym jednostkom samorządu terytorialnego pomoc finansowa w formie dotacji celowej lub pomoc rzeczowa. Podstawą udzielenia pomocy, jest umowa. Spory w zakresie zwrotu dotacji rozstrzygają sądy powszechne.

W związku z powyższym podjęcie uchwały uznać należy za zasadne.


STAROSTA
Tadeusz Majewski

SKARBNIK POWIATU


Bogumiła Głuch

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

Projekt

w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Chojnickiemu

Na podstawie art. 7a, art. 12 pkt 4 i pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814, z późn. zm.¹⁾) oraz art. 216 ust. 2 pkt 5 i art. 220 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.²⁾) uchwala się, co następuje:

§ 1. Udziela się Powiatowi Chojnickiemu pomocy finansowej w kwocie 20 000,00 zł (słownie: dwadzieścia tysięcy złotych) na usuwanie skutków nawałnicy na terenie Powiatu Chojnickiego.

§ 2. Szczegółowe warunki udzielenia pomocy finansowej i zasady jej rozliczenia określi umowa zawarta pomiędzy Powiatem Inowrocławskim a Powiatem Chojnickim.

§ 3. Upoważnić Zarząd Powiatu Inowrocławskiego do zawarcia umowy, o której mowa w § 2.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Inowrocławskiego.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego**

Ryszard Jagodziński

Nie wnoszę zastrzeżeń
pod względem prawnym

RADCA PRAWNY

Henryka Kowalczyńska

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

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r. poz. 1984, poz. 2260 oraz z 2017 r. poz. 60, poz. 191, poz. 659, poz. 933, poz. 935, poz. 1089, poz. 1475, poz. 1529 i poz. 1537.

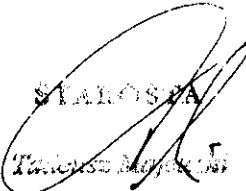
**UZASADNIENIE DO UCHWAŁY NR/...../2017
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia września 2017 r.**

w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Chojnickiemu

Zarząd Powiatu Inowrocławskiego wykazując inicjatywę uchwałodawczą, wnosi o podjęcie uchwały umożliwiającej udzielenie pomocy finansowej Powiatowi Chojnickiemu, Województwo Pomorskie, który w nocy z 11 na 12 sierpnia 2017 r. doświadczył kataklizmu nawałnicy.

Podstawę prawną do podjęcia niniejszej uchwały stanowi art.7a, art. 12 pkt 4 i pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814, z późn. zm.), art. 216 ust. 2 pkt 5 i art. 220 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.). Z przywołanych przepisów w szczególności wynika, że powiaty mogą udzielać pomocy, w tym pomocy finansowej, innym jednostkom samorządu terytorialnego. Wydatki budżetu jednostek samorządu terytorialnego są przeznaczane na realizację zadań określonych w odrębnych przepisach, w szczególności na pomoc rzeczową lub finansową dla innych jednostek samorządu terytorialnego, określoną odrębną uchwałą przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego. Z budżetu jednostki samorządu terytorialnego może być udzielona innym jednostkom samorządu terytorialnego pomoc finansowa w formie dotacji celowej lub pomoc rzeczowa. Podstawą udzielenia pomocy, jest umowa. Spory w zakresie zwrotu dotacji rozstrzygają sądy powszechne.

W związku z powyższym podjęcie uchwały uznać należy za zasadne.


STANISŁAW MAJEWSKI
Zastępca Burmistrza

SKARBNIK POWIATU


Bogumiła Giża

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

Projekt

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Inowrocławskiego na 2017 rok

Na podstawie art. 12 pkt 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814, z późn. zm.¹) oraz art. 211 i art. 212 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.²) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XXII/180/2016 Rady Powiatu Inowrocławskiego z dnia 22 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Inowrocławskiego na 2017 rok, z późn. zm., wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 1:

- a) ust. 1 „dochody budżetu” kwotę „152 634 728,44 zł” zastąpić kwotą „153 397 058,25 zł”,
- b) ust. 1 pkt 1 „dochody majątkowe” kwotę „1 336 300,00 zł” zastąpić kwotą „1 353 824,00 zł”,
- c) ust. 1 pkt 1 lit. a otrzymuje brzmienie:
„dotacje i środki na inwestycje 716 602,00 zł,
w tym: dotacje i środki Unii Europejskiej 306 602,00 zł”;
- d) ust. 1 pkt 1 lit. b „dochody ze sprzedaży mienia” kwotę „926 300,00 zł” zastąpić kwotą „637 222,00 zł”,
- e) ust. 1 pkt 2 „dochody bieżące” kwotę „151 298 428,44 zł” zastąpić kwotą „152 043 234,25 zł”,
- f) ust. 1 pkt 2 lit. a „dochody własne” kwotę „50 468 035,00 zł” zastąpić kwotą „50 479 535,00 zł”,
- g) ust. 1 pkt 2 lit. b „dotacje i środki” kwotę „28 487 800,44 zł” zastąpić kwotą „29 221 106,25 zł”;
w tym: „dotacje i środki Unii Europejskiej” kwotę „633 772,00 zł” zastąpić kwotą „681 241,81 zł”;

2) w § 2:

- a) „wydatki budżetu” kwotę „154 496 728,44 zł” zastąpić kwotą „155 259 058,25 zł”,
- b) pkt 1 „wydatki bieżące” kwotę „144 861 275,44 zł” zastąpić kwotą „145 563 605,25 zł”,
- c) pkt 1 lit. a „wydatki jednostek budżetowych” kwotę „126 850 358,44 zł” zastąpić kwotą „127 526 842,05 zł”,
- d) pkt 1 lit. a tiret 1 „wynagrodzenia i składki od nich naliczane” kwotę „90 935 040,00 zł” zastąpić kwotą „91 636 196,00 zł”,
- e) pkt 1 lit. a tiret 2 „wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań” kwotę „35 915 318,44 zł” zastąpić kwotą „35 890 646,05 zł”,
- f) pkt 1 lit. b „dotacje na zadania bieżące” kwotę „10 209 943,00 zł” zastąpić kwotą „10 419 943,00 zł”,
- g) pkt 1 lit. c „świadczenia na rzecz osób fizycznych” kwotę „6 086 171,00 zł” zastąpić kwotą „5 842 751,00 zł”,
- h) pkt 1 lit. d „wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3” kwotę „772 638,00 zł” zastąpić kwotą „831 904,20 zł”,
- i) pkt 2 wydatki majątkowe kwotę „9 635 453,00 zł” zastąpić kwotą „9 695 453,00 zł”;

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

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r. poz. 1984, poz. 2260 oraz z 2017 r. poz. 60, poz. 191, poz. 659, poz. 933, poz. 935, poz. 1089, poz. 1475, poz. 1529 i poz. 1537.

3) w § 5:

- a) ust. 1 „dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami” kwotę „17 413 861,90 zł” zastąpić kwotą „17 628 597,90 zł”,
- b) ust. 3 „dochody i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska” kwotę „1 503 000,00 zł” zastąpić kwotą „1 507 000,00 zł”;

- 4) w § 6 „dotacje udzielone z budżetu Powiatu” kwotę „10 785 807,00 zł” zastąpić kwotą „11 015 807,00 zł”,
z czego dla:
„1) jednostek sektora finansów publicznych” kwotę „2 226 903,00 zł” zastąpić kwotą „2 456 903,00 zł”.

§ 2. 1. Zmiany w planie dochodów i wydatków przedstawia załącznik nr 1 i nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Zmiany w planie wydatków majątkowych (inwestycyjnych) przedstawia załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

3. Zmienione zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Powiatu Inowrocławskiego na 2017 rok przedstawia załącznik nr 4 do niniejszej uchwały.

4. Zmiany w planie dochodów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska na 2017 r. przedstawia załącznik nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Inowrocławskiego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego**

Ryszard Jagodziński

*Mez uwaga zastrzeżeń
pod względem prawnym b.v.
19.01.2017
[podpis]
[podpis]
[podpis]*

zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Inowrocławskiego na 2017 rok

Zarząd Powiatu Inowrocławskiego występuje z inicjatywą uchwałodawczą dotyczącą zmian budżetu na 2017 rok, i tak:

DOCHODY I WYDATKI

1. Planowane **dochody i wydatki** ulegają zwiększeniu o kwotę **762 329,81 zł**, na skutek:
 - a) decyzji **Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.55.2017** z dnia 6 września 2017 r., w sprawie **zwiększenia** planu dotacji celowych na 2017 r. - kwota **214 736,00 zł**, z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń i równoważników pieniężnych dla funkcjonariuszy PSP, w szczególności rekompensaty pieniężnej za nadgodziny wypracowane w I półroczu 2017 r. przez funkcjonariuszy pełniących służbę w czasie przekraczającym ustawowo określoną tygodniowo normę czasu pracy,
 - b) pisma **Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej** z dnia 19 lipca 2017 r., znak: **DF.VII.4021.2.3.2017.MŚ** w sprawie przyznania środków Funduszu Pracy, z przeznaczeniem na finansowanie w 2017 r. kosztów nagród oraz składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Inowrocławiu, w szczególności pełniących funkcje doradców klienta oraz zajmujących stanowiska kierownicze w kwocie **467 100,00 zł**,
 - c) przyznanego dofinansowania na realizację projektu współfinansowanego z:
 - Programu ERASMUS + pn. „Mobilny nauczyciel to uczeń mobilny na rynku zawodowym” o kwotę **46 503,36 zł**,
 - Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” o kwotę **966,45 zł**,
 - d) zawartej umowy dotacji nr 133/2017/UG/WR z dnia 16 sierpnia 2017 r. z **Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie** w sprawie przyznania dotacji za przekazane do demontażu w roku poprzednim pojazdy wycofane z eksploatacji - kwota **4 000,00 zł**,
 - e) otrzymanych **darowizn** w łącznej kwocie **11 500,00 zł**, z czego dla:
 - Ośrodka Wspierania Dziecka i Rodziny w Inowrocławiu - kwota **1 700,00 zł**, na dofinansowanie wypoczynku wychowanków placówki opiekuńczo-wychowawczej nr 3 w Gniewkowie,
 - Centrum Kształcenia Ustawicznego w Inowrocławiu (6 800,00 zł) i Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 4 w Inowrocławiu (3 000,00 zł) - kwota **9 800,00 zł**, na zakup komputerów dla słuchaczy pracowni komputerowych w ww. szkołach,
 - f) otrzymania **ponadplanowych wpływów** ze sprzedaży nieruchomości i składników majątkowych przez ZSO w Inowrocławiu w kwocie **17 524,00 zł**, z przeznaczeniem na naprawę ogrodzenia boiska szkolnego oraz naprawy bram wjazdowych i furtki.
2. W wyniku przeprowadzonej **analizy realizacji planowanych dochodów** dokonuje się:
 - a) **przeniesień planowanych dochodów** ze sprzedaży mienia między działami na kwotę **110 120,00 zł**, (zwiększenie o ww. kwotę w dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”, rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” a zmniejszenie w dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo”, rozdziale 01095 „Pozostała działalność”),
 - b) wprowadzenia **ponadplanowych dochodów własnych** w kwocie **306 602,00 zł**, tytułem zwrotu poniesionych wydatków na realizację programu współfinansowanego środkami z budżetu UE: „Przebudowa drogi powiatowej nr 2527~~6~~ Krusza Zamkowa-Krusza Duchowna na odcinku od km 0+000 do km 1+000”, natomiast **zmniejszenia** o ww. kwotę wpływów ze sprzedaży mienia.

2. Dokonuje się uruchomienia rezerw:

- a) ogólnej na wydatki bieżące w łącznej kwocie 100 000,00 zł,
z przeznaczeniem na zwrot środków dla ZSP nr 4 w Inowrocławiu i PCUO w Inowrocławiu
pomniejszonych uchwałą Zarządu Powiatu nr 484/2017 z dnia 9 sierpnia 2017 r.,
- b) ogólnej na wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne w łącznej kwocie 20 000,00 zł,
z przeznaczeniem na pomoc finansową dla Powiatu Chojnickiego, Województwo Pomorskie, na
usuwanie skutków nawałnicy na terenie Powiatu,
- c) celowej na wydatki związane z realizacją programów z udziałem środków pochodzących
z budżetu Unii Europejskiej w łącznej kwocie 11 796,39 zł,
z przeznaczeniem na wkład własny do projektów:
 - „Mobilny nauczyciel to uczeń na rynku zawodowym” - kwota 11 625,84 zł,
 - „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” - kwota 170,55 zł.

3. Celem zabezpieczenia środków na utworzenie nowych zadań w łącznej kwocie 127 500,00 zł,
z przeznaczeniem na:

- zakup samochodu służbowego dostawczo-osobowego (PUP w Inowrocławiu)- kwota 80 000,00 zł,
- zakup kosiarki samojezdnej (OWDiR w Inowrocławiu) - kwota 8 000,00 zł,
- zakup uchylnej patelni elektrycznej (DPS w Warzynie) - kwota 6 500,00 zł,
- wkład własny do projektu pn. „Zakup samochodu o liczbie 9 miejsc (w tym fotel kierowcy)
przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych” dla Domu Pomocy Społecznej w Ludzisku
(projekt dofinansowany z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych - łączna
wartość zadania 110 000,00 zł) - kwota 33 000,00 zł,

dokonuje się:

- uruchomienia rezerwy ogólnej na wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne
na kwotę 13 720,00 zł,
- zmniejszenia planowanych wydatków na zadanie „Budowa placówki opiekuńczo-wychowawczej
w Kruszwicy” (nadwyżka środków) o kwotę 113 780,00 zł.

4. W planowanych wydatkach inwestycyjnych:

a) wprowadza się zadania w rozdziałach:

- 60014 „Drogi publiczne powiatowe”: „Zakup samochodu osobowego do 3,5 t” - kwota 55 000,00 zł.
Środki pozyskano zmniejszając o ww. kwotę planowane wydatki na zadanie „Przebudowa drogi
powiatowej nr 2550C Broniewice-Kołodziejewo - droga nr 2426 metodą powierzchniowego
utrwalenia” (nadwyżka środków).
- 75085 „Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego”: „Zakup serwera” (PCUO
w Inowrocławiu) - kwota 40 000,00 zł.
Środki pozyskano zmniejszając o ww. kwotę planowane wydatki bieżące placówek oświatowych.
- 75495 „Pozostała działalność”: „Zakup serwera dla Powiatowego Centrum Zarządzania
Kryzysowego i Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Inowrocławiu” -
kwota 20 000,00 zł.
Ww. kwotę przeniesiono z planowanych wydatków bieżących w rozdziale 75495 „Pozostała
działalność” (KP PSP w Inowrocławiu).
- 90019 „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze
środowiska”: „Zakup ubrań gazoszczelnych” dla KP PSP w Inowrocławiu - kwota 7 000,00 zł.
Środki pozyskano zmniejszając o ww. kwotę planowane wydatki na zadanie „Zakup przyczepy
do sprzętu dekontaminacyjnego” (nadwyżka środków).

b) dokonuje się zmiany nazwy zadania z „Zakup pompy do wody zanieczyszczonej” na „Zakup
3 pomp do wody zanieczyszczonej”- KP PSP w Inowrocławiu.

4. Zmianie ulegają planowane dotacje udzielane z budżetu Powiatu poprzez:

- a) zwiększenie planowanych dotacji o kwotę 230 000,00 zł,
z przeznaczeniem na:
 - pomoc finansową dla Powiatu Chojnickiego, Województwo Pomorskie, na usuwanie skutków
nawałnicy na terenie Powiatu - kwota 20 000,00 zł,

- dotacje dla powiatów, w których w placówkach opiekuńczo-wychowawczych przebywają dzieci z terenu powiatu inowrocławskiego (większa liczba dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych ze względu na rezygnację rodzin zastępczych z opieki nad wychowankami) - kwota 210 000,00 zł, (przeniesienie nadwyżki środków, w kwocie jw., ze świadczeń na usamodzielnianie wychowanków placówek opiekuńczo-wychowawczych oraz świadczeń dla rodzin zastępczych utworzonych na terenie naszego powiatu),

b) przeniesienie planowanych dotacji między działami na kwotę 20 000,00 zł (zabezpieczenie środków na dotacje dla szkoły niepublicznej - Kujawskiego Centrum Pomocy Psychologiczno-Pedagogicznej w Inowrocławiu).

4. W celu zabezpieczenia prawidłowego działania jednostek dokonuje się przeniesień planowanych wydatków między paragrafami, rozdziałami, działami i jednostkami (dotyczy: Zarządu Dróg Powiatowych w Inowrocławiu, Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu, Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Inowrocławiu, Powiatowego Centrum Usług Oświatowych w Inowrocławiu, Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Inowrocławiu, Ośrodka Wspierania Dziecka i Rodziny w Inowrocławiu, Domu Pomocy Społecznej w Warzynie, Domu Pomocy Społecznej w Parchaniu, Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Inowrocławiu, Powiatowego Urzędu Pracy w Inowrocławiu oraz placówek oświatowych i edukacyjnych).

W wyniku wprowadzonych zmian planowane dochody ulegają zwiększeniu o 762 329,81 zł i stanowią kwotę 153 397 058,25 zł, planowane wydatki ulegają zwiększeniu o 762 329,81 zł i stanowią kwotę 155 259 058,25 zł. Planowany deficyt budżetowy stanowi kwotę 1 862 000,00 zł.

Spełnione zostało ograniczenie wynikające z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.):

planowane wydatki bieżące ≤ planowane dochody bieżące + nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych + wolne środki
145 563 605,25 < 152 043 234,25 + 0,00 + 8 632 000,00

Podstawę prawną do podjęcia niniejszej uchwały stanowi w szczególności przepis art. 211 i art. 212 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.). Z powołanych przepisów wynika, iż zmiana budżetu powinna być dokonana na takich samych zasadach jak jego uchwalenie.

W związku z powyższym podjęcie uchwały uznać należy za zasadne.

SKARBNIK POWIATU

Bogumiła Giża



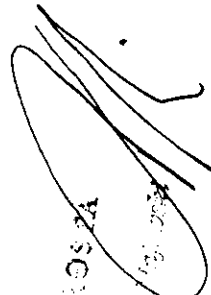
Budżet na rok 2017

DOCHODY				
Dział	Rozdział	Plan	Plan	Plan
				planów finansowych
010 Rolnictwo i łowiectwo		969 601,00	0,00	416 722,00
01095 Pozostała działalność		942 601,00	0,00	416 722,00
0770 Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości		900 000,00	0,00	416 722,00
600 Transport i łączność		882 704,54	306 602,00	0,00
60014 Drogi publiczne powiatowe		882 704,54	306 602,00	0,00
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych				
6207		0,00	306 602,00	0,00
700 Gospodarka mieszkaniowa		994 909,00	110 120,00	0,00
70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami		994 909,00	110 120,00	0,00
0770 Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości		0,00	110 120,00	0,00
720 Informatyka		0,00	966,45	0,00
72095 Pozostała działalność		0,00	966,45	0,00
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wył. doch. klasyfikowanych w par.205				
2007		0,00	966,45	0,00
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		7 655 440,00	214 736,00	0,00
75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej		7 655 440,00	214 736,00	0,00
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat				
2110		7 652 440,00	214 736,00	0,00
801 Oświata i wychowanie		888 899,90	73 827,36	0,00
				962 727,26

Dział Rozdział Paragraf Nazwa				Planowane			
80120	Licea ogólnokształcące			201 460,00	17 524,00	0,00	218 984,00
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych			0,00	17 524,00	0,00	17 524,00
80130	Szkoły zawodowe			438 311,00	3 000,00	0,00	441 311,00
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej			0,00	3 000,00	0,00	3 000,00
80140	Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki dokształcania zawodowego			1 900,00	6 800,00	0,00	8 700,00
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej			0,00	6 800,00	0,00	6 800,00
80195	Pozostała działalność			0,00	46 503,36	0,00	46 503,36
2701	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł			0,00	46 503,36	0,00	46 503,36
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej			1 861 658,00	467 100,00	0,00	2 328 758,00
85333	Powiatowe urzędy pracy			1 168 700,00	467 100,00	0,00	1 635 800,00
2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy			1 167 700,00	467 100,00	0,00	1 634 800,00
855	Rodzina			2 983 072,00	1 700,00	0,00	2 984 772,00
85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych			1 168 322,00	1 700,00	0,00	1 170 022,00
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej			46 355,00	1 700,00	0,00	48 055,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			1 503 000,00	4 000,00	0,00	1 507 000,00
90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska			1 503 000,00	4 000,00	0,00	1 507 000,00
2440	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych			0,00	4 000,00	0,00	4 000,00

RAZEM DOCHODY

152 634 728,44 1 179 051,81 416 722,00 153 397 058,25


Dziękuję za

Budżet na rok 2017

WYDATKI					
Dział Rozdział Nazwa Plan Zmniejszenie Plan po zmianach					
600	Transport i łączność	15 849 520,54	78 000,00	58 000,00	15 869 520,54
60014	Drogi publiczne powiatowe	15 849 520,54	58 000,00	58 000,00	15 849 520,54
4430	Różne opłaty i składki	4 000,00	0,00	3 000,00	1 000,00
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 500,00	3 000,00	0,00	4 500,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 307 843,00	0,00	55 000,00	5 252 843,00
Przebudowa drogi powiatowej nr 2550C Broniewice-Kołodziejewo - droga nr 2426 metodą powierzchniowego utrwalenia		325 000,00	0,00	55 000,00	270 000,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	70 000,00	55 000,00	0,00	125 000,00
Zakup samochodu osobowego do 3,5 t		0,00	55 000,00	0,00	55 000,00
60078	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych		0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
6300					
710	Działalność usługowa	995 100,00	5 060,00	5 060,00	995 100,00
71015	Nadzór budowlany	604 400,00	5 060,00	5 060,00	604 400,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	85 000,00	0,00	1 000,00	84 000,00
4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	323 560,00	0,00	3 560,00	320 000,00
4120	Składki na Fundusz Pracy	8 800,00	0,00	500,00	8 300,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 400,00	1 500,00	0,00	6 900,00
4300	Zakup usług pozostałych	45 055,00	3 560,00	0,00	48 615,00
720	Informatyka	0,00	1 137,00	0,00	1 137,00
72095	Pozostała działalność	0,00	1 137,00	0,00	1 137,00
4307	Zakup usług pozostałych	0,00	966,45	0,00	966,45
Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0		0,00	966,45	0,00	966,45

4309	Zakup usług pozostałych	0,00	170,55	0,00	170,55
<i>Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0</i>					
750	Administracja publiczna	15 618 781,00	65 000,00	116 850,00	15 566 931,00
75020	Starostwa powiatowe	13 658 561,00	25 000,00	116 850,00	13 566 711,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 881 100,00	0,00	5 000,00	1 876 100,00
4270	Zakup usług remontowych	440 710,00	20 000,00	0,00	460 710,00
4300	Zakup usług pozostałych	1 523 290,00	0,00	111 850,00	1 411 440,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 000,00	5 000,00	0,00	25 000,00
75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	815 781,00	40 000,00	0,00	855 781,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00
<i>Zakup serwera - PCUO w Inowrocławiu</i>					
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	7 827 440,00	295 721,00	80 985,00	8 042 176,00
75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	7 657 440,00	275 721,00	60 985,00	7 872 176,00
3070	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	298 344,00	0,00	60 985,00	237 359,00
4180	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	723 663,00	275 721,00	0,00	999 384,00
75495	Pozostała działalność	170 000,00	20 000,00	20 000,00	170 000,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	90 180,00	0,00	20 000,00	70 180,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
<i>Zakup serwera dla Powiatowego Centrum Zarządzania Kryzysowego i Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Inowrocławiu</i>					
755	Wymiar sprawiedliwości	438 200,00	40 008,00	40 008,00	438 200,00
75515	Nieodpłatna pomoc prawna	438 200,00	40 008,00	40 008,00	438 200,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 726,00	0,00	7 026,00	1 700,00
4120	Składki na Fundusz Pracy	1 244,00	0,00	1 100,00	144,00
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	50 758,00	0,00	31 882,00	18 876,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 972,00	3 174,00	0,00	13 146,00
4300	Zakup usług pozostałych	124 596,00	36 834,00	0,00	161 430,00
758	Różne rozliczenia	1 750 560,00	0,00	145 516,39	1 605 043,61
75818	Rezerwy ogólne i celowe	1 750 560,00	0,00	145 516,39	1 605 043,61
4810	Rezerwy	1 315 560,00	0,00	111 796,39	1 203 763,61

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Zmniejszenie	Zwiększenie	Plan	Plan po zmianach
		Rezerwa celowa na wydatki związane z realizacją programów z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	215 560,00	0,00	11 796,39		203 763,61
	6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	435 000,00	0,00	33 720,00		401 280,00
801	Oświata i wychowanie		55 028 495,90	356 964,20	231 911,00		55 153 549,10
	80102	Szkoły podstawowe specjalne	2 095 636,30	2 600,00	1 600,00		2 096 636,30
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 015,17	0,00	1 600,00		28 415,17
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	24 325,13	2 600,00	0,00		26 925,13
80111	Gimnazja specjalne		2 029 294,94	0,00	58 659,00		1 970 635,94
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 470 358,00	0,00	45 376,00		1 424 982,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	266 535,00	0,00	7 814,00		258 721,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	30 108,00	0,00	1 112,00		28 996,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 443,50	0,00	1 000,00		6 443,50
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	0,00	400,00		100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	87 233,00	0,00	2 276,00		84 957,00
	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	8 074,00	0,00	681,00		7 393,00
80120	Licea ogólnokształcące		14 821 261,00	22 905,00	22 000,00		14 822 166,00
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 929 000,00	0,00	20 000,00		1 909 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	88 248,00	0,00	1 000,00		87 248,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	211 243,00	0,00	1 000,00		210 243,00
	4270	Zakup usług remontowych	96 296,00	21 905,00	0,00		118 201,00
	4300	Zakup usług pozostałych	130 539,00	1 000,00	0,00		131 539,00
80130	Szkoły zawodowe		25 893 411,00	104 933,00	44 733,00		25 953 611,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	171 528,00	30 475,00	0,00		202 003,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	13 396 158,00	0,00	32 033,00		13 364 125,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 972,00	3 058,00	0,00		6 030,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	388 844,00	15 400,00	0,00		404 244,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	193 381,00	3 000,00	3 200,00		193 181,00
	4260	Zakup energii	862 093,00	45 000,00	0,00		907 093,00
	4270	Zakup usług remontowych	382 858,00	0,00	9 500,00		373 358,00
	4300	Zakup usług pozostałych	183 174,00	8 000,00	0,00		191 174,00
80134	Szkoły zawodowe specjalne		3 154 700,00	57 259,00	0,00		3 211 959,00

4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 311 644,00	45 376,00	0,00	2 357 020,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	411 295,00	7 814,00	0,00	419 109,00
4120	Składki na Fundusz Pracy	36 216,00	1 112,00	0,00	37 328,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	118 018,00	2 276,00	0,00	120 294,00
4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0,00	681,00	0,00	681,00
80140	Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki dokształcania zawodowego	3 273 500,00	6 800,00	47 570,00	3 232 730,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 148 691,00	0,00	37 838,00	2 110 853,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	361 548,00	0,00	6 471,00	355 077,00
4120	Składki na Fundusz Pracy	46 096,00	0,00	928,00	45 168,00
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	8 000,00	6 800,00	0,00	14 800,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	156 680,00	0,00	2 333,00	154 347,00
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	384 813,00	0,00	1 000,00	383 813,00
4270	Zakup usług remontowych	4 900,00	0,00	1 000,00	3 900,00
Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych					
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 582,00	1 000,00	0,00	4 582,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	992 664,00	9 000,00	56 049,00	945 615,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	182 595,00	1 600,00	0,00	184 195,00
4120	Składki na Fundusz Pracy	26 155,00	200,00	0,00	26 355,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 208,00	0,00	300,00	7 908,00
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 108,00	2 310,00	0,00	4 418,00
4270	Zakup usług remontowych	3 110,00	1 060,00	0,00	4 170,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	186,00	10,00	0,00	196,00
4300	Zakup usług pozostałych	2 851,00	1 050,00	0,00	3 901,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	748,00	55,00	0,00	803,00
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	409,00	64,00	0,00	473,00
80151	Kwalifikacyjne kursy zawodowe	766 730,00	47 570,00	0,00	814 300,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	523 437,00	37 838,00	0,00	561 275,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	90 696,00	6 471,00	0,00	97 167,00

4120	Składki na Fundusz Pracy	12 972,00	928,00	0,00	13 900,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	33 206,00	2 333,00	0,00	35 539,00
80195	Pozostała działalność	316 101,00	98 548,20	0,00	414 649,20
4270	Zakup usług remontowych	8 006,00	40 419,00	0,00	48 425,00
4701	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	46 503,36	0,00	46 503,36
	<i>Mobilny nauczyciel to uczeń mobilny na rynku zawodowym</i>	<i>0,00</i>	<i>46 503,36</i>	<i>0,00</i>	<i>46 503,36</i>
4702	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	11 625,84	0,00	11 625,84
	<i>Mobilny nauczyciel to uczeń mobilny na rynku zawodowym</i>	<i>0,00</i>	<i>11 625,84</i>	<i>0,00</i>	<i>11 625,84</i>
852	Pomoc społeczna	19 623 029,00	171 450,00	40 100,00	19 754 379,00
85202	Domy pomocy społecznej	17 778 354,00	171 450,00	40 100,00	17 909 704,00
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	53 318,00	1 000,00	0,00	54 318,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	10 768 127,00	36 850,00	17 000,00	10 787 977,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 837 983,00	55 000,00	4 800,00	1 888 183,00
4120	Składki na Fundusz Pracy	232 795,00	0,00	2 800,00	229 995,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 033 641,00	20 000,00	8 000,00	1 045 641,00
4220	Zakup środków żywności	1 200 810,00	0,00	6 000,00	1 194 810,00
4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	120 262,00	4 300,00	0,00	124 562,00
4260	Zakup energii	599 000,00	6 500,00	0,00	605 500,00
4270	Zakup usług remontowych	279 500,00	3 000,00	0,00	282 500,00
4280	Zakup usług zdrowotnych	10 700,00	2 500,00	0,00	13 200,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	20 150,00	1 000,00	0,00	21 150,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	477 528,00	0,00	1 500,00	476 028,00
4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	0,00	100,00	0,00	100,00
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00	200,00	0,00	300,00
4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	83 808,00	1 500,00	0,00	85 308,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	12 000,00	39 500,00	0,00	51 500,00
	<i>Zakup samochodu o liczbie 9 miejsc (w tym fotel kierowcy) przystosowanego do przewożenia osób niepełnosprawnych - DPS w Ludzisku</i>	<i>0,00</i>	<i>33 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>33 000,00</i>
	<i>Zakup uchyłnej palatni elektrycznej - DPS w Warzynie</i>	<i>0,00</i>	<i>6 500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6 500,00</i>
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5 675 644,00	572 600,00	25 500,00	6 222 744,00

85333 Powiatowe urzędy pracy	4 773 206,00	572 600,00	25 500,00	5 320 306,00
4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 371 691,00	398 890,00	0,00	3 770 581,00
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	646 753,00	68 210,00	0,00	714 963,00
4120 Składki na Fundusz Pracy	74 395,00	10 000,00	0,00	84 395,00
4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	3 300,00	0,00	3 300,00	0,00
4170 Wynagrodzenia bezosobowe	4 700,00	0,00	1 300,00	3 400,00
4210 Zakup materiałów i wyposażenia	93 900,00	0,00	6 700,00	87 200,00
4260 Zakup energii	68 959,00	10 000,00	0,00	78 959,00
4300 Zakup usług pozostałych	44 400,00	5 000,00	0,00	49 400,00
4410 Podróże służbowe krajowe	4 363,00	0,00	3 700,00	663,00
4430 Różne opłaty i składki	0,00	500,00	0,00	500,00
4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00	0,00	1 500,00	500,00
4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	13 000,00	0,00	9 000,00	4 000,00
6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00
Zakup samochodu służbowego dostawczo-osobowego - PUP w Inowrocławiu	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	8 041 505,00	21 775,00	1 375,00	8 061 905,00
85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	24 000,00	20 000,00	0,00	44 000,00
2540 Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	24 000,00	20 000,00	0,00	44 000,00
85406 Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne	2 278 808,00	910,00	910,00	2 278 808,00
3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 500,00	0,00	910,00	590,00
4280 Zakup usług zdrowotnych	800,00	150,00	0,00	950,00
4300 Zakup usług pozostałych	24 820,00	500,00	0,00	25 320,00
4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 560,00	260,00	0,00	1 820,00
85407 Placówki wychowania pozaszkolnego	1 022 122,00	465,00	465,00	1 022 122,00
4090 Honoraria	3 026,00	177,00	0,00	3 203,00
4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 600,00	0,00	465,00	4 135,00
4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 632,00	288,00	0,00	1 920,00

Dział	Rodział	Nazwa	Plan	Załącznik	Zmniejszenie	Plan po zmianach
85420	Młodzieżowe ośrodki wychowawcze		3 028 183,00	400,00	0,00	3 028 583,00
4280	Zakup usług zdrowotnych		800,00	400,00	0,00	1 200,00
855	Rodzina		11 423 472,00	267 782,00	371 862,00	11 319 392,00
85508	Rodziny zastępcze		5 680 369,00	1 000,00	111 000,00	5 570 369,00
3110	Świadczenia społeczne		3 910 164,00	0,00	110 000,00	3 800 164,00
4280	Zakup usług zdrowotnych		7 640,00	0,00	1 000,00	6 640,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		2 000,00	1 000,00	0,00	3 000,00
85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych		5 743 103,00	266 782,00	260 862,00	5 749 023,00
2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego		306 312,00	210 000,00	0,00	516 312,00
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń		3 500,00	0,00	400,00	3 100,00
3110	Świadczenia społeczne		492 184,00	0,00	102 600,00	389 584,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników		2 859 450,00	30 467,00	0,00	2 889 917,00
4040	Dodatkové wynagrodzenie roczne		231 172,00	0,00	30 467,00	200 705,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		515 724,00	9 800,00	0,00	525 524,00
4120	Składki na Fundusz Pracy		72 366,00	0,00	9 800,00	62 566,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia		270 208,00	2 500,00	0,00	272 708,00
4270	Zakup usług remontowych		10 000,00	3 088,00	0,00	13 088,00
4280	Zakup usług zdrowotnych		3 750,00	0,00	1 600,00	2 150,00
4300	Zakup usług pozostałych		178 755,00	1 700,00	0,00	180 455,00
4410	Podróże służbowe krajowe		11 800,00	1 000,00	0,00	12 800,00
4480	Podatek od nieruchomości		6 229,00	127,00	0,00	6 356,00
4530	Podatek od towarów i usług (VAT)		0,00	100,00	0,00	100,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		5 600,00	0,00	2 215,00	3 385,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		150 000,00	0,00	113 780,00	36 220,00
	Budowa placówki opiekuńczo-wychowawczej w Kruszwicy (dokumentacja projektowa) - OWDiR w Inowrocławiu		150 000,00	0,00	113 780,00	36 220,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		0,00	8 000,00	0,00	8 000,00
	Zakup kosiarki samojezdnej - OWDiR w Inowrocławiu		0,00	8 000,00	0,00	8 000,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		1 503 000,00	31 000,00	27 000,00	1 507 000,00

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Zmniejszenie	Plan po zmianach	
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	1 503 000,00	31 000,00	27 000,00	1 507 000,00
4300		Zakup usług pozostałych	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00
6060		Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	88 000,00	27 000,00	27 000,00	88 000,00
		Zakup 3 pomp do wody zanieczyszczonej - KP PSP w Inowrocławiu	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
		Zakup przyczepy do sprzętu dekontaminacyjnego- KP PSP w Inowrocławiu	20 000,00	0,00	7 000,00	13 000,00
		Zakup 4 kompletów ubrań gazoszczelnych- KP PSP w Inowrocławiu	48 000,00	7 000,00	0,00	55 000,00
		Zakup pompy do wody zanieczyszczonej- KP PSP w Inowrocławiu	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00
RAZEM WYDATKI			154 496 728,44	1 906 497,20	1 144 167,39	155 259 058,25



Budżet na rok 2017

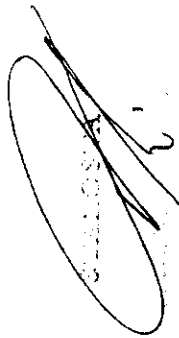
WYDATKI					
Wydatki majątkowe (inwestycyjne)					
Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Plan po zmianach	
600	Transport i łączność		5 377 843,00	75 000,00	5 397 843,00
60014	Drogi publiczne powiatowe		5 377 843,00	55 000,00	5 377 843,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		5 307 843,00	0,00	5 252 843,00
	Przebudowa drogi powiatowej nr 2550C Broniewice-Kobdziejevo - droga nr 2426 metodą powierzchniowego utrwalenia		325 000,00	0,00	270 000,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		70 000,00	55 000,00	125 000,00
	Zakup samochodu osobowego do 3,5 t		0,00	55 000,00	55 000,00
60078	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych		0,00	20 000,00	20 000,00
	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych		0,00	20 000,00	20 000,00
750	Administracja publiczna		35 000,00	40 000,00	75 000,00
75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego		0,00	40 000,00	40 000,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		0,00	40 000,00	40 000,00
	Zakup serwera - PCUO w Inowrocławiu		0,00	40 000,00	40 000,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		5 000,00	20 000,00	25 000,00
75495	Pozostała działalność		0,00	20 000,00	20 000,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		0,00	20 000,00	20 000,00
	Zakup serwera dla Powiatowego Centrum Zarządzania Kryzysowego i Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Inowrocławiu		0,00	20 000,00	20 000,00
758	Różne rozliczenia		435 000,00	0,00	401 280,00
75818	Rezerwy ogólne i celowe		435 000,00	0,00	401 280,00
6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne		435 000,00	0,00	401 280,00
852	Pomoc społeczna		12 000,00	39 500,00	51 500,00

Dział Rozdział Nazwa		Plan na 2017 r.				Plan na 2018 r.	
85202 Domy pomocy społecznej		12 000,00	39 500,00	0,00	51 500,00	0,00	51 500,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	12 000,00	39 500,00	0,00	51 500,00	0,00	51 500,00
	Zakup samochodu o liczbie 9 miejsc (w tym fotel kierowcy) przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych - DPS w Ludzisku	0,00	33 000,00	0,00	33 000,00	0,00	33 000,00
	Zakup uchyłnej patełni elektrycznej - DPS w Warzynie	0,00	6 500,00	0,00	6 500,00	0,00	6 500,00
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00
85333	Powiatowe urzędy pracy	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00
	Zakup samochodu służbowego dostawczo-osobowego - PUP w Inowrocławiu	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00
855	Rodzina	150 000,00	8 000,00	113 780,00	44 220,00		
85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	150 000,00	8 000,00	113 780,00	44 220,00		
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000,00	0,00	113 780,00	36 220,00		
	Budowa placówki opiekuńczo-wychowawczej w Kruszwicy (dokumentacja projektowa) - OWDiR w Inowrocławiu	150 000,00	0,00	113 780,00	36 220,00		
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00		
	Zakup kosiarki samojezdnej - OWDiR w Inowrocławiu	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00		
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 296 000,00	27 000,00	27 000,00	1 296 000,00		
90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem śródków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	1 296 000,00	27 000,00	27 000,00	1 296 000,00		
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	88 000,00	27 000,00	27 000,00	88 000,00		
	Zakup 3 pomp do wody zanieczyszczonej - KP PSP w Inowrocławiu	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00		
	Zakup przyczepy do sprzętu dekontaminacyjnego- KP PSP w Inowrocławiu	20 000,00	0,00	7 000,00	13 000,00		
	Zakup 4 kompletów ubrań gazoszczelnych- KP PSP w Inowrocławiu	48 000,00	7 000,00	0,00	55 000,00		
	Zakup pompy do wody zanieczyszczonej- KP PSP w Inowrocławiu	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00		
RAZEM WYDATKI		9 635 453,00	289 500,00	229 500,00	9 695 453,00		

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Ogółem (6+10) (w zł)	Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych					Dotacje dla jednostek spwa sektora finansów publicznych				
					(w zł)					(w zł)				
					razem (7+8+9)	dotacje celowe	dotacje przedmiotowe	dotacje podmiotowe	dotacje (11+12)	dotacje celowe	dotacje przedmiotowe	dotacje podmiotowe	dotacje (11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
600			Transport i łączność	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	60078		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
755			Wymiar sprawiedliwości	242 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 904,00	242 904,00	0,00			
	75515		Nieodpłatna pomoc prawna	242 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 904,00	242 904,00	0,00			
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	242 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 904,00	242 904,00	0,00			
801			Oświata i wychowanie	7 425 680,00	66 000,00	66 000,00	0,00	0,00	7 359 680,00	7 000,00	0,00			
	80120		Licea ogólnokształcące	1 909 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 909 000,00	0,00	0,00			
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 909 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 909 000,00	0,00	0,00			
	80130		Szkoły zawodowe	5 264 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 264 680,00	0,00	0,00			
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	5 264 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 264 680,00	0,00	0,00			
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy	127 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 200,00	0,00	0,00			
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	127 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 200,00	0,00	0,00			
	80151		Kwalifikacyjne kursy zawodowe	51 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 800,00	0,00	0,00			
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	51 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 800,00	0,00	0,00			
	80195		Pozostała działalność	73 000,00	66 000,00	66 000,00	0,00	0,00	7 000,00	7 000,00	0,00			
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
		2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
			Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2330									
			Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00	7 000,00	
851			Ochrona zdrowia	580 000,00	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85111		Świadczenia ogólne	580 000,00	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	580 000,00	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	56 880,00	3 560,00	3 560,00	0,00	0,00	53 320,00	53 320,00	
	85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	56 880,00	3 560,00	3 560,00	0,00	0,00	53 320,00	53 320,00	
		2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	3 560,00	3 560,00	3 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	53 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 320,00	53 320,00	
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	710 000,00	0,00	
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	44 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 000,00	0,00	
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	44 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 000,00	0,00	
	85410		Internaty i bursy szkolne	666 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	666 000,00	0,00	
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	666 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	666 000,00	0,00	
855			Rodzina	1 112 343,00	1 112 343,00	1 112 343,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85508		Rodziny zastępcze	596 031,00	596 031,00	596 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	596 031,00	596 031,00	596 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85510		Placówki opiekuńczo-wychowawcze	516 312,00	516 312,00	516 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	516 312,00	516 312,00	516 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	125 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	125 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	717 000,00	650 000,00	50 000,00	0,00	600 000,00	67 000,00	67 000,00	
	92105		Pozostała zadani w zakresie kultury	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00	7 000,00	
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00	7 000,00	
	92116		Biblioteki	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	92118		Muzea	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	
		2720	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	
926			Kultura fizyczna	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	26 000,00	
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	26 000,00	
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	26 000,00	
			Ogółem	11 015 807,00	2 456 903,00	1 856 903,00	0,00	600 000,00	8 558 904,00	496 224,00	8 062 680



Budżet na rok 2017

Dochody i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska na 2017 r.

Lp.	Klasyfikacja budżetowa			Treść	Plan po zmianach
	Dział	Rozdział	Paragraf		
I.				DOCHODY	1 507 000,00
	900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 507 000,00
		90019		<i>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem opłat i kar za korzystanie ze środowiska</i>	<i>1 507 000,00</i>
			0690	Wpływy z różnych opłat	1 503 000,00
			2440	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	4 000,00
II.				WYDATKI	1 507 000,00
	900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 507 000,00
		90019		<i>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem opłat i kar za korzystanie ze środowiska</i>	<i>1 507 000,00</i>
			2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst	25 000,00
			2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	100 000,00
			4210	Zakup materiałów i wyposażenia	82 000,00
			4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00
			6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 208 000,00
			6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	88 000,00



Autopoprawka do projektu uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Inowrocławskiego na 2017 r.

Autopoprawki dokonuje się poprzez:

1. zwiększenie planowanych dochodów i wydatków, z przeznaczeniem na:

a) bieżącą działalność Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Inowrocławiu -

kwota 35 800,00 zł,

(pokrycie niedoboru środków na bieżące utrzymanie PINB w związku ze zwiększeniem czynności inspekcyjno-kontrolnych obiektów budowlanych uszkodzonych w wyniku nawałnic, które przeszły przez teren woj. kujawsko-pomorskiego - 5 000,00 zł; wypłatę odprawy z tytułu całkowitej niezdolności do pracy oraz ekwiwalentu za niewykorzystany urlop wypoczynkowy - 30 800,00 zł)-

Decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.65.2017 z dnia 21 września 2017 r.,

b) dofinansowanie zadania pn. „Zakup samochodu o liczbie 9 miejsc (w tym fotel kierowcy) przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych” (DPS w Ludzisku) - kwota 77 000,00 zł

Umowa z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych nr WRR/000254/02/D z dnia 11 września 2017 r. (całkowita wartość zadania 110 000,00 zł);

2. przeniesienia planowanych wydatków bieżących między jednostkami w celu zabezpieczenia prawidłowego funkcjonowania jednostek (dotyczy placówek oświatowych).

W wyniku wprowadzonych zmian planowane dochody stanowią kwotę 153 509 858,25 zł, planowane wydatki stanowią kwotę 155 371 858,25 zł, deficyt budżetowy nie ulega zmianie i stanowi kwotę 1 862 00,00 zł.

SKARBNIK POWIATU

Regina Giza

STAROSTA

Tadeusz Małysz

Powyższe spowoduje również zmiany wielkości budżetowych ujętych w projekcie uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego zmieniającej uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Inowrocławskiego na lata 2017-2024.

z dnia września 2017 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Inowrocławskiego na lata 2017-2024

Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814, z późn. zm.¹) w związku z art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 231 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.²) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92), uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XXII/181/2016 Rady Powiatu Inowrocławskiego z dnia 22 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Inowrocławskiego na lata 2017-2024, z późn. zm., dokonuje się zmian:

- 1) załącznika nr 1 pn. „Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Inowrocławskiego na lata 2017-2024”, który otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznika nr 2 pn. „Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017-2021”, który otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi 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 2016 r. poz. 1579, poz. 1948 oraz z 2017 r. poz. 730 i poz. 935.

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r. poz. 1984, poz. 2260 oraz z 2017 r. poz. 60, poz. 191, poz. 659, poz. 933, poz. 935, poz. 1089, poz. 1475, poz. 1529 i poz. 1537.

Nie wnosić zastrzeżeń.
pod względem programowym.
10.09.2017
Rada Powiatu Inowrocławskiego

**UZASADNIENIE DO UCHWAŁY NR/...../2017
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO**

z dnia września 2017 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Inowrocławskiego na lata 2017-2024

Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Inowrocławskiego na lata 2017-2024 dokonuje się w związku z koniecznością dokonania korekty zadań ujętych w wykazie przedsięwzięć oraz na skutek konieczności dostosowania Prognozy do wielkości budżetowych.

Wartości Prognozy dotyczące wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów, rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego, zgodne są z wartościami ujętymi w budżecie (art. 229 ustawy o finansach publicznych).

Relacje planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów ogółem (w każdym roku objętym prognozą) nie przekraczają maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty (art. 243 ustawy o finansach publicznych).

Zmiany w „Wykazie przedsięwzięć realizowanych w latach 2017-2021” dotyczą:

- a) wprowadzenia zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej pn.:
 - „Mobilny nauczyciel to uczeń mobilny na rynku zawodowym” (okres realizacji zadania: 2017-2018, łączne nakłady finansowe 58 129,20 zł, limit wydatków na 2017 r. - 58 129,20 zł, limit zobowiązań - 58 129,20 zł),
 - „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” (okres realizacji zadania: 2017-2021, łączne nakłady finansowe 5 028 003,49 zł, limit wydatków na 2017 r. - 1 137,00 zł, limit wydatków na 2018 r. - 1 382 766,99 zł, limit wydatków na 2019 r. - 1 373 548,44 zł, limit wydatków na 2020 r. - 1 373 548,44 zł, limit wydatków na 2021 r. - 897 002,62 zł, limit zobowiązań - 5 028 003,49 zł),
- b) skorygowania wieloletniego zadania inwestycyjnego pn. „Budowa placówki opiekuńczo-wychowawczej w Kruszwicy” - zmiana: okresu realizacji zadania 2017-2019, łącznych nakładów finansowych - 1 340 436,00 zł, limitu wydatków na 2017 r. - 36 220,00 zł, limitu wydatków na 2018 r. - 558 500,00 zł, limitu wydatków na 2019 r. - 745 716,00 zł, limitu zobowiązań - 1 340 436,00 zł (nadwyżka środków w 2017 r. oraz zmiana harmonogramu realizacji zadania).

Podstawę prawną do podjęcia niniejszej uchwały stanowi w szczególności przepis z art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 231 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.). Z powołanych przepisów w szczególności wynika, iż wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego oraz że zmiana kwot wydatków na realizację przedsięwzięć może nastąpić w wyniku podjęcia uchwały organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego, zmieniającej zakres wykonywania lub wstrzymującej wykonanie przedsięwzięcia.

Wskazane wyżej zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej obejmują dokonanie zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na przedsięwzięcia co skutkuje koniecznością podjęcia stosownej uchwały przez organ stanowiący, w świetle art. 232 (a contrario) ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym podjęcie uchwały uznać należy za zasadne.

SKARBNIK POWIATU

Bogumiła Giża



Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Inowrocławskiego na lata 2017-2024

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:					w tym:				
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody ^x majątkowe	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						1.1.1	1.1.2					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2			
Formuła	[1-1]+[1.2]											
Wykonanie 2014	156 594 040,60	153 423 799,64	24 249 074,00	1 188 852,98	5 728 360,42	0,00	80 374 773,00	28 851 805,86	3 170 240,96	618 188,79	2 552 051,17	
Wykonanie 2015	149 696 324,28	146 541 708,92	25 836 273,00	853 886,74	5 671 788,61	0,00	72 598 230,00	28 374 520,98	3 154 615,36	867 514,49	2 287 100,87	
Plan 3 kw. 2016	147 227 807,57	146 196 507,57	27 067 519,00	750 000,00	4 890 591,00	0,00	71 884 508,00	27 997 674,97	1 031 300,00	1 031 300,00	0,00	
Wykonanie 2016	148 770 524,85	148 621 676,83	27 527 179,00	917 309,47	5 904 827,13	0,00	72 357 711,00	27 993 387,35	148 847,82	148 847,82	0,00	
2017	153 397 058,25	152 043 234,25	29 547 130,00	750 000,00	6 039 818,00	0,00	72 342 593,00	29 221 106,25	1 353 824,00	637 222,00	719 602,00	
2018	154 215 613,00	154 215 613,00	30 882 745,00	778 500,00	5 389 211,00	0,00	75 681 734,00	27 125 636,00	0,00	0,00	0,00	
2019	154 153 580,00	154 153 580,00	30 712 305,00	779 250,00	5 384 403,00	0,00	75 734 626,00	26 941 166,00	0,00	0,00	0,00	
2020	154 153 580,00	154 153 580,00	30 712 305,00	779 250,00	5 384 403,00	0,00	75 734 626,00	26 941 166,00	0,00	0,00	0,00	
2021	153 856 846,00	153 856 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	153 708 478,00	153 708 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	153 283 376,00	153 283 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	153 115 009,00	153 115 009,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

z tego:											
w tym:											
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		na sfinansowanie zobowiązań samorządowego publicznego zadania opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w której nie podlegała sfinansowaniu dotacja z budżetu państwa ⁴	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		Wydatki majątkowe ^x
									w tym:		
									gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Formuła	[2.1] * [2.2]										
Wykonanie 2014	154 886 696,77	141 284 710,00	0,00	0,00	0,00	1 440 397,70	1 440 397,70	0,00	0,00	13 601 983,77	
Wykonanie 2015	142 011 428,44	136 411 138,60	0,00	0,00	0,00	1 194 655,01	1 194 655,01	0,00	0,00	5 600 789,84	
Plan 3 kw. 2016	143 335 820,57	139 031 835,57	0,00	0,00	0,00	1 054 692,00	1 054 692,00	0,00	0,00	4 303 385,00	
Wykonanie 2016	135 725 183,54	132 537 439,41	0,00	0,00	0,00	975 652,37	975 652,37	0,00	0,00	3 187 744,13	
2017	155 259 058,25	145 563 605,25	0,00	0,00	0,00	942 185,00	942 185,00	0,00	0,00	9 050 453,00	
2018	147 445 613,00	138 912 043,00	0,00	0,00	0,00	639 778,00	639 778,00	0,00	0,00	8 533 570,00	
2019	147 383 580,00	141 637 864,00	0,00	0,00	x	447 723,00	447 723,00	0,00	0,00	5 745 719,00	
2020	149 883 580,00	145 297 530,00	0,00	0,00	x	255 487,00	255 487,00	0,00	0,00	4 580 950,00	
2021	152 286 846,00	147 436 846,00	0,00	0,00	x	141 146,00	141 146,00	0,00	0,00	4 850 000,00	
2022	152 138 478,00	147 543 204,00	0,00	0,00	x	102 222,00	102 222,00	0,00	0,00	4 950 774,00	
2023	151 693 376,00	146 266 842,00	0,00	0,00	x	63 298,00	63 298,00	0,00	0,00	5 426 534,00	
2024	152 045 009,00	146 086 385,00	0,00	0,00	x	24 374,00	24 374,00	0,00	0,00	5 156 271,00	

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu	z tego:								Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ ^x	na pokrycie deficytu ^x budżetu	w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:				
				na pokrycie deficytu ^x budżetu	4.1.1		4.2	na pokrycie deficytu ^x budżetu		4.2.1				4.3
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1		w tym:		
Formuła	(1)-(2)	(4.1) + (4.2) + (4.3) + (4.4)												
Wykonanie 2014	1 707 343,83	14 746 141,11	0,00	0,00	4 046 141,11	0,00	0,00	10 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2015	7 684 895,84	11 668 380,78	0,00	0,00	11 668 380,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2016	3 891 987,00	2 878 013,00	0,00	0,00	2 878 013,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2016	13 045 341,11	17 943 721,89	0,00	0,00	17 943 721,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	-1 862 000,00	8 632 000,00	0,00	0,00	8 632 000,00	1 862 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	6 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	6 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	4 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu *	z tego:						inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych *	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
			w tym:			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy			
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1] + [5.2]		5.1.1 [5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
Wykonanie 2014	5 700 000,00	5 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	6 770 000,00	6 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2016	6 770 000,00	6 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	6 770 000,00	6 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	6 770 000,00	6 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	6 770 000,00	6 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	6 770 000,00	6 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	4 270 000,00	4 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 570 000,00	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 570 000,00	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 570 000,00	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 070 000,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji pochodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu [*]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.2]
Wykonanie 2014	43 900 000,00	0,00	12 139 089,64	16 185 230,75
Wykonanie 2015	37 130 000,00	0,00	10 130 570,32	21 798 951,10
Plan 3 kw. 2016	30 360 000,00	0,00	7 164 872,00	10 042 885,00
Wykonanie 2016	30 360 000,00	0,00	16 084 237,42	34 027 959,31
2017	23 590 000,00	0,00	6 479 629,00	15 111 829,00
2018	16 820 000,00	0,00	15 303 570,00	15 303 570,00
2019	10 050 000,00	0,00	12 515 716,00	12 515 716,00
2020	5 780 000,00	0,00	8 856 050,00	8 856 050,00
2021	4 210 000,00	0,00	6 420 000,00	6 420 000,00
2022	2 640 000,00	0,00	6 165 274,00	6 165 274,00
2023	1 070 000,00	0,00	6 996 534,00	6 996 534,00
2024	0,00	0,00	7 028 624,00	7 028 624,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Lp	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów budżetowych o powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki budżeta, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik - jednoroczny)	Wskaźnik wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Wskaźnik wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Wskaźnik wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Wskaźnik wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Wskaźnik wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)
Formuła	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3) + (5.1) / (1)}{(2.1.1) + (2.1.3) + (5.1) + (6.1) + (6.2) + (6.3) + (6.4) + (6.5) + (6.6) + (6.7) + (6.8) + (6.9) + (6.10) + (6.11) + (6.12) + (6.13) + (6.14) + (6.15) + (6.16) + (6.17) + (6.18) + (6.19) + (6.20) + (6.21) + (6.22) + (6.23) + (6.24) + (6.25) + (6.26) + (6.27) + (6.28) + (6.29) + (6.30) + (6.31) + (6.32) + (6.33) + (6.34) + (6.35) + (6.36) + (6.37) + (6.38) + (6.39) + (6.40) + (6.41) + (6.42) + (6.43) + (6.44) + (6.45) + (6.46) + (6.47) + (6.48) + (6.49) + (6.50) + (6.51) + (6.52) + (6.53) + (6.54) + (6.55) + (6.56) + (6.57) + (6.58) + (6.59) + (6.60) + (6.61) + (6.62) + (6.63) + (6.64) + (6.65) + (6.66) + (6.67) + (6.68) + (6.69) + (6.70) + (6.71) + (6.72) + (6.73) + (6.74) + (6.75) + (6.76) + (6.77) + (6.78) + (6.79) + (6.80) + (6.81) + (6.82) + (6.83) + (6.84) + (6.85) + (6.86) + (6.87) + (6.88) + (6.89) + (6.90) + (6.91) + (6.92) + (6.93) + (6.94) + (6.95) + (6.96) + (6.97) + (6.98) + (6.99) + (6.100)}$	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2014	4,56%	4,56%	0,00	4,56%	8,15%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	5,32%	5,32%	0,00	5,32%	7,35%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2016	5,31%	5,31%	0,00	5,31%	5,57%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	5,21%	5,21%	0,00	5,21%	10,91%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2017	5,03%	5,03%	0,00	5,03%	4,64%	7,02%	8,80%	TAK	TAK
2018	4,80%	4,80%	0,00	4,80%	9,92%	5,85%	7,63%	TAK	TAK
2019	4,68%	4,68%	0,00	4,68%	8,12%	6,71%	8,49%	TAK	TAK
2020	2,94%	2,94%	0,00	2,94%	5,74%	7,56%	7,56%	TAK	TAK
2021	1,11%	1,11%	0,00	1,11%	4,17%	7,93%	7,93%	TAK	TAK
2022	1,09%	1,09%	0,00	1,09%	4,01%	6,01%	6,01%	TAK	TAK
2023	1,07%	1,07%	0,00	1,07%	4,57%	4,64%	4,64%	TAK	TAK
2024	0,71%	0,71%	0,00	0,71%	4,59%	4,25%	4,25%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji państwowych.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu ¹¹⁾ terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w ramach dotacji
						bieżące	majątkowe				
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
Wykonanie 2014	0,00	0,00	91 150 567,67	12 094 539,26	6 686 857,14	1 646 969,77	5 039 887,37	5 318 047,75	7 751 192,26	532 746,7	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	89 636 034,69	11 422 182,89	6 057 164,98	1 739 095,61	4 318 069,37	4 185 472,96	701 420,47	713 356,4	
Plan 3 kw. 2016	0,00	3 891 987,00	89 335 859,00	12 372 281,00	1 331 564,45	19 914,45	1 311 650,00	1 311 650,00	2 692 335,00	300 000,0	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	87 632 196,36	11 708 744,00	349 888,56	28 953,71	320 934,85	103 296,69	2 514 447,44	570 000,0	
2017	0,00	0,00	91 636 196,00	14 259 811,00	2 478 124,20	831 904,20	1 646 220,00	280 000,00	8 815 453,00	570 000,0	
2018	6 770 000,00	6 770 000,00	89 356 603,00	14 054 234,00	10 484 246,99	1 950 676,99	8 533 570,00	8 519 140,00	14 430,00	0,00	
2019	6 770 000,00	6 770 000,00	89 447 505,00	14 068 255,00	7 139 179,44	1 393 463,44	5 745 716,00	5 745 716,00	0,00	0,00	
2020	4 270 000,00	4 270 000,00	89 447 505,00	14 068 255,00	5 979 513,44	1 393 463,44	4 586 050,00	4 586 050,00	0,00	0,00	
2021	1 570 000,00	1 570 000,00	0,00	0,00	897 002,62	897 002,62	0,00	0,00	4 850 000,00	0,00	
2022	1 570 000,00	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 595 274,00	0,00	
2023	1 570 000,00	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 426 534,00	0,00	
2024	1 070 000,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 958 624,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z realizacji umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z realizacji umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Formuła										
Wykonanie 2014	1 663 934,44	1 509 981,18	1 509 981,18	0,00	0,00	0,00	1 646 969,77	1 388 075,63	1 646 969,77	
Wykonanie 2015	1 426 578,62	1 229 925,31	1 229 925,31	0,00	0,00	0,00	1 739 095,61	1 316 845,70	1 739 095,61	
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 914,15	0,00	19 914,45	
Wykonanie 2016	28 227,04	25 568,18	25 568,18	0,00	0,00	0,00	28 953,71	25 568,18	28 953,71	
2017	753 046,81	681 241,81	680 275,36	306 602,00	306 602,00	306 602,00	831 904,20	681 241,81	830 767,20	
2018	1 697 511,95	1 643 185,95	1 643 185,95	0,00	0,00	0,00	1 950 676,99	1 643 185,95	567 910,00	
2019	1 167 516,17	1 167 516,17	0,00	0,00	0,00	0,00	1 393 463,44	1 167 516,17	19 915,00	
2020	1 167 516,17	1 167 516,17	0,00	0,00	0,00	0,00	1 393 463,44	1 167 516,17	19 915,00	
2021	762 452,23	762 452,23	0,00	0,00	0,00	0,00	897 002,62	762 452,23	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	Wydatki na realizację umowy z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:					w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)		w tym:	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
Formuła												
Wykonanie 2014	22 746,76	0,00	22 746,76	281 640,90	281 640,90	199 752,21	199 752,21	0,00	0,00			
Wykonanie 2015	83 396,41	0,00	83 396,41	505 646,32	505 646,32	316 572,28	316 572,28	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	19 914,45	19 914,45	19 914,45	19 914,45	0,00	0,00			
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	3 385,53	3 385,53	3 385,53	3 385,53	0,00	0,00			
2017	0,00	0,00	0,00	150 662,39	150 491,84	130 747,39	130 576,84	0,00	0,00			
2018	0,00	0,00	0,00	307 491,04	100 076,00	287 576,04	80 161,00	0,00	0,00			
2019	0,00	0,00	0,00	225 947,27	19 915,00	206 032,27	0,00	0,00	0,00			
2020	0,00	0,00	0,00	225 947,27	19 915,00	206 032,27	0,00	0,00	0,00			
2021	0,00	0,00	0,00	134 550,39	0,00	134 550,39	0,00	0,00	0,00			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku											
	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	13.4	13.5	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej		
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.8.1										
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7			
Formuła												
Wykonanie 2014	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2016	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017-2021

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe (w zł)	Limity wydatków w poszczególnych latach					Łącznie
			od	do		2017	2018	2019	2020	2021	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.1	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1+1.2+1.3)	x	x	x	27 341 197,08	2 478 124,20	10 484 246,99	7 139 179,44	5 979 513,44	897 002,62	26 978 066,62
	- wydatki bieżące	x	x	x	6 611 281,08	831 904,20	1 950 676,99	1 393 463,44	1 393 463,44	897 002,62	6 466 511,55
	- wydatki majątkowe	x	x	x	20 729 916,00	1 646 220,00	8 533 570,00	5 745 716,00	4 586 050,00	0,00	20 511 555,00
	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.), z tego:										
1.2	- wydatki bieżące	x	x	x	6 611 281,08	831 904,20	1 950 676,99	1 393 463,44	1 393 463,44	897 002,62	6 466 511,55
	a) Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przeszprzennej - wkład własny	Starostwo Powiatowe	2009	2020	196 199,39	19 915,00	19 915,00	19 915,00	19 915,00	0,00	79 915,00
	b) Rodzina w Centrum	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2016	2018	742 249,00	463 928,00	250 090,00	0,00	0,00	0,00	714 018,00
	c) Twoja wiedza - Twoja przyszłość II	Starostwo Powiatowe	2017	2018	586 700,00	288 795,00	297 905,00	0,00	0,00	0,00	886 700,00
1.3	d) Mobilny nauczyciel to uczeń mobilny na rynku zawodowym	ZSP nr 3 w Inowrocławiu	2017	2018	58 129,20	58 129,20	0,00	0,00	0,00	0,00	8 129,20
	e) Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	Starostwo Powiatowe	2017	2021	5 028 003,49	1 137,00	1 382 766,99	1 373 548,44	1 373 548,44	897 002,62	8 511 555,00
	- wydatki majątkowe	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	- wydatki bieżące	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:	x	x	x	20 729 916,00	1 646 220,00	8 533 570,00	5 745 716,00	4 586 050,00	0,00	20 511 555,00
	- wydatki bieżące	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	- wydatki majątkowe	x	x	x	20 729 916,00	1 646 220,00	8 533 570,00	5 745 716,00	4 586 050,00	0,00	20 511 555,00
	a) Przebudowa drogi powiatowej nr 2533C Lipie-Modliborzycze na odcinku od miejscowości Gąski do miejscowości Modliborzycze	Zarząd Dróg Powiatowych	2017	2020	3 250 000,00	100 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 650 000,00	0,00	6 350 000,00
	b) Przebudowa drogi powiatowej nr 2512C Krężyły-Tuczno	Zarząd Dróg Powiatowych	2016	2018	3 500 000,00	0,00	3 460 640,00	0,00	0,00	0,00	6 960 640,00
	c) Przebudowa drogi powiatowej nr 2528C Murzynno-Żyrosławice-Opoczki-Przybranowo	Zarząd Dróg Powiatowych	2017	2020	3 916 050,00	100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 816 050,00	0,00	9 732 100,00
1.3	d) Przebudowa mostu drogowego w miejscowości Janikowo w ciągu drogi powiatowej nr 2553C Cieślin-Kosielec-Janikowo do drogi wojewódzkiej nr 255	Zarząd Dróg Powiatowych	2017	2020	5 150 000,00	30 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00	1 120 000,00	0,00	9 270 000,00

Objaśnienia
do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Inowrocławskiego
na lata 2017-2024

Zgodnie z art. 227. ust. 2 ufp Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Inowrocławskiego została przygotowana na lata 2017-2024, na okres na który zaciągnięto zobowiązania.

Powiat Inowrocławski zaplanował na 2017 r. budżet z deficytem budżetowym w kwocie 1 862 000,00 zł.

Planowane dochody wynoszą 153 397 058,25 zł, w tym dochody bieżące 152 043 234,25 zł, dochody majątkowe 1 353 824,00 zł.

Planowane wydatki wynoszą 155 259 058,25 zł, w tym wydatki bieżące 145 563 605,25 zł, wydatki majątkowe (inwestycyjne) 9 695 453,00 zł.

Planowane przychody wynoszą 8 632 000,00 zł, planowane rozchody 6 770 000,00 zł.

W pozostałym okresie Prognozy (2018-2024) zakłada się budżety z nadwyżką budżetową (do wysokości przypadających w danym roku spłat zobowiązań).

DOCHODY

Dochody bieżące

Zarząd Powiatu Inowrocławskiego konstruując prognozowane dochody bieżące przyjął, że rokiem bazowym jest rok 2017. Przy prognozowaniu zastosowano *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego* ogłoszone przez Ministra Rozwoju i Finansów.

Dochody majątkowe

Dokonano oceny posiadanego przez Powiat Inowrocławski majątku przeznaczonego do zbycia w kolejnych latach. W Wieloletniej Prognozie Finansowej ujęto uprawdopodobnione wielkości wpływów ze sprzedaży majątku, gdzie od roku 2018 nie planuje się osiągać dochodów z tego tytułu.

W 2017 r. planuje się do sprzedaży:

- nieruchomość gruntową położoną w Kobylnikach, gmina Kruszwica (dz. nr 27/13 o pow. 8,2266 ha i nr 15/37 o pow. 2,0377 ha),
- nieruchomości gruntowe położone w Kościelcu Kujawskim, gmina Pakość (dz. nr 139/7 o pow. 0,1141 ha, nr 139/8 o pow. 0,1122 ha, nr 139/9 o pow. 0,1076 ha, nr 139/10 o pow. 0,1007 ha).

WYDATKI

Wydatki bieżące

Zarząd Powiatu Inowrocławskiego planując wydatki bieżące przyjął, że rokiem bazowym jest rok 2017. W latach 2017 i 2018 prowadzone będą dalsze działania oszczędnościowe w placówkach oświatowych i edukacyjnych co spowoduje, iż wydatki bieżące w tych latach planowane są na niższym poziomie niż przy zastosowaniu *Wyttycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego* ogłoszonych przez Ministra Rozwoju i Finansów.

Wydatki majątkowe

Plan wydatków majątkowych (inwestycyjnych) na 2017 rok ustalono zgodnie z uchwałą budżetową. Wydatki majątkowe (inwestycyjne) wynikają z konieczności zabezpieczenia środków finansowych na kontynuację inwestycji już rozpoczętych oraz realizację nowych zadań.

W kolejnych latach, Prognoza obejmuje wydatki na zadania inwestycyjne przyjęte do realizacji oraz pozostałe zadania, które będzie można zrealizować w miarę posiadanych środków finansowych.

PRZYCHODY

Planowane przychody roku 2017 stanowią kwotę **8 632 000,00 zł.**
(wolne środki przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań - 6 770 000,00 zł;
wolne środki przeznaczone na planowane wydatki jednostek organizacyjnych Powiatu 1 862 000,00 zł).

ROZCHODY

Planowane rozchody roku 2017 stanowią kwotę **6 770 000,00 zł.**
(zarówno w roku 2017, jak i pozostałym okresie objętym Prognozą stanowią wykup obligacji oraz spłatę kredytów).

KWOTA DŁUGU

[w zł]						
lata	Emisja obligacji w 2009 r.	Emisja obligacji w 2010 r.	Kredyt zaciągnięty w 2010 r.	Kredyt zaciągnięty w 2013 r.	Emisja obligacji w 2014 r.	Razem kwota długu
2014	12 500 000,00	12 000 000,00	4 200 000,00	4 500 000,00	10 700 000,00	43 900 000,00
2015	10 000 000,00	10 000 000,00	3 500 000,00	4 000 000,00	9 630 000,00	37 130 000,00
2016	7 500 000,00	8 000 000,00	2 800 000,00	3 500 000,00	8 560 000,00	30 360 000,00
2017	5 000 000,00	6 000 000,00	2 100 000,00	3 000 000,00	7 490 000,00	23 590 000,00
2018	2 500 000,00	4 000 000,00	1 400 000,00	2 500 000,00	6 420 000,00	16 820 000,00
2019	x	2 000 000,00	700 000,00	2 000 000,00	5 350 000,00	10 050 000,00

2020	x	x	x	1 500 000,00	4 280 000,00	5 780 000,00
2021	x	x	x	1 000 000,00	3 210 000,00	4 210 000,00
2022	x	x	x	500 000,00	2 140 000,00	2 640 000,00
2023	x	x	x	x	1 070 000,00	1 070 000,00

Dług publiczny Powiatu Inowrocławskiego według stanu na 31 grudnia 2016 r. wynosić będzie 30 360 000,00 zł. Ponieważ w roku 2017 r. planuje się wykup obligacji w kwocie 5 570 000,00 zł oraz spłatę rat kapitałowych w kwocie 1 200 000 zł, kwota długu na 31 grudnia 2017 r. wyniesie 23 590 000,00 zł. Ww. zobowiązania w relacji do planowanych dochodów stanowią 15,38% i spłacane będą do 2024 r.

Ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej dochody i wydatki bieżące spełniają wymóg art. 242. ust.1 ufp., i tak:

(w zł)

Lata	Dochody bieżące	(+) Wolne środki	(-) Wydatki bieżące	Różnica
III kw. 2016	146 196 507,57	2 878 013,00	139 031 835,57	10 042 685,00
2016	148 621 676,83	17 943 721,89	132 537 439,41	34 027 959,31
2017	152 043 234,25	8 632 000,00	145 563 605,25	15 111 629,00
2018	154 215 613,00	0,00	138 912 043,00	15 303 570,00
2019	154 153 580,00	0,00	141 637 864,00	12 515 716,00
2020	154 153 580,00	0,00	145 297 530,00	8 856 050,00
2021	153 856 846,00	0,00	147 436 846,00	6 420 000,00
2022	153 708 478,00	0,00	147 543 204,00	6 165 274,00
2023	153 263 376,00	0,00	146 266 842,00	6 996 534,00
2024	153 115 009,00	0,00	146 086 385,00	7 028 624,00

Przyjęte w Prognozie założenia zapewniają spełnienie relacji wynikającej z art. 243 ufp.

Relacje planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów ogółem (w każdym roku objętym prognozą) nie przekraczają dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań, i tak:

Lata	Dochody bieżące (Db) [zł]	Dochody ze sprzedaży majątku (Dm) [zł]	Wydatki bieżące (Wb) [zł]	Dochody ogółem (Do) [zł]	Wskaźnik jednoroczny [%]	Wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań [%]	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań [%]
2014	153 423 799,64	618 189,79	141 284 710,00	156 594 040,60	8,15	x	x
2015	146 541 708,92	867 514,49	136 411 138,60	149 696 324,28	7,35	x	x
III kw. 2016	146 196 507,57	1 031 300,00	139 031 835,57	147 227 807,57	5,57	x	x
2016	148 621 676,83	148 847,82	132 537 439,41	148 770 524,65	10,91	x	x
2017	152 043 234,25	637 222,00	145 563 605,25	153 397 058,25	4,64	5,03	7,02
2018	154 215 613,00	0,00	138 912 043,00	154 215 613,00	9,98	4,80	5,85
2019	154 153 580,00	0,00	141 637 864,00	154 153 580,00	8,06	4,68	6,71
2020	154 153 580,00	0,00	145 297 530,00	154 153 580,00	5,74	2,94	7,56
2021	153 856 846,00	0,00	147 436 846,00	153 856 846,00	4,17	1,11	7,93
2022	153 708 478,00	0,00	147 543 204,00	153 708 478,00	4,01	1,09	6,01
2023	153 263 376,00	0,00	146 266 842,00	153 263 376,00	4,57	1,07	4,64
2024	153 115 009,00	0,00	146 086 385,00	153 115 009,00	4,59	0,71	4,25

Dla roku 2017 Prognoza zakłada, że koszt obsługi długu publicznego wyniesie 7 712 165,00 zł (spłata rat kapitałowych 6 770 000,00 zł, odsetki 942 165,00 zł), tj. 5,03% do dochodów ogółem przy dopuszczalnym wskaźniku spłaty zobowiązań 7,02%.

Inowrocław, 29 września 2017 r.

