

UCHWAŁA Nr 84/2019
ZARZĄDU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 9 maja 2019 r.

w sprawie wzorów i terminów składania oraz sposobu oceny planu finansowego, miesięcznych sprawozdań finansowych, rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego, programu naprawczego oraz raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511), art. 265 pkt 2 i art. 266 ust. 1 pkt 3 i ust. 2 oraz art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.¹) w związku z art. 53 i art. 53a oraz art. 121 ust. 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190, z późn. zm.²) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Podstawą gospodarki Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu, zwanego dalej „Szpitalem”, dla którego Powiat Inowrocławski jest podmiotem tworzącym, jest plan finansowy w tym inwestycyjny, zwany dalej „planem” ustalany przez Dyrektora i opiniowany przez Radę Społeczną Szpitala.

2. Dyrektor Szpitala przedkłada Zarządowi Powiatu Inowrocławskiego, zwanego dalej „Zarządem Powiatu” plan wraz z opinią Rady Społecznej Szpitala do dnia 28 grudnia roku poprzedzającego rok, którego plan dotyczy.

3. Wzór planu, o którym mowa w ust. 2 stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Dyrektor Szpitala dokonuje comiesięcznej kontroli wykonania planu. W przypadku konieczności dokonania jego zmiany, Dyrektor przedkłada korektę planu Zarządowi Powiatu w terminie 14 dni od sporządzenia ww. korekty wraz z wyjaśnieniem przyczyny dokonania zmian oraz opinią Rady Społecznej Szpitala.

2. Zarząd Powiatu ocenia i rekomenduje dokonanie korekty planu i powiadamia pisemnie Dyrektora Szpitala w terminie 14 dni od terminu przedłożenia korekty, o której mowa w ust. 1.

3. Dyrektor dokonuje korekty planu lub pisemnie uzasadnia odstępianie od jej dokonania i niezwłocznie zawiadamia Zarząd Powiatu o podjętej decyzji, nie później niż w terminie 7 dni od otrzymania rekomendacji, o której mowa w ust. 2.

§ 3. 1. Zobowiązuje się Dyrektora Szpitala do przedkładania miesięcznych sprawozdań finansowych w formie pisemnej na adres Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu oraz elektronicznej na adres: edukacja@inowroclaw.powiat.pl według wzorów, o których mowa w § 1 ust. 3 niniejszej uchwały.

2. Miesięczne sprawozdania, o których mowa w ust. 1 należy przedkładać w terminie do ostatniego dnia miesiąca następującego po okresie sprawozdawczym.

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669, poz. 1693, poz. 3354, poz. 2245 i poz. 2500, z 2019 r. poz. 303, poz. 326 i poz. 534.

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 2219, z 2019 r. poz. 492.

3. Wydział Edukacji, Sportu i Zdrowia dokonuje comiesięcznej analizy przedłożonych sprawozdań z wykonania planu w terminie do 15 dnia miesiąca po przedłożeniu sprawozdania i przedstawia Zarządowi Powiatu wnioski i propozycje w przypadku wystąpienia znaczących odchyleń od realizacji planu, nie rzadziej niż raz na kwartał w terminie do końca drugiego miesiąca po zakończeniu kwartału.

§ 4. 1. Dyrektor Szpitala sporządza sprawozdanie roczne z wykonania planu i przedkłada Zarządowi Powiatu w terminie określonym przepisami ustawy o finansach publicznych zgodnie z załącznikami, o których mowa w § 1 ust. 3 niniejszej uchwały.

2. Dokument, o którym mowa w ust. 1 jest elementem sprawozdania z wykonania budżetu i nie podlega analizie, w trybie o którym mowa w § 3 ust. 3 niniejszej uchwały.

§ 5. 1. Dyrektor sporządza i przekazuje podmiotowi tworzącemu zgodnie z obowiązującymi przepisami raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala w terminie i zakresie określonym przepisami prawa.

2. Raport, o którym mowa w ust. 1 stanowi podstawę dokonania oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala dokonanej przez Wydział Edukacji, Sportu i Zdrowia, a następnie podlega zaopiniowaniu przez Skarbnika Powiatu Inowrocławskiego.

3. Ocena wraz z opinią, o której mowa w ust. 2 przekazywana jest Zarządowi Powiatu, a następnie w terminie do dnia 31 lipca roku budżetowego Radzie Powiatu Inowrocławskiego.

§ 6. 1. W przypadku zaistnienia konieczności sporządzenia programu naprawczego, Dyrektor Szpitala sporządza i przekazuje go podmiotowi tworzącemu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

2. Program, o którym mowa w ust. 1 powinien spełniać kryteria ustawowe oraz dodatkowo zawierać:

- 1) analizę stanu wyjściowego, dokonaną w oparciu o plan finansowy i raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok obrotowy, w którym wystąpiła strata,
- 2) analizę sytuacji rynkowej,
- 3) analizę SWOT,
- 4) analizę uwarunkowań formalnych i prawnych,
- 5) diagnozę, czyli określenie źródeł i przyczyn problemów,
- 6) szczegółowy opis i harmonogram działań naprawczych, sporządzony zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Program naprawczy podlega ocenie dokonywanej przez Wydział Edukacji, Sportu i Zdrowia i jest zaopiniowany przez Skarbnika Powiatu Inowrocławskiego.

4. Ocenę wraz z opinią, o której mowa w ust. 3 Wydział Edukacji, Sportu i Zdrowia przekazuje Zarządowi Powiatu.

5. Zarząd Powiatu przekazuje program naprawczy do zatwierdzenia Radzie Powiatu Inowrocławskiego.

6. Rada Powiatu Inowrocławskiego akceptuje i zatwierdza program naprawczy w terminie do dnia 31 października roku budżetowego.

7. Zobowiązuje się Dyrektora Szpitala do przedkładania podmiotowi tworzącemu kwartalnych sprawozdań z realizacji działań naprawczych w terminie do 20-go dnia miesiąca następującego po zakończeniu I, II i III kwartału danego roku oraz roczne sprawozdanie do 20-go stycznia roku następnego.

8. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości przy realizacji programu naprawczego podmiot tworzący zobowiązuje Dyrektora Szpitala do sporządzenia jego korekty.

§ 7. Plan i raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala i program naprawczy w przypadku konieczności jego sporządzenia winny zawierać realne założenia i spójne dane ekonomiczno-finansowe.

§ 8. Wykonanie uchwały powierzyć Staroście Inowrocławskiemu.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA
Wiesława Paluchowska

WICESTAROSTA
Tadeusz Majewski

CZŁONEK ZARZĄDU
Włodzisław Figas

Członek Zarządu
Jacek Zalesiak

Członek Zarządu
Jacek Nijak

Nie wnoszę zastrzeżeń
pod względem prawnym

RADCA PRAWNY

Henryka Kowalczyńska

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY Nr 84/2019
ZARZĄDU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 9 maja 2019 r.

w sprawie wzorów i terminów składania oraz sposobu oceny planu finansowego, miesięcznych sprawozdań finansowych, rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego, programu naprawczego oraz raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu

Podjęcie przedmiotowej uchwały uzasadniają następujące okoliczności faktyczne.

Na podstawie art. 53 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190, z późn. zm.) podstawą gospodarki Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu jest plan finansowy ustalany przez Dyrektora Szpitala. Wymagania niezbędne dotyczące kształtu i zawartości planu finansowego określają przepisy ustawy o finansach publicznych. Natomiast struktura planu winna uwzględniać potrzeby informacyjne podmiotu tworzącego, zawierać dane niezbędne do oceny kondycji finansowej ww. podmiotu leczniczego, a także efektywności zarządzania oraz wykorzystania dotacji. Powyższe wpływa ponadto na kształt sprawozdawczości z wykonania przedmiotowego planu.

Jednocześnie nadzorowanie gospodarki finansowej Szpitala to jedno z najważniejszych zadań wynikających z art. 121 wyżej cytowanej ustawy. W kontekście obowiązujących przepisów prawa szczególnie istotna staje się organizacja tego procesu, która wymaga od podmiotu tworzącego zarówno przygotowania merytorycznego, jak również odpowiedniej organizacji procesu sprawowania nadzoru. W celu efektywnej realizacji ww. zadań ustawodawca nadał podmiotowi tworzącemu uprawnienia w szczególności do wnioskowania o niezbędne informacje, wyjaśnienia oraz dokumenty od organów nadzorowanej jednostki, jak również do dokonywania kontroli i oceny jej działalności, z określeniem najważniejszych obszarów podlegających tym czynnościom.

Podkreślić należy, że uprawnienia podmiotu sprawującego nadzór ma istotną wagę w kwestiach dotyczących sytuacji finansowej podmiotu leczniczego, ponieważ brak nadzoru może być potraktowany jako naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

Plan finansowy, jego realizacja, przestrzeganie związanych z nim procedur oraz sprawozdawczość podlegają kontroli podmiotu tworzącego. Uprawnienia do kształtowania gospodarki finansowej podmiotu nadzorowanego w obszarze nieuregulowanym przepisami prawa nadano podmiotowi tworzącemu głównie na mocy ustawy o działalności leczniczej, która ustala zakres zagadnień objętych statutem, w tym między innymi określenie formy gospodarki finansowej. Delegację powyższą można odnieść wprost do planu finansowego i określić jego szczegółowy wzór. Powinien on uwzględniać informacje określone w ustawie o finansach publicznych, a także inne nieuregulowane w przepisach, tj.:

- 1) termin ustalenia planu przez kierownika,
- 2) szczegółowość pozycji planistycznych, uwzględniającą specyfikę jednostki i jej działalności,
- 3) zakres czasowy planu,
- 4) wskazania do dokonania korekty planu, zapewniając tym samym jego aktualność.

Struktura planu finansowego powinna także uwzględniać potrzeby informacyjne podmiotu tworzącego w zakresie sprawozdawczości. Sprawozdawczość w zakresie gospodarki finansowej w formie informacji półrocznych i rocznych może zostać poszerzona ponadto w związku z pogarszającą się sytuacją finansową jednostki. Podmiot tworzący korzystając z przysługujących mu uprawnień może narzucić większą częstotliwość składania sprawozdań

z wykonania planu, a także rozszerzyć katalog raportowanych danych o wskaźniki czy informacje umożliwiające monitorowanie:

- 1) bieżącego wyniku finansowego,
- 2) wartości amortyzacji,
- 3) struktury i wskaźnika zadłużenia,
- 4) wykonania ryczału/umów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Z uwagi na konieczność wprowadzenia szczegółowych regulacji i zalegalizowania ich poprzez nadanie im rangi przepisów prawa opracowane zostały wzory, terminy oraz schematy ocen planu finansowego, miesięcznych sprawozdań finansowych, rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego, raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej oraz programu naprawczego. Przedmiotowa regulacja staje się zatem z dniem jej przyjęcia niezbędnym elementem oceny prawidłowej organizacji i funkcjonowania gospodarki finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu.

Podstawę prawną podjęcia przedmiotowej uchwały stanowi art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511), art. 265 pkt 2 i art. 266 ust. 1 pkt 3 i ust. 2 oraz art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.) w związku z art. 53 i art. 53a oraz art. 121 ust. 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190, z późn. zm.).

Z uwagi na powyższe wywołanie niniejszej uchwały jest zasadne.

STAROSTA
[Signature]
Wiesława Pawłowska

PIECZĄTKA ZAKŁADU

Załącznik nr 1 do uchwały Nr 84/2019
Zarządu Powiatu Inowrocławskiego
z dnia 3 maja 2019 r.

*PLAN FINANSOWY NA ROK /
*MIESIĘCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES /
*SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZA ROK/
*PROGRAM NAPRAWCZY NA ROK
PRZYCHODY, KOSZTY ORAZ WYNIK FINANSOWY

Lp.	Wyszczególnienie	*wykonanie XI rok poprzedni narastająco	*prognoza wykonania rok / *wykonanie rok poprzedni	*plan finansowy na rok/ * program naprawczy na rok	korekta planu			różnica do pierwotnego planu	*wykonanie planu finansowego (narastająco) za okres m-ca	program naprawczy rok n+1	program naprawczy rok n+2	program naprawczy rok n+3
					nr korekty/ z dnia	nr kolejnej korekty/ z dnia	#					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (1+2+3+4)											
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, z tego:											
1.1	usługi działalności medycznej, w tym:											
1.1.1.	NFZ											
1.1.1.1.	świadczenia usług medycznych wg jednostek rozliczeniowych określonych w umowach											
1.1.1.2.	realizacja postanowień dotyczących podwyżek											
1.1.1.3.	korekty z lat ubiegłych											
1.1.1.4.	przychody z pozostałej działalności leczniczej i gospodarczej											
1.1.1.5.	pozostałe (jakie?)											
1.1.2.	Ministerstwo Zdrowia											
1.1.3.	z tyt. zatrudnienia rezydentów											
1.1.4.	z tyt. prowadzenia staży podyplomowych											
1.1.5.	osoby fizyczne											
1.1.6.	pracodawcy											
1.1.7.	pozostałe											
1.2.	usługi niemedyczne, w tym:											
1.2.1.	wynajem pomieszczeń i dzierżawa powierzchni											
1.2.2.	usługi pralnicze											
1.2.3.	sterylizacja sprzętu medycznego i kosmetycznego											
1.2.4.	usługi gospodarowania odpadami											
1.2.5.	przechowywanie zwłok											
1.2.6.	pozostałe (jakie?)											
2.	Zmiana stanu produktów											
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby											
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów											
II.	Koszty działalności operacyjnej (1++8)											
1.	Amortyzacja											
2.	Zużycie materiałów i energii, z tego:											
2.1.	leki (w tym krew i preparaty krwiopochodne											
2.2.	materiały opatrunkowe											
2.3.	energia cieplna											

[illegible]

1.	Darowizny i zapisy otrzymane												
2.	Dotacje otrzymane												
3.	Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania												
4.	Świadczenia ponadlimitowe uznane przez NFZ												
5.	Inne przychody												
V.	Pozostałe koszty operacyjne (1+2+3+4+5)												
1.	Darowizny i zapisy przekazane												
2.	Zapłacone kary, grzywny, odszkodowania												
3.	Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego												
4.	Odpis aktualizacyjny należności z NFZ, za świadczenia ponad limit												
5.	Inne koszty												
VI.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (IV-V)												
VII.	Wynik operacyjny (III+IV-V)												
VIII.	Przychody finansowe (1+2+3+4)												
1.	Odsetki uzyskane z lokat												
2.	Odsetki od należności od odbiorców												
3.	Inne przychody finansowe												
IX.	Koszty finansowe (1+2+3+4)												
1.	Odsetki od zaciągniętych pożyczek												
2.	Odsetki od kredytów												
3.	Odsetki od zobowiązań wobec dostawców												
4.	Pozostałe												
X.	Wynik na działalności finansowej (VIII-IX)												
XI.	Zysk (strata) brutto (VII+VIII-IX)												
XII.	Podatek dochodowy												
XIII.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)												
XIV.	Zysk (strata) netto (XI-XII-XIII)												
XV.	Zysk (strata) netto + amortyzacja (XIV+II.1)												
XVI.	Przychody łącznie (I+IV+VIII)												
XVII.	Koszty łącznie (I+V+IX)												

* niepotrzebne skreślić

kolumna 3, 4, 5 - dotyczy planu finansowego

kolumna 6, 7, 8, 9 należy rozszerzyć w przypadku kolejnych korekt planu

kolumna 4, 5, 10 - dotyczy miesięcznych i rocznych sprawozdań z wykonania planu finansowego oraz w przypadku korekt dodatkowo wypełnić kolumny od 6 do 9

kolumna 5, 11, 12, 13 - dotyczy programu naprawczego w kolejnych latach oraz dodatkowo wypełnić kolumny od 6 do 9 w przypadku korekt

kolumna 8 - dotyczy kolejnych zmian planu

.....
DATA

.....
(GŁÓWNY KSIĘGOWY)

.....
(DYREKTOR)

*PLAN FINANSOWY NA ROK/
 * MIESIĘCZNA INFORMACJA O STANIE NALEŻNOŚCI, ZOBOWIĄZAŃ I INNYCH ŚRODKÓW
 wg stanu na /
 *INFORMACJA O STANIE NALEŻNOŚCI, ZOBOWIĄZAŃ I INNYCH ŚRODKÓW ZA ROK/
 * PROGRAM NAPRAWCZY NA ROK

I. NALEŻNOŚCI, ZAPASY I ŚRODKI PIENIĘŻNE

L.p.	Wyszczególnienie	*wykonanie XI rok poprzedni narastająco	*prognoza wykonania rok / *wykonanie rok poprzedni	*plan finansowy na rok/ * program naprawczy na rok	korekta planu			różnica do pierwotnego planu	*wykonanie planu finansowego (narastająco) za okres m-ca	program naprawczy rok n+1	program naprawczy rok n+2	program naprawczy rok n+3
					nr korekty/ z dnia	nr kolejnej korekty/ z dnia	#					
t	2	3	4	5	8	9	8	9	10	11	12	13
I.	Należności ogółem (1+2)											
1.	Należności długoterminowe, z tego:											
1.1.	wymagalne											
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:											
2.1.	należności z tytułu dostaw i usług, w tym											
2.1.1.	NFZ, z tego:											
2.1.1.1.	wymagalne											
2.1.2.	z tyt. pozostałych dostaw i usług, z tego:											
2.1.2.1.	wymagalne											
2.1.3.	należności z zakładów opieki zdrowotnej, z tego:											
2.1.3.1.	wymagalne											
2.1.4.	należności od osób fizycznych, z tego:											
2.1.4.1.	wymagalne											
2.2.	z tytułu podatków, dotacji cel, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń, w tym:											
2.2.1.	wymagalne											
2.3.	inne należności, w tym:											
2.3.1.	wymagalne											
2.4.	dochodzone na drodze sądowej											
II.	Należności wymagalne ogółem											
III.	Zapasy											
1.	materiały											
2.	półprodukty i produkt w toku											
3.	produkty gotowe											
4.	towary											
5.	zaliczki na towary i usługi											
IV.	Stan środków pieniężnych (1+2)											
1.	środki pieniężne w kasie											
2.	środki na rachunkach bankowych											

w zł, gr

II. ZOBOWIĄZANIA

L.p.	Wyszczególnienie	*wykonanie XI rok poprzedni narastająco	*prognoza wykonania rok / *wykonanie rok poprzedni	*plan finansowy na rok/ * program naprawczy na rok	korekta planu			różnica do pierwotnego planu	*wykonanie planu finansowego (narastająco) za okres	program naprawczy rok n+1	program naprawczy rok n+2	program naprawczy rok n+3
					nr korekty/ z dnia	nr kolejnej korekty/ z dnia	#					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem (1+2+3+4)											
1.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:											
1.1.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne											
1.2.	pozostałe rezerwy											
2.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:											
2.1.	kredyty, z tego											
2.1.1.	wymagalne											
2.2.	pożyczki, z tego:											
2.2.1.	wymagalne											
2.3.	leasing											
2.4.	Inne zobowiązania długoterminowe, z tego:											
2.4.1.	wymagalne											
3.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:											
3.1.	kredyty, z tego:											
3.1.1.	wymagalne											
3.2.	pożyczki, z tego:											
3.2.1.	wymagalne											
3.3.	leasing											
3.4.	z tytułu dostaw i usług, w tym:											
3.4.1.	z tytułu leków i materiałów medycznych, z tego:											
3.4.1.1.	wymagalne											
3.4.2.	z tytułu zakupu sprzętu medycznego, z tego:											
3.4.2.1.	wymagalne											
3.4.3.	z tytułu pozostałych dostaw i usług, z tego:											
3.4.3.1.	wymagalne											
3.5.	zaliczki otrzymane na dostawę, z tego											
3.5.1.	wymagalne											
3.6.	zobowiązania wekslowe, z tego:											
3.6.1.	wymagalne											
3.7.	z tytułu podatków cel, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, w tym:											
3.7.1.	ZUS, z tego:											
3.7.1.1.	wymagalne											
3.7.2.	Urząd Skarbowy, z tego:											
3.7.2.1.	wymagalne											
3.7.3.	inne, z tego:											
3.7.3.1.	wymagalne											
3.8.	z tytułu wynagrodzeń, z tego:											
3.8.1.	wymagalne											
3.9.	inne zobowiązania krótkoterminowe, z tego:											
3.9.1.	wymagalne											
3.10.	fundusze specjalne, z tego:											
3.10.1.	wymagalne											
4.	Rozliczenia międzyokresowe											
II.	Zobowiązania wymagalne ogółem											
III.	Zobowiązania ogółem (2+3)											

III. INNE ŚRODKI

L.p.	Wyszczególnienie	*wykonanie XI rok poprzedni narastająco	*prognoza wykonania rok / *wykonanie rok poprzedni	*plan finansowy na rok/ * program naprawczy na rok	korekta planu			różnica do pierwotnego planu	*wykonanie planu finansowego (narastająco) za okres m-ca	program naprawczy rok n+1	program naprawczy rok n+2	program naprawczy rok n+3
					nr korekty/ z dnia	nr kolejnej korekty/ z dnia	#					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego											
2.	Środki na wydatki majątkowe											
3.	Pozostałe środki											

[illegible]

kolumna 8 - dotyczy kolejnych zmian planu

(DYREKTOR)

.....
PIECZĄTKA ZAKŁADU

***PLAN INWESTYCYJNY NA ROK/
*SPRAWOZDANIE MIESIĘCZNE Z WYKONANIA PLANU INWESTYCYJNEGO ZA OKRES /
*SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU INWESTYCYJNEGO ZA ROK**

w zł, gr											
L.P.	NAZWA ZADANIA	OPIS INWESTYCJI I UZASADNIENIE REALIZACJI ZADANIA	PLAN INWESTYCYJNY				*WYKONANIE PLANU				UWAGI**
			CAŁKOWITY KOSZT INWESTYCJI	ŹRÓDŁA FINANSOWANIA			CAŁKOWITY KOSZT INWESTYCJI	ŹRÓDŁA FINANSOWANIA			
				ŚRODKI WŁASNE	ŚRODKI Z BUDŻETU POWIATU	ŚRODKI ZEWNĘTRZNE		ŚRODKI WŁASNE	ŚRODKI Z BUDŻETU POWIATU	ŚRODKI ZEWNĘTRZNE	

*niepotrzebne skreślić

** uwagi dotyczące opóźnień, odstąpień od realizacji inwestycji lub innych okoliczności mających istotny wpływ na realizację inwestycji

.....
DATA

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
DYREKTOR

STAROSTA
Włodzisław Pawłowski

Załącznik nr 1 do załącznika nr 1 do uchwały Nr 84/2019
Zarządu Powiatu Inowrocławskiego
z dnia 9 maja 2019 r.

Zestawienie należności - rok									
Lp.	Stan na dzień:	Należności ogółem	w tym:	Udział należności przeterminowanych w należnościach ogółem	w tym:	przeterminowane od 31 do 60 dni	przeterminowane od 61 do 90 dni	przeterminowane od 91 do 180 dni	przeterminowane powyżej 180 dni
			należności przeterminowane		przeterminowane do 30 dni				
1	31 stycznia								
2	28 lutego								
3	31 marca								
4	30 kwietnia								
5	31 maja								
6	30 czerwca								
7	31 lipca								
8	31 sierpnia								
9	30 września								
10	31 października								
11	30 listopada								
12	31 grudnia								
	Odpis aktualizujący stan na dzień								
	RAZEM:								

STAROSTA
Wiesława Pawłowska

Zal. nr 2 do załącznika nr 1 do uchwały Nr 84/2019
Zarządu Powiatu Inowrocławskiego
z dnia 9 maja 2019 r.

Zestawienie zobowiązań - rok									
Lp.	Stan na dzień:	Zobowiązania ogółem	w tym: zobowiązania przeterminowane	Udział zobowiązań przeterminowanych w zobowiązaniach ogółem	w tym: przeterminowane do 30 dni	przeterminowane od 31 do 60 dni	przeterminowane od 61 do 90 dni	przeterminowane od 91 do 180 dni	przeterminowane powyżej 180 dni
1	31 stycznia								
2	28 lutego								
3	31 marca								
4	30 kwietnia								
5	31 maja								
6	30 czerwca								
7	31 lipca								
8	31 sierpnia								
9	30 września								
10	31 października								
11	30 listopada								
12	31 grudnia								
	RAZEM:								

STAROSTA
Wiesława Pawłowska

**SZCZEGÓŁOWY OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ
DO PLANU FINANSOWEGO*/
INFORMACJE O WYKONANIU PLANU FINANSOWEGO*
DO PROGRAMU NAPRAWCZEGO***

- 1) Szczegółowy opis założeń przyjętych do realizacji w zakresie przychodów netto ze sprzedaży*/ Informacje w zakresie realizacji przychodów netto ze sprzedaży*:
a) z tytułu działalności medycznej NFZ

L.P.	Rodzaj finansowania (ryczałt, poza ryczałtem, konkurs, aneks do umowy)	Rodzaj świadczeń zdrowotnych	Wartość rocznego przychodu wg stanu na rok poprzedni	Wartość rocznego przychodu wg stanu na dzień sprawozdawczy	Wykonanie na dzień sprawozdawczy narastająco
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
RAZEM:					

b) Ministerstwo Zdrowia oraz inne źródła:

- z tytułu zatrudnienia rezydentów
- z tytułu zatrudnienia stażystów
- usługi niemedyczne
- pozostałe

c) inne istotne informacje

- 2) Szczegółowy opis założeń przyjętych do realizacji w zakresie kosztów działalności operacyjnej*/ Informacje w zakresie realizacji kosztów działalności operacyjnej z tytułu*

- a) amortyzacji,
- b) usług obcych,
- c) podatków i opłat,
- d) wynagrodzeń,

- e) ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń,
 - f) zużycie materiałów,
 - g) zużycie energii,
 - h) pozostałych kosztów rodzajowych.
- 3) Szczegółowy opis założeń w zakresie */ Informacje z realizacji w zakresie*
- a) pozostałych przychodów operacyjnych,
 - b) pozostałych kosztów operacyjnych,
 - c) przychodów finansowych,
 - d) kosztów finansowych.
- 4) Szczegółowy opis założeń przyjętych do realizacji w zakresie należności* / Informacje w zakresie realizacji należności*
- długoterminowych – w tym z NFZ
 - krótkoterminowych – w tym NFZ
 - podjęte działania windykacyjne
- 5) Szczegółowy opis założeń przyjętych do realizacji w zakresie zobowiązań* / Informacje w zakresie realizacji zobowiązań*
- ogółem,
 - rezerwy na zobowiązania,
 - długoterminowych,
 - krótkoterminowych,
 - rozliczenia międzyokresowe.
- 6) Pozostałe istotne założenia* / Informacje* w zakresie aktywów trwałych oraz kapitału, funduszu własnego.
- 7) Pozostałe założenia i informacje dodatkowe mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową zakładu
- a) liczba osób zatrudnionych
 - b) liczba etatów
 - c) liczba łóżek
 - d) liczba hospitalizowanych
 - e) liczba osobodni
 - f) inne
- 8) Analiza SWOT
- mocne strony
 - słabe strony
 - szanse
 - zagrożenia

***niepotrzebne skreślić**

STAROSTA
Wiesława Pawłowska

Załącznik nr 2 do uchwały Nr 84/2019
Zarządu Powiatu Inowrocławskiego
z dnia 9 maja 2019 r.

SZCZEGÓŁOWY HARMONOGRAM DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH

l.p.	DZIAŁANIE	TERMIN REALIZACJI	SPOSÓB REALIZACJI	OCZEKIWANE EFEKTY FINANSOWE

STAROSTA
Wiesława Pańkowska