zał. 2

UCHWAŁA Nr ...../...../2012 **Projekt**
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia .... września 2012 r.

w sprawie przyjęcia informacji za I półrocze 2012 r. o przebiegu wykonania: budżetu Powiatu Inowrocławskiego, planu finansowego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu, planu finansowego Muzeum im. Jana Kasprowicza 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 2001 r. Nr 142, poz. 1592, z późn. zm.[1]) oraz art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240 z późn. zm.[2]) uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjąć za I półrocze 2012 r. informacje o przebiegu wykonania: budżetu Powiatu Inowrocławskiego, planu finansowego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu, planu finansowego Muzeum im. Jana Kasprowicza w Inowrocławiu oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Inowrocławskiego, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Inowrocławskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego

Ryszard Jagodziński

Nie wnoszę zastrzeżeń
pod względem prawnym
2012-08-06 RADCA PRAWNY
data radca prawny
Henryka Kwaśniewska

[1] Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 200, poz. 1688 , Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz.1055, Nr 167, poz. 1759, z 2007 r. Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz.1458, z 2009 r. Nr 92, poz. 753 z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675 oraz z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 149, poz. 887 i Nr 217, poz. 1281.

[2] Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726 oraz z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429 i Nr 291, poz. 1707.

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY Nr ...../..../2012
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia .....września 2012 r.

w sprawie przyjęcia informacji za I półrocze 2012 r. o przebiegu wykonania: budżetu Powiatu Inowrocławskiego, planu finansowego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu, planu finansowego Muzeum im. Jana Kasprowicza w Inowrocławiu oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Inowrocławskiego

Realizacja przyjętego przez Radę Powiatu Inowrocławskiego **budżetu** za I półrocze 2012 r. przebiegała zgodnie z opracowanym przez Zarząd Powiatu harmonogramem realizacji budżetu. Osiągnięty został dodatni wynik finansowy w kwocie **14 467 866,45 zł**. Planowane dochody zrealizowane zostały w **54,88%**, a wydatki zostały poniesione w **45,27 %** planu rocznego. Wydatki finansowane były wypracowanymi dochodami.

Analizując przebieg wykonania planu finansowego za I półrocze 2012 r.:

1) **Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu** stwierdza się, że planowane przychody wykonano w **47,6%**, a planowane koszty w **49,7%**. Działalność zamknięta została **stratą brutto** w wysokości **2 363,6 tys. zł**.

Na 30 czerwca 2012 r. stan:

- **należności** wynosi **11 699,7 tys. zł**,
- **zobowiązań** wynosi **28 807,1 tys. zł**, w tym: **wymagalnych 4 635,1 tys. zł**,

2) **Muzeum im. Jana Kasprowicza w Inowrocławiu** stwierdza się, że planowane przychody wykonano w **50,24%**, a planowane koszty w **42,83%**. Działalność zamknięta została **stratą brutto** w wysokości **11,1 tys. zł**.

Na 30 czerwca 2012 r. zarówno **należności** jak i **zobowiązania** nie wystąpiły.

Założenia przypadające na 2012 r. ujęte w **Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2012 – 2015** (w tym m.in. kwoty długu i spłat zobowiązań) w I półroczu 2012 r. realizowane były zgodnie z harmonogramem. Również zadania ujęte w wykazie przedsięwzięć realizowane były zgodnie z planem, za wyjątkiem termomodernizacji obiektów DPS Ludzisko. Złożony 28 listopada 2011 r. do Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu wniosek na dofinansowanie ww. zadania środkami PFRON został rozpatrzony odmownie. 14 czerwca 2012 r. Dyrektor DPS w Ludzisku zwrócił się do Urzędu Marszałkowskiego o ponowne rozpatrzenie wniosku i przyznanie dofinansowania.

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 2001 r. Nr 142, poz. 1592, 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. Nr 157, poz. 1240, 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 informacje, o których mowa w art. 265 pkt 1, w terminie do dnia 31 sierpnia.

Związku z powyższym podjęcie uchwały uznać należy za zasadne.

STAROSTA
Tadeusz Malewski

SKARBNIK POWIATU
Anna Berendt

UCHWAŁA Nr 323/2012
ZARZĄDU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 22 sierpnia 2012 r.

w sprawie przedstawienia informacji za I półrocze 2012 r. o przebiegu wykonania: budżetu Powiatu Inowrocławskiego, planu finansowego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu, planu finansowego Muzeum im. Jana Kasprowicza w Inowrocławiu oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Inowrocławskiego

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592, z późn. zm.[1]), art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.[2]) uchwala się, co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Powiatu Inowrocławskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy informacje za I półrocze 2012 r. o przebiegu wykonania: budżetu Powiatu Inowrocławskiego, planu finansowego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu, planu finansowego Muzeum im. Jana Kasprowicza w Inowrocławiu oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Inowrocławskiego, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Inowrocławskiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA
Tadeusz Majewski

Nie wnoszę zastrzeżeń pod względem prawnym
20.08.2012
RADCA PRAWNY
radca prawny
Henryka Kowalczewska

Członek Zarządu
Marek Szubarga

WICESTAROSTA
Włodzimierz Fiszer

CZŁONEK ZARZĄDU
Mirosława Kucol

Członek Zarządu
Franciszek Żak

[1] Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 200, poz. 1688 , Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz.1055, Nr 167, poz. 1759, z 2007 r. Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz.1458, z 2009 r. Nr 92, poz. 753 z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675 oraz z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 149, poz. 887 i Nr 217, poz. 1281.

[2] Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726 oraz z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429 i Nr 291, poz. 1707.

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY Nr 323/2012
ZARZĄDU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 22 sierpnia 2012 r.

w sprawie przedstawienia informacji za I półrocze 2012 r. o przebiegu wykonania: budżetu Powiatu Inowrocławskiego, planu finansowego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu, planu finansowego Muzeum im. Jana Kasprowicza w Inowrocławiu oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Inowrocławskiego

Informacje za I półrocze 2012 r. o przebiegu wykonania: budżetu Powiatu Inowrocławskiego, planu finansowego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu, planu finansowego Muzeum im. Jana Kasprowicza w Inowrocławiu oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Inowrocławskiego, sporządzono celem przedstawienia w terminie do 31 sierpnia 2012 r. Radzie Powiatu Inowrocławskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

Podstawę prawną do podjęcia niniejszej uchwały stanowi w szczególności przepis art. 266 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.), w myśl którego, zarząd jednostki samorządu terytorialnego, przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej, informację o przebiegu wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za I półrocze, informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 oraz informacje, o których mowa w art. 265 pkt 1, w terminie do dnia 31 sierpnia.

Wobec powyższego podjęcie uchwały uznać należy za zasadne.

SKARBNIK POWIATU
Anna Berendt

STAROSTA
Tadeusz Majewski

W S T Ę P

15 listopada 2011 r. Zarząd Powiatu Inowrocławskiego przekazał Radzie Powiatu Inowrocławskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy projekt budżetu Powiatu na rok 2012.

Skład Orzekający nr 3 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy uchwałą Nr 6/P/2011 z 30 listopada 2011 r. pozytywnie zaopiniował przedłożony projekt budżetu Powiatu Inowrocławskiego na 2012 r.

Budżet Powiatu Inowrocławskiego na 2012 r. przyjęty został uchwałą **Nr XIV/133/2011** Rady Powiatu Inowrocławskiego z **29 grudnia 2011 r.**

Uchwalony budżet charakteryzował się następującymi parametrami:

- **Planowane dochody** **147 958 929 zł**
- **Planowane wydatki** **147 958 929 zł**

W pierwszym półroczu 2012 r. podjętych zostało **7** uchwał zmieniających budżet, z czego: **5** uchwał przez Radę Powiatu Inowrocławskiego i **2** uchwały przez Zarząd Powiatu Inowrocławskiego (w granicach przysługujących kompetencji).

W wyniku wprowadzonych w I półroczu 2012 r. zmian w budżecie plan dochodów i wydatków został **zwiększony** o *2 591 786 zł* (*1,76%* wielkości pierwotnie zatwierdzonej) i na 30 czerwca 2012 r. stanowi kwotę **150 550 715 zł**

W I półroczu 2012 r. budżet Powiatu Inowrocławskiego został zrealizowany następująco:

(w zł)

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2012 r. (po zmianach)	Wykonanie I półr. 2012 r.	% wykonania
1.	**Dochody ogółem**	**150 550 715**	**82 621 842,41**	**54,88**
a)	*dochody bieżące*	*145 928 675*	*80 498 872,81*	*55 16*
b)	*dochody majątkowe*	*4 622 040*	*2 122 969,60*	*45,93*
2.	**Wydatki ogółem**	**150 550 715**	**68 153 975,96**	**45,27**
a)	*wydatki bieżące*	*140 814 389*	*67 682 591,55*	*48,07*
b)	*wydatki majątkowe*	*9 736 326*	*471 384,41*	*4 84*
3.	**Wynik finansowy**	**0**	**+ 14 467 866,45**	**x**

Dynamikę podstawowych wielkości charakteryzujących budżet przedstawia tabela nr 1.

Zamknięcie I półrocza 2012 r. dodatnim wynikiem finansowym w kwocie **14 467 866,45 zł** spowodowane zostało m.in. obowiązkiem zarachowania w poczet I półrocza subwencji oświatowej w kwocie **5 071 736 zł**, która wpłynęła 21 czerwca 2012 r., a dotyczy wydatków II półrocza (płace dla nauczycieli „z góry") oraz wykonaniem w **45,27%**

planu rocznego wydatków, z czego: wydatków bieżących w **48,07%,** natomiast wydatków majątkowych (inwestycyjnych) w **4,84%** (za rozpoczęte w I półroczu br. inwestycje płatność nastąpi w II półroczu br.).

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

W trakcie I półrocza 2012 r. Zarząd Powiatu korzystając z udzielonych przez Radę Powiatu upoważnień lokował wolne środki budżetowe na rachunku bankowym w innym banku niż bank prowadzący obsługę budżetu Powiatu Inowrocławskiego – Millennium SA.

W budżecie Powiatu Inowrocławskiego na 2012 r. zapisane są środki na realizację projektów z udziałem środków **Unii Europejskiej**, i tak:

1. w ramach **Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki:**

a) **„Podróż w usamodzielnienie"** – poniesiony koszt zadania	**49 311,74 zł**
b) **„Życie zaczyna się po 50-tce"** – poniesiony koszt zadania	**1 523,11 zł**
c) **„Aktywni niepełnosprawni"** – poniesiony koszt zadania	**951,94 zł**
d) **„Przedsiębiorczość szansą na rozwój regionu kujawsko-pomorskiego"** - poniesiony koszt zadania	**0 zł**
e) **„Model Mobilnego Centrum Aktywizacji Zawodowej"** – poniesiony koszt zadania	**50 414,01 zł**

2. **„Uczenie się przez całe życie – Comenius"** - Partnerskie Projekty Szkół - poniesiony koszt zadania **36 475,02 zł**

STAN FINANSÓW POWIATU

Na dzień **30 czerwca 2012 r.** Powiat Inowrocławski posiadał środki pieniężne:

1. na rachunkach bankowych		**15 529 672,27 zł**
w tym:		
- lokaty bankowe (Millennium SA - lokaty terminowe)	***10 000 000,00 zł***	
- konta bieżące	***5 529 672,27 zł***	
2. środki pieniężne w drodze		**2 043 224,30 zł**
3. należności od budżetu państwa		**1 485 718,00 zł**

STAROSTA
Tadeusz Lipiewski

Tabela nr 1

Realizacja budżetu Powiatu Inowrocławskiego wg stanu na dzień 30 czerwca 2012 r.

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie I półr. 2010 r.		Wykonanie I półr.2011 r.		Budżet 2012						Realiz. planu		Dynamika	
						Plan roczny po zmian.		Plan półroczny		Wykonanie I półr.		rocznego	półrocznego	poz.11/3	poz11/5
		zł	%	zł	%	zł	%	zł	%	zł	%			%	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	**Dochody budżetowe**	**86 246 968,02**	**100,00**	**81 424 448,95**	**100,00**	**150 550 715,00**	**100,00**	**75 275 357,50**	**100,00**	**82 621 842,41**	**100,00**	**54,88**	**109,76**	**95,80**	**101,47**
	bieżące	77 026 796,87	89,30	80 507 211,08	98,87	145 928 675,00	96,93	72 964 337,50	96,93	80 498 872,81	97,43	55,16	110,33	104,51	99,99
	majątkowe	9 220 171,15	10,69	917 237,87	1,13	4 622 040,00	3,07	**2 311 020,00**	3,07	2 122 969,60	2,57	45,93	91,86	23,03	231,45
2.	**Wydatki budżetowe**	**71 926 799,68**	**100,00**	**68 221 942,56**	**100,00**	**150 550 715,00**	**100,00**	**75 275 357,50**	**100,00**	**68 153 975,96**	**100,00**	**45,27**	**90,54**	**94,75**	**99,90**
	bieżące	65 706 911,52	91,35	66 134 825,28	96,94	140 814 389,00	93,53	70 407 194,50	93,53	67 682 591,55	99,31	48,07	96,13	103,01	102,34
	majątkowe	6 219 888,16	8,65	2 087 117,28	3,06	9 736 326,00	6,47	4 868 163,00	6,47	471 384,41	0,69	4,84	9,68	7,58	22,59
3.	**Wynik finansowy**	**14 320 168,34**	**x**	**+ 13 202 506,39**	**x**	**0,00**	**x**	**0,00**	**x**	**+ 14 467 866,45**	**x**	**x**	**x**	**101,03**	**109,58**

3

STAROSTA

Tadeusz Majewski

1. Wprowadzenie

PSZOZ 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 (Dz.U. z 2011 r. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.), zastępującej od 1 lipca 2011 roku ustawę z dnia 30 sierpnia 1991 roku o zakładach opieki zdrowotnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2007 r. Nr 14, poz. 89, z późn. zm.);
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2008 r. Nr 164, poz. 1027, z późn. zm.);
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. 2009 r. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.)

oraz w Statucie PSZOZ w Inowrocławiu.

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

Celem Zakładu jest:

- udzielanie świadczeń zdrowotnych poprzez działania służące zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia,
- promocja zdrowia;
- zadania dydaktyczne i badawcze związane z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia.

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.

PSZOZ w Inowrocławiu udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych osobom ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń nieodpłatnie, za częściową odpłatnością lub całkowitą odpłatnością. PSZOZ jest uprawniony do udzielania świadczeń zdrowotnych również innym niż wyżej wymienionym osobom za odpłatnością.

Do zadań PSZOZ w Inowrocławiu należy:

- udzielanie stacjonarnych i całodobowych (w tym całodziennych) świadczeń szpitalnych,
- udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych obejmujących:
  - świadczenia specjalistycznej opieki zdrowotnej, w tym badania diagnostyczne wykonywane w celu rozpoznania stanu zdrowia i ustalenia dalszego postępowania leczniczego,
  - świadczenia rehabilitacji leczniczej,
  - pomoc doraźną i ratownictwo medyczne – świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej w ambulatorium i w zakresie wyjazdowej pomocy lekarskiej i pielęgniarskiej oraz świadczenia w zespołach ratownictwa medycznego - podstawowych i specjalistycznych;
- wykonywanie badań diagnostycznych i zabiegów w warunkach stacjonarnych lub ambulatoryjnych,
- wykonywanie usług transportu sanitarnego;
- przeprowadzanie programów zdrowotnych, terapeutycznych, profilaktycznych i promocji zdrowia;
- uczestniczenie w przygotowaniu osób do wykonywania zawodów medycznych i kształceniu osób wykonujących zawody medyczne,
- uczestniczenie w prowadzeniu badań klinicznych produktów leczniczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia.

PSZOZ w Inowrocławiu prowadzi działalność w jednostkach lokalnych stanowiących:

- szpital wielospecjalistyczny;
- przychodnię z poradniami specjalistycznymi;
- zakłady/pracownie diagnostyczne i lecznicze, w tym medyczne laboratoria diagnostyczne;
- zakład/ pracownię rehabilitacji leczniczej;
- pomoc doraźną i jednostki ratownictwa medycznego.

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

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

Podstawą gospodarki finansowej PSZOZ w Inowrocławiu jest roczny plan finansowy ustalany przez Dyrektora PSZOZ w Inowrocławiu. Plan Finansowy określa przewidywane przychody i koszty, wynik finansowy Zakładu oraz planowane zakupy środków trwałych. Budżet wyraża przewidywane skutki finansowe planowanych działań i przedsięwzięć.

Informacja o przebiegu wykonania Planu Finansowego PSZOZ w Inowrocławiu za I półrocze przedstawia realizację założeń planowych w zakresie:

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

2. Przychody

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2012								
		Plan	sty-12	lut-12	mar-12	kwi-12	maj-12	cze-12	od 01.01. do 30.06	% wykonania planu
	Ogółem	**112 546,2**	**8 803,1**	**8 863,7**	**9 085,8**	**8 907,0**	**9 103,2**	**8 807,4**	**53 570,2**	**47,6**
I	*Działalność operacyjna*	*112 206,2*	*8 769,3*	*8 838,1*	*9 053,2*	*8 868,1*	*9 065,3*	*8 776,5*	*53 370,5*	*47,6*
1	Narodowy Fundusz Zdrowia	106 083,5	8 270,5	8 331,0	8 490,8	8 337,2	8 494,0	8 231,6	50 155,3	47,3
a	Świadczenia usług medycznych	103 445,7	8 270,5	8 331,0	8 490,9	8 337,2	8 517,4	8 383,5	50 330,5	48,7
b	Planowane zmiany w roku, z tego: - usługi nielimitowane - zmiana stawki SOR (2012 r.)	2 637,8 1 699,4 938,4								
c	Korekty przychodów dot. lat ubiegłych				-0,1		-23,3	-151,9	-175,3	
2	Ministerstwo Zdrowia (rezydentury)	1 461,4	121,9	120,0	121,8	123,5	127,3	125,6	740,1	50,6
3	Urząd Marszałkowski (refundacja staży podyplomowych)	144,9		28,1	14,5	14,5	14,1	14,3	85,5	59,0
4	Przychody własne	4 516,4	376,9	359,0	426,1	392,9	429,8	405,0	2 389,7	52,9
a	Medycyna Pracy	643,7	36,5	39,3	73,4	54,0	65,5	66,3	335,0	52,0
b	Usługi medyczne pozostałe (diagnostyka)	2 170,7	189,5	171,5	190,5	183,3	199,7	190,1	1 124,6	51,8
c	Usługi niemedyczne i dzierżawy	1 702,0	150,9	148,2	162,2	155,6	164,6	148,6	930,1	54,6
II	*Pozostała działalność operacyjna*	300,0	31,4	22,2	25,5	35,4	33,3	29,3	177,1	*59,0*
III	*Działalność finansowa*	40,0	2,4	3,4	7,1	3,5	4,6	1,6	22,6	*56,5*

Za I półrocze 2012 roku PSZOZ w Inowrocławiu zaewidencjonował przychody ogółem w wysokości 53.570,2 tys. zł, co stanowi 47,6% zaplanowanych przychodów w 2012 roku. Na dzień sporządzenia informacji nie zostały uwzględnione przychody z NFZ na kwotę około 740,0 tys. zł. Przyczyną tego faktu jest prowadzona przez NFZ weryfikacja kontrolna dotycząca rozliczenia świadczeń zdrowotnych za I i II kwartał 2012 roku, a w niektórych rodzajach świadczeń nawet za 2011 rok. Weryfikacja danych prowadzona jest w systemie elektronicznym (SZOI) od 17 do 27 lipca 2012 roku i nie pozwala na ustalenie ostatecznej kwoty przychodów.

Działalność operacyjna PSZOZ związana ze świadczeniem usług zdrowotnych w I półroczu 2012 r. finansowana była przez Kujawsko-Pomorski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w

Bydgoszczy w 94%. NFZ za usługi medyczne gwarantowane w podpisanym kontrakcie na 2012 rok zapłacił 50.330,4 tys. zł, realizując w ten sposób umowę w 48,7 %. Jednocześnie w analizowanym okresie PSZOZ wykonał również usługi ponad limit na kwotę 2.803,7 tys. zł, w tym: świadczenia medyczne nielimitowane 219,2 tys. zł (tj.: z zakresu kardiologii inwazyjnej – 130,3 tys. zł, położnictwa i neonatologii – 88,9 tys. zł). Pozostała wartość (2.584,5 tys. zł) stanowi ponadlimity z zakresu usług limitowanych, do których świadczenia PSZOZ jest zobowiązany. Dotychczas za usługi ponad limit PSZOZ nie otrzymał zapłaty (kwoty te nie są uwzględniane w rozliczeniach NFZ).

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 740,1 tys. zł (50,6% planu).

Przychody w zakresie refundacji staży medycznych podyplomowych finansowanych przez Urząd Marszałkowski województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu, w analizowanym okresie wynoszą 85,5 tys. zł (59,0% planu).

PSZOZ wykorzystując potencjał zatrudnionej kadry, zasoby lokalowe oraz możliwości techniczne uzyskał przychody własne z pozostałej działalności gospodarczej. W I półroczu 2012 roku ukształtowały się one na poziomie 2.389,7tys. zł i stanowiły 52,9% planu rocznego. Przychody w tym zakresie uzyskane są z pozostałych usług medycznych i niemedycznych oraz dzierżaw wolnych powierzchni.

Pozostałe przychody operacyjne ukształtowały się na poziomie 177,1 tys. zł (59% planu), a przychody finansowe w wysokości 22,6 tys. zł (56,5% planu).

3. Koszty

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2012								
		Plan	sty 12	lut 12	mar 12	kwi 12	maj 12	cze 12	od 01.01. do 30.06.	% wykonania planu
	Ogółem	**112 463,5**	**9 182,0**	**9 224,2**	**9 370,0**	**9 407,1**	**9 421,0**	**9 329,5**	**55 933,8**	**49,7**
I.	***Działalność operacyjna***	*112 068,6*	*9 156,3*	*9 200,0*	*9 332,7*	*9 367,9*	*9 299,2*	*9 286,6*	*55 642,7*	*49,7*
1	Zużycie materiałów i energii	21 829,4	1 819,0	1 880,5	1 819,4	1 947,5	1 733,3	1 597,4	10 797,1	49,5
2	Usługi obce	36 940,7	2 912,2	2 942,2	3 100,3	2 887,9	3 083,5	3 090,0	18 016,1	48,8
3	Podatki i opłaty	699,8	61,2	63,1	62,8	63,2	65,4	66,9	382,6	54,7
4	Koszty płacowe	37 088,0	3 065,4	3 056,3	3 057,3	3 164,5	3 141,9	3 192,5	18 677,9	50,4
5	Świadczenia na rzecz prac.	8 625,1	723,5	709,8	714,2	730,4	728,8	718,5	4 325,2	50,1
6	Amortyzacja	5 795,4	487,2	461,2	486,8	478,1	454,0	473,3	2 840,6	49,0
7	Pozostałe koszty	1 090,2	87,8	86,9	91,9	96,3	92,3	148,0	603,2	55,3
II	***Pozostała działalność operacyjna***	*35,0*	*0,3*	*0,1*	*0,0*	*0,0*	*83,8*	*2,4*	*86,6*	*247,4*
III	***Działalność finansowa***	*360,0*	*25,4*	*24,1*	*37,3*	*39,2*	*38,0*	*40,5*	*204,5*	*56,8*

W I półroczu 2012 roku PSZOZ w Inowrocławiu poniósł koszty ogółem w wysokości 55.933,8 tys. zł, co stanowiło 49,7% planu rocznego. Koszty działalności operacyjnej ukształtowały się na poziomie 55.642,7 tys. zł. W analizowanym okresie pozostałe koszty operacyjne wynosiły 86,6 tys. zł, a koszty finansowe 204,5 tys. zł. W kosztach za I półrocze 2012 r. nie są uwzględnione koszty usług medycznych wykonanych przez lekarzy w zakresie poradnictwa specjalistycznego ponad zawarte umowy cywilno-prawne w wysokości 187,3 tys. zł. Koszty te zostaną zakwalifikowane do kosztów działalności operacyjnej w momencie zapłaty za te usługi medyczne przez Narodowy Fundusz Zdrowia O/W w Bydgoszczy.

4. Wynik finansowy

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2012								
		Plan	sty 12	lut 12	mar 12	kwi 12	maj 12	cze 12	od 01.01 do 30.06	Odchylenia od planu
Ogółem		**82,6**	**-378,9**	**-360,5**	**-284,2**	**-500,1**	**-317,8**	**-522,1**	**-2 363,6**	**-2 446,2**
1	Działalność operacyjna	137,6	-387,0	-361,9	-279,5	-499,8	-233,9	-510,1	-2 272,2	-2 409,8
2	Pozostała działalność operacyjna	265,0	31,1	22,1	25,5	35,4	-50,5	26,9	90,5	-174,5
3	Działalność finansowa	-320,0	-23,0	-20,7	-30,2	-35,7	-33,4	-38,9	-181,9	138,1

Za I półrocze 2012 roku działalność PSZOZ w Inowrocławiu zamknęła się stratą brutto w wysokości 2.363,6 tys. zł. Strata brutto może być skorygowana o około 740,0 tys. zł przychodów za usługi wykonane w czerwcu, a zafakturowane w lipcu 2012 roku, z powodu prowadzonej przez NFZ weryfikacji danych za okresy wcześniejsze. Zaliczając w/w kwotę do analizowanego okresu strata brutto za I półrocze wyniosłaby 1.623,6 tys. zł.

5. Zakupy środków trwałych

PSZOZ w okresie od 01.01. do 30.06.2012 roku na zakup środków trwałych poniósł nakłady ogółem w wysokości 2.265,4 tys. zł.

Realizacja poszczególnych pozycji planu środków trwałych przedstawia się następująco:

- **Dokumentacja techniczno-funkcjonalna Bloku Operacyjnego z Odziałem Intensywnej Terapii i Szpitalnym Oddziałem Ratunkowym**
  W lutym 2012 r. została wykonana dokumentacja budowlano – wykonawcza SOR i Izby Przyjęć na kwotę 78,5 tys. zł.
- **Pracownia cytostatyki i stanowiska w Oddziale Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej**
  Nakłady finansowe przygotowania pracowni cytostatyki w I półroczu 2012 roku wyniosły 908,6 tys. zł.
- **Adaptacja pomieszczeń Poradni Dermatologicznej do uruchomienia Pracowni Endoskopii Gastroenterologicznej diagnostyczno-zabiegowej oraz remont pomieszczeń Przychodni Przyszpitalnej**
  W 2012 roku były kontynuowane rozpoczęte w lipcu 2011 roku prace remontowo - budowlane w pomieszczeniach poradni Przychodni Przyszpitalnej. Poniesione nakłady finansowe na wykonanie robót wyniosły 632,4 tys. zł.
- **Zakup innych środków trwałych**
  PSZOZ w analizowanym okresie zakupił sprzęt i aparaturę medyczną na łączną kwotę 632,7 tys. zł oraz sprzęt komputerowy na kwotę 13,2 tys. zł. Na zakup aparatury medycznej (zestaw do endoskopii) została przekazana darowizna przez Sodę Polska CIECH Sp.z o.o. w wysokości 100,0 tys. zł,

W lutym 2012 roku został rozstrzygnięty przetarg na dostawę czterech samochodów stanowiących specjalistyczne środki transportu sanitarnego w ramach leasingu operacyjnego o wartości 1.047,0 tys. zł, natomiast w kwietniu na użytkowanie centrali telefonicznej o wartości 169,2 tys. zł.
Szczegóły w zakresie realizacji planu zakupu środków trwałych i przedstawione zostały w *Załączniku 1 - „Zakupy środków trwałych"*.

6. Należności i zobowiązania

Należności krótkoterminowe

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na:			Odchylenie do planu		Odchylenia do stanu na 31.12.2011	
		31.12.2011.	Plan	30.06.2012	kwota	%	kwota	%
I	**Należności krótkoterminowe, w tym:**	**10 169,8**	**9 500,0**	**11 699,7**	**2 199,7**	**23,2**	**1 529,9**	**15,0**
1	NFZ z tytułu usług	8 894,5		9 891,6			997,1	11,2
2	Inne z tytułu dostaw i usług	296,6		443,3			146,7	49,5
3	Podatków, ubezpieczeń społecznych	36,2		49,6			13,4	37,0
4	Z tytułu FŚS	867,7		1 220,1			352,4	40,6
5	Inne z pracownikami	14,8		19,7			4,9	33,1
6	Pozostałe	60,0		75,4			15,4	25,8

Na dzień 30.06.2012 r. stan należności wynosił 11.699,7 tys. zł. W analizowanym okresie należności z tytułu dostaw i usług wynosiły 10.334,9 tys. zł, w tym należności z NFZ za świadczone usługi medyczne ukształtowały się na poziomie 9.891,6 tys. zł i stanowiły 95,7% należności z tytułu dostaw i usług.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na:			Odchylenia do planu		Odchylenia do stanu na 31.12.2011	
		31.12.2011	Plan	30.06.2012	kwota	%	kwota	%
	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, z tego:	**23 833,3**	**26 853,0**	**28 807,1**	**1 954,1**	**7,3**	**4 973,8**	**20,9**
1	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	4 339,4	4 300,0	4 339,4	39,4	0,9	0,0	0
2	Zobowiązania długoterminowe (leasing sprzętu medycznego)	999,3	1 100,0	999,3	-100,7	-9,2	0,0	0
3	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym z tytułu:	14 810,2	17 603,0	19 829,6	2 226,6	12,6	5 019,4	33,9
	- Dostaw i usług	7 353,7		10 286,2			2 932,5	39,9
	- Podatków i opłat	525,1		539,3			14,2	2,7
	- Składek ZUS	2 239,3		2 429,9			190,6	8,5
	- Wynagrodzeń	2 175,6		2 215,3			39,7	1,8
	- Umów leasingu	663,1		1 290,6			627,5	94,6
	- Usług dot środków trwałych w budowie	354,8		503,0			148,2	41,8
	- Pozostałe	383,5		686,5			303,0	79,0
	- Fundusze specjalne (FSS)	1 115,1		1 878,8			763,7	68,5
4	Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	3 684,4	3 850,0	3 638,8	-211,2	-5,5	-45,6	-1,2
	- Długoterminowe, w tym:	3 630,4		3 602,6			-27,8	-0,8
	przychody (dotacje, subwencje, dopłaty)	3 523,3		3 488,7			-34,6	-1,0
	- Krótkoterminowe	54,0		36,2			-17,8	-33,0
	w tym:							
	zobowiązania wymagalne (przeterminowane)	1 706,6		4 635,1			2 928,5	171,6
	odsetki od zobowiązań wymagalnych (przeterminowanych)	21,5		23,9			2,4	11,2

Zobowiązania ogółem na 30.06.2012 r. wynosiły 28.807,1 tys. zł i były wyższe o 4.973,8 tys. zł (20,9%) od stanu zobowiązań na 31.12.2011 r. Zobowiązania długoterminowe w wysokości 999,3 tys. zł dotyczą leasingu sprzętu medycznego. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 30.06.2012 roku wynosiły 19.829,6 tys. zł i były wyższe od zaplanowanych o 2.226,6 tys. zł. Największy udział w zobowiązaniach krótkoterminowych stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług 51,9% (10.286,2 tys. zł. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wzrosły o 2.932,5 tys. zł (39,9%) w porównaniu do poziomu tych zobowiązań na dzień 31.12.2011 roku. Zobowiązania przeterminowane na dzień 30.06.2012 r. stanowiły 4.659,0 tys. zł, w tym zapłacone odsetki 23,9 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), które to kwoty 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 PSZOZ w Inowrocławiu na 2012 rok opracowany został na dzień 6 lutego br. w zakresie przychodów na podstawie umów podpisanych z NFZ na świadczenia zdrowotne oraz symulacji pozostałych przychodów, możliwych do osiągnięcia w ramach prowadzonej działalności. Natomiast w zakresie kosztów plan został ustalony na podstawie wykonania za 11 miesięcy 2011 roku z uwzględnieniem wzrostu cen o inflację, zwiększonych nakładów na naprawę sprzętu medycznego, kosztów materiałów i usług w oparciu o planowane wykonanie ilości usług medycznych oraz kosztów materiałów i usług remontowych związanych przede wszystkim z realizacją programu dostosowania PSZOZ do wymagań określonych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z 2 lutego 2011 roku w sprawie wymagań, jakim powinny odpowiadać pod względem fachowym i sanitarnym pomieszczenia i urządzenia zakładu opieki zdrowotnej (Dz.U. Nr 31, poz.158)

Na podstawie danych finansowych analizowanych w Informacji o przebiegu wykonania planu za I półrocze 2012 roku można stwierdzić, że PSZOZ w Inowrocławiu pozytywnie realizuje cele założone w rocznym planie finansowym.

Podstawową przyczyną braku zbilansowania kosztów uzyskanymi przychodami, jest niedofinansowanie usług przez NFZ.

PSZOZ w Inowrocławiu przewidywał uzyskać przychody w 2012 roku na poziomie 112.546,2 tys. zł. Planowane wyższe przychody w 2012 roku w porównaniu do 2011 roku, przede wszystkim z NFZ wynikają z zawarcia umów na poziomie wykonanych usług w 2011 roku i zwiększenia stawki jednostki rozliczeniowej w zakresie umowy SZP (oddziały szpitalne) do 52 zł od 1 lutego 2012 roku (w okresie poprzednim 51 zł) oraz stawki za dobową gotowość w SOR od 1 lipca 2012 roku (na kwotę 938,4 tys. zł). Wyższy kontrakt wynika w 30% ze wzrostu ceny za jednostkę rozliczeniową, natomiast w około 70% ze wzrostu liczby świadczonych usług, których realizacja związana jest z poniesieniem dodatkowych kosztów zmiennych.

Gwarantowana zapłata przez NFZ za wypracowane/ należne przychody na około 740,0 tys. zł dotyczące I półrocza 2012 roku, które nie mogły być rozliczone ze względu na trwającą w momencie zamykania ksiąg rachunkowych za czerwiec 2012 roku weryfikację danych oraz dalsze dyscyplinowanie kosztów do kwot określonych w planie pozwoli na zminimalizowanie straty przez PSZOZ.

Inowrocław, dnia 25.07.2012 r.

DYREKTOR
Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Inowrocławiu

dr n. med. Eligiusz Potalas

Muzeum im.Jana Kasprowicza 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 Kasprowicza w Inowrocławiu prowadzona jest w oparciu o przepisy ustaw :

- z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001r. Nr 13 , poz. 814)
- z dnia 21 listopada 1996r.o muzeach (Dz. U. z 1997 r. Nr 5, poz. 24)
- z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 157, poz.1240 z późn.zm.) oraz o Statut nadany przez Radę Powiatu w Inowrocławiu (uchwała nr XLIII / 378 /2006 z dnia 22 lutego 2006 r.).

Podstawą gospodarki finansowej Muzeum jest roczny plan finansowo-rzeczowy instytucji, zatwierdzony przez Dyrektora Muzeum i Radę Muzeum, uwzględniający wysokość dotacji przyznanej przez Organizatora - Powiat Inowrocławski. Plan finansowy Muzeum im.Jana Kasprowicza w Inowrocławiu został opracowany na podstawie dostępnych danych za lata ubiegłe oraz przewidywanych przychodów i kosztów w 2012 roku.

I. PRZYCHODY

Muzeum w I półroczu 2012 r. uzyskało przychody z tytułu: dotacji z budżetu, wpływów z prowadzonej działalności oraz z innych źródeł na ogólną kwotę **397 944,06 zł** co stanowi **50,24%** planu rocznego. Przychody ze sprzedaży usług na 30 czerwca 2012 r. wynoszą **12 587,90 zł** i stanowią **41,82 %** zaplanowanej kwoty.

Lp	*Wyszczególnienie*	*Plan roczny*	*Wykonanie*	
			Przychody	*%*
I	**PRZYCHODY OGÓŁEM** w tym	**792 100,00**	**397 944,06**	**50,24**
1	**Dotacja podmiotowa Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu na działalność bieżąca**	**750 000,00**	**375 000,00**	**50,0**
2	**Przychody ze sprzedaży usług** w tym:	**30 100,00**	**12 587,90**	**41,82**
	sprzedaż biletów wstępu, lekcje muzealne, filmy	18 000,00	9 527,50	52,93
	sprzedaż wydawnictw i pamiątek	2 000,00	1 170,40	58,52
	kwerendy	100,00	90,00	90,0
	nadzory archeologiczne	10 000	1 800,00	18,0
3	**Pozostałe przychody operacyjne** w tym:	**10 000,00**	**8 913,78**	**89,14**
	wynajem sal	9 000,00	7 940,00	88,22
	pozostałe	1 000,00	973,78	97,38
4	**Zyski nadzwyczajne** (odszkodowanie od ubezpieczyciela)	0,00	**0,00**	0,00
5	**Przychody finansowe** (odsetki kapitałowe z terminowych lokat kapitałowych)	**2 000,00**	**1 442,38**	**72,12**

II. ROZCHODY

Zaplanowane przychody w kwocie **792 100,00 zł** oraz pozostałe środki finansowe z roku 2011 w kwocie **163 067,26 zł** równoważą wykazane w planie finansowym na 2012 rok rozchody w wysokości **955 167,26** zł.

Wykonane koszty działalności podstawowej na 30 czerwca 2012 r. wynoszą **409 079,36 zł** i stanowią **42,88 %** planowanych kwot.

Lp.	*Wyszczególnienie*	*Plan*	*Wykonanie*	
		zł	*zł*	*%*
I	**WYDATKI OGÓŁEM w tym:**	**955 167,26**	**409 079,36**	**42,83**
1	Amortyzacja	70 000,00	45 297,38	64,71
2	Zużycie materiałów	40 000,00	3 953,55	9,88
3	Energia	60 000,00	31 633,35	52,72
4	Usługi obce	47 000,00	14 909,46	31,72
5	Wynagrodzenia	599 100,00	252 636,90	42,17
6	Ubezpieczenia społeczne i FP	112 900,00	40 429,71	35,81
7	Inne świadczenia na rzecz pracowników	20 000,00	17 914,78	89,57
8	Pozostałe koszty	6 167,26	2 304,23	37,36

III. WYNIK FINANSOWY

Działaność za I półrocze 2012 roku Muzeum im.Jana Kasprowicza w Inowrocławiu zamknęło stratą brutto w wysokości **11 135,30** zł.

IV.NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA na 30 czerwca 2012 r.

Lp	*Wyszczególnienie*	*Kwota*
1	**Należności ogółem w tym:**	**0**
	wymagalne	**0**
2	**Zobowiązania ogółem w tym :**	**0**
	Wymagalne	**0**

Inowrocław, 13.07.2012r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Hanna Patyk

DYREKTOR MUZEUM
im.Jana Kasprowicza
Janina Sikorska