

UCHWAŁA Nr 321/2012
ZARZĄDU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 22 sierpnia 2012 r.

w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu za I półrocze 2012 r.

Na podstawie art. 32 ust.1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592, z późn. zm.¹) w związku z art. 9 pkt 10 oraz art. 265 pkt 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 informację o przebiegu wykonania planu finansowego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu za I półrocze 2012 r., stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Inowrocławskiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA
Tadeusz Nijmowski

WICESTAROSTA
Włodzimierz Bigas

Członek Zarządu

Marek S.

CZŁONEK ZARZĄDU
Miroslawa Kucol

Nie wnoszę zastrzeżeń
pod względem prawnym
2012-08-06. RADCY PRAWNY
data radca prawny
Henryka Kowalczevska

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 321/2012
ZARZĄDU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 22 sierpnia 2012 r.

w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu za I półrocze 2012 r.

Dyrektor Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu 26 lipca 2012 r. przedłożył informację o przebiegu wykonania planu finansowego Zakładu za I półrocze 2012 r.

Podstawę prawną do podjęcia niniejszej uchwały stanowi art. 32 ust. 1 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 zarząd powiatu wykonuje uchwały rady powiatu i zadania powiatu określone przepisami prawa. Zgodnie z art. 9 pkt 10 i art. 265 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego, przedstawiają właściwemu zarządowi jednostki samorządu terytorialnego, w terminie do dnia 31 lipca roku budżetowego – informację o przebiegu wykonania planu finansowego jednostki za I półrocze, uwzględniającą w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych.

W związku z powyższym podjęcie uchwały uznać należy za zasadne.

SKARBNIK POWIATU
Jagna Berendt

STAROSTA
Tadeusz Mielonowski

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								% wykonania planu
		Plan	sty-12	lut-12	mar-12	kwi-12	maj-12	cze-12	od 01.01. do 30.06	
	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	<i>Działalność operacyjna</i>	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:	2 637,8								
	- usługi nielimitowane	1 699,4								
	- zmiana stawki SOR (2012 r.)	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	<i>Pozostała działalność operacyjna</i>	300,0	31,4	22,2	25,5	35,4	33,3	29,3	177,1	59,0
III	<i>Działalność finansowa</i>	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 nie-limitowane 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 2.389,7 tys. zł i stanowiły 52,9% planu rocznego. Przychody w tym zakresie uzyskane są z pozostałych usług medycznych i niemedyycznych 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	112 463,6	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.	Odczylenia 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 Oddziałem Intensywnej Terapii i Szpitalnym Oddziałem Ratunkowym**
W lutym 2012 r. została wykonana dokumentacja budowlana – 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 Sądę 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 FSS	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 stanowią 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. stanowią 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, równoległe 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 zamknięcia 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 Patejas

Zakupy środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Termin realizacji	PLAN							REALIZACJA od 01.01. do 30.06.2012 (w tys. zł)						
			Ogółem	Środki własne	Dotacje			Darowizny	Leasing	Ogółem	Środki własne	Dotacje			Darowizny	Leasing
					Ogółem	Powiat Inowrocławski	Środki UE					Ogółem	Powiat Inowrocławski	Środki UE		
	Ogółem		5 545,5	3 879,1	1 566,4	500,0	1 066,4	100,0	1 200,0	2 265,4	2 164,9				100,5	
I	Środki trwałe w budowie		3 449,5	1 883,1	1 566,4	500,0	1 066,4			1 619,5	1 619,5					
1	Projekt "e-Usługi pakiet rozwiązań informatycznych" dot. Komponentu "e-Zdrowie"	I-XII	1 599,5	33,1	1 566,4	500,0	1 066,4									
2	Wymiana windy osobowej w budynku dziecięcym	I-XII	100,0	100,0												
3	Akumulatory zasilania awaryjnego	I-XII	120,0	120,0												
4	Dokumentacja techniczno-funkcjonalna Bloku Operacyjnego z Oddziałem Intensywnej Terapii i Szpitalnym Oddziałem Ratunkowym	I-XII	90,0	90,0						78,5	78,5					
5	Pracownia cytostatyki i stanowiska w Oddziale Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej	I-XII	700,0	700,0						908,6	908,6					
6	Adaptacja pomieszczeń poradni dermatologicznej w celu uruchomienia Pracowni Endoskopii Gastroenterologicznej diagnostyczno-zabiegowej i pomieszczeń Przychodni Przyszpitalnej	I-V	620,0	620,0						632,4	632,4					
7	Modernizacja pomieszczeń: O/Chirurgii Urazowej i Ortopedii na potrzeby O/Kardiologicznego, O/Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego i Pracowni Hemodynamiki częściowo O/Rehabilitacyjnego na potrzeby O/Chirurgii Urazowej i Ortopedii	IV-VII	220,0	220,0												
II	Środki trwałe zakupy		2 096,0	1 996,0				100,0	1 200,0	645,9	545,4				100,5	
1	Sprzęt i aparatura medyczna dla Oddziałów Szpitalnych	I-XII	893,0	793,0				100,0		150,0	50,0				100,0	
	<i>Zestaw do kolonoskopii</i>		<i>150,0</i>	<i>50,0</i>				<i>100,0</i>		<i>150,0</i>	<i>50,0</i>				<i>100,0</i>	
	<i>Aparaty do znieczulenia 3 szt</i>		<i>450,0</i>	<i>450,0</i>												
	<i>Sprzęt p/odleżynowy (materace szt 46 i podnośnik)</i>		<i>163,0</i>	<i>163,0</i>												
	<i>Aparat do automatycznego barwienia immunohistochemicznego</i>		<i>130,0</i>	<i>130,0</i>												
2	Sprzęt i aparatura medyczna w ramach zakupów w trybie interwencyjnym (narzędzia chirurgiczne, drobny sprzęt i aparatura medyczna, np. aparaty ekg, aparaty do mierzenia ciśnienia, pompy infuzyjne, itp.) i wyposażenie Przychodni Przyszpitalnej i modernizowanych oddziałów	I-XII	830,0	830,0						482,7	482,2				0,5	
3	Modernizacja systemu informatycznego i sprzętu komputerowego, w tym: oprogramowanie integracyjne PACS i RISE dla systemu Infomedica	I-XII	373,0	373,0						13,2	13,2					
			123,0	123,0												
4	Samochody stanowiące specjalistyczne środki transportu sanitarnego	I-IV							1 200,0						1 047,0	
5	Centrala telefoniczna														169,2	

DYREKTOR
Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Inowrocławiu

