

**CZEŚĆ II**

**INFORMACJA**

**O PRZEBIEGU WYKONANIA**

***PLANU FINANSOWEGO***

***PUBLICZNEGO***

***SPECJALISTYCZNEGO***

***ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ***

***W INOWROCŁAWIU***

**ZA**

**I PÓŁROCZE 2007 R.**

Działalność Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu oparta jest w szczególności o przepisy ustaw:

- z dnia 30 sierpnia 1991r. o zakładach opieki zdrowotnej ( Dz. U. z 1991r. Nr 91 poz.408 z późn. zmianami),
- z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej ze środków publicznych (Dz.U. Nr 210 poz. 2135 z późn. zmianami)
- z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zmianami)

Działalność Zakładu prowadzona jest zgodnie z opracowanym i zatwierdzonym Statutem, uchwalonym przez Radę Społeczną i zatwierdzonym przez Radę Powiatu w Inowrocławiu.

Obszar działania Zakładu obejmuje Powiat Inowrocławski.

Celem Zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia ludności. PSZOZ udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych osobom ubezpieczonym oraz innym osobom, uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów, nieodpłatnie, za częściową odpłatnością lub całkowitą odpłatnością. Żadne okoliczności nie mogą stanowić podstawy do odmowy udzielania świadczeń zdrowotnych, jeżeli osoba zgłaszająca się do Zakładu potrzebuje natychmiastowego udzielania świadczenia ze względu na zagrożenie życia lub zdrowia. Do zadań Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu należy:

- udzielanie całonocnych lub całodziennych świadczeń specjalistycznej opieki zdrowotnej w warunkach stacjonarnych,
- udzielanie świadczeń specjalistycznej opieki zdrowotnej w warunkach ambulatoryjnych lub domowych,
- udzielanie świadczeń zdrowotnych, które obejmują swoim zakresem badania diagnostyczne, w tym z zakresu analityki medycznej,
- udzielanie świadczeń zdrowotnych z zakresu pomocy doraźnej i pogotowia ratunkowego – w razie wypadku, urazu, porodu, nagłego zachorowania lub nagłego pogorszenia stanu zdrowia powodujących zagrożenie życia,
- prowadzenie badań profilaktycznych,
- promocja zdrowia,
- uczestniczenie w przygotowaniu osób do wykonywania zawodu medycznego i kształcenie osób wykonujących zawody medyczne,
- prowadzenie – zgodnie z potrzebami zakładu – spraw pracowniczych, socjalnych, działalności administracyjnej, eksploatacyjno – technicznej, ekonomiczno - finansowej oraz działalności dotyczącej bezpieczeństwa i higieny pracy, ochrony przeciwpożarowej.

PSZOZ w Inowrocławiu udziela świadczeń zdrowotnych poprzez działania służące zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia.

Świadczenia zdrowotne i związane z ich udzielaniem usługi Zakład realizuje w formie:

- stacjonarnej przez szpital specjalistyczny na II poziomie referencyjnym w sieci szpitali krajowych,
- ambulatoryjnej lub domowej przez przychodnie i poradnie,
- zakładów, pracowni i laboratoriów diagnostycznych, pracowni rehabilitacyjnych,
- pogotowia ratunkowego
- członkostwa w organizacjach i stowarzyszeniach mających na celu ochronę i promocję zdrowia.

Zakład prowadzi pozostałą działalność gospodarczą w zakresie:

- wynajmu, dzierżawy pomieszczeń, sprzętu i aparatury medycznej,
- usług pralniczych,
- obrotu detalicznego środkami farmaceutycznym i materiałami medycznymi,
- usług transportowych,
- przewozu chorych,
- naprawy i serwisu sprzętu medycznego,
- utylizacji odpadów,
- usług hotelowych dla opiekunów osób hospitalizowanych,
- przechowalni zwłok

Podstawą gospodarki finansowej Publicznego Specjalistycznego Zakładu w Inowrocławiu jest roczny plan rzeczowo finansowy ustalany przez Dyrektora Zakładu.

Plan rzeczowo finansowy jest zestawieniem przewidywanych przychodów i kosztów, wpływów i wydatków Zakładu. Budżet wyraża przewidywane skutki finansowe planowanych działań i przedsięwzięć.

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze PSZOZ w Inowrocławiu przedstawia:

1. Przychody
2. Koszty
3. Wynik finansowy
4. Należności i zobowiązania
5. Działalność inwestycyjna

## 1. Przychody

Lp.	Wyszczególnienie	Plan roczny	sty-07	lut-07	mar-07	kwi-07	maj-07	cze-07	od 01.01 do 30.06	% wykonania
	<b>Ogółem</b>	<b>72 580,0</b>	<b>5 829,4</b>	<b>5 969,3</b>	<b>5 930,8</b>	<b>5 974,3</b>	<b>6 262,7</b>	<b>5 963,2</b>	<b>35 929,9</b>	<b>49,5</b>
<b>I</b>	<b>Sprzedaż usług</b>	<b>69 789,4</b>	<b>5 628,9</b>	<b>5 740,0</b>	<b>5 758,3</b>	<b>5 781,2</b>	<b>5 919,3</b>	<b>5 818,8</b>	<b>34 646,6</b>	<b>49,6</b>
1	Narodowy Fundusz Zdrowia	65 952,2	5 298,6	5 413,9	5 395,9	5 425,4	5 550,5	5 420,4	32 504,5	49,3
a	świadczenie usług medycznych	56 884,0	4 542,9	4 658,2	4 640,2	4 669,7	4 794,8	4 664,7	27 970,4	49,2
b	wzrost wynagrodzeń od 01.10.	9 068,2	755,7	755,7	755,7	755,7	755,7	755,7	4 534,1	50,0
2	Ministerstwo Zdrowia, Urząd Wojewódzki (refundacja staży medycznych poddyplomowych)	126,0	13,6	12,8	20,2	17,8	17,7	17,1	99,2	78,7
3	Przychody własne, w tym:	3 711,2	316,7	313,3	342,2	338,0	351,1	381,3	2 042,9	55,0
a	Medycyna Pracy	738,0	53,0	48,4	61,1	62,4	86,0	103,4	414,3	56,1
b	Usługi medyczne (diagnostyka i pozostałe)	1 687,1	158,1	160,7	169,9	164,5	161,0	170,5	984,9	58,4
c	Usługi niemedyceczne i dzierżawy	1 286,1	105,6	104,2	111,2	111,1	104,1	107,4	643,7	50,1
<b>II</b>	<b>Sprzedaż towarów i materiałów</b>	<b>1 719,7</b>	<b>142,3</b>	<b>130,4</b>	<b>141,6</b>	<b>128,5</b>	<b>133,4</b>	<b>123,8</b>	<b>800,1</b>	<b>46,5</b>
<b>III</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>820,9</b>	<b>56,4</b>	<b>93,1</b>	<b>25,4</b>	<b>63,6</b>	<b>176,4</b>	<b>19,4</b>	<b>434,4</b>	<b>52,9</b>
<b>IV</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>250,0</b>	<b>1,8</b>	<b>5,8</b>	<b>5,5</b>	<b>1,0</b>	<b>33,6</b>	<b>1,2</b>	<b>48,8</b>	<b>19,5</b>

PSZOZ w Inowrocławiu w I półroczu 2006 r. uzyskał przychody ogółem 35 929,5 tys. zł, co stanowi 49,5% przychodów z planu rocznego. Kujawsko-Pomorski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy zapłacił ogółem kwotę 32 504,5 tys. zł, co stanowi 49,3% zaplanowanych kwot z tego źródła.

W analizowanym okresie PSZOZ wykonał usługi ponad limit o wartości 1 445,9 tys. zł, które zostaną rozliczone w lipcu br.

PSZOZ wykorzystując potencjał kadry, zasoby lokalowe oraz możliwości techniczne uzyskał również przychody własne, które w I półroczu 2007 r. ukształtowały się na poziomie 2 042,9 tys. zł i stanowiły 55,0% planu rocznego. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów związane z prowadzeniem działalności apteki otwartej Zakład uzyskał w wysokości 800,1 tys. zł (46,5% planu).

Pozostałe przychody operacyjne stanowiły kwotę 434,4 tys. zł, tj. 52,9 % planu, a przychody finansowe stanowiły kwotę 48,8 tys. zł (19,5% planu).

## 2. Koszty

(w tys.zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	sty 07	lut 07	mar 07	kwi 07	maj 07	cze 07	od 01.01 do 30.06	% wykonania
	<b>Ogółem</b>	<b>72 142,0</b>	<b>6 000,6</b>	<b>6 052,6</b>	<b>6 134,4</b>	<b>6 066,3</b>	<b>6 169,0</b>	<b>6 174,4</b>	<b>36 597,2</b>	<b>50,7</b>
<b>I</b>	<b>Koszty wytworzenia usług</b>	<b>70 305,3</b>	<b>5 869,3</b>	<b>5 931,2</b>	<b>5 986,4</b>	<b>5 945,7</b>	<b>6 035,3</b>	<b>6 044,6</b>	<b>35 812,4</b>	<b>50,9</b>
1	Zużycie materiałów i energii	14 032,7	1 353,2	1 198,9	1 259,0	1 237,7	1 293,8	1 196,2	7 538,7	53,7
2	Usługi obce	15 836,9	1 280,8	1 311,9	1 389,2	1 327,1	1 321,0	1 368,5	7 998,5	50,5
3	Podatki i opłaty	794,6	62,3	62,2	70,2	63,3	63,5	63,4	384,9	48,4
4	Koszty płacowe	30 037,5	2 474,7	2 432,0	2 455,2	2 487,1	2 525,2	2 600,1	14 974,3	49,9
5	Świadczenia na rzecz pracowników	6 891,4	483,0	655,7	566,6	570,7	575,6	577,4	3 429,0	49,8
6	Amortyzacja	2 524,5	205,3	257,2	231,4	243,6	237,2	219,9	1 394,6	55,2
7	Pozostałe koszty	187,7	10,0	13,3	14,8	16,2	19,0	19,1	92,4	49,2
<b>II</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>1 375,8</b>	<b>114,4</b>	<b>104,5</b>	<b>112,2</b>	<b>103,3</b>	<b>107,3</b>	<b>99,7</b>	<b>641,4</b>	<b>46,6</b>
<b>III</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>105,0</b>	<b>0,8</b>	<b>1,3</b>	<b>12,3</b>	<b>2,6</b>	<b>1,6</b>	<b>7,4</b>	<b>26,0</b>	<b>24,8</b>
<b>IV</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>215,9</b>	<b>4,1</b>	<b>5,2</b>	<b>9,1</b>	<b>3,8</b>	<b>13,6</b>	<b>8,8</b>	<b>44,6</b>	<b>20,7</b>
<b>V</b>	<b>Straty nadzwyczajne, z tyt. restrukturyzacji finansowej</b>	<b>140,0</b>	<b>12,0</b>	<b>10,4</b>	<b>14,4</b>	<b>10,9</b>	<b>11,2</b>	<b>13,9</b>	<b>72,8</b>	<b>52,0</b>

W I półroczu PSZOZ w Inowrocławiu poniósł koszty ogółem w wysokości 36 597,2 tys.zł, co stanowi 50,7% planu rocznego. Koszty działalności operacyjnej związane ze świadczeniem usług medycznych ukształtowały się na poziomie 35 812,4 tys.zł i stanowią 50,9% planu rocznego. Wzrost kosztów związany jest między innymi z realizowanym programem jakości – akredytacja szpitala, jak również ze zmianą standardów wykonywania procedur medycznych

## 3. Wynik finansowy

(w tys.zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	sty-06	lut-06	mar-06	kwi-06	maj-06	cze-06	od 01.01 do 30.06	odchylenia do planu
1	Sprzedaż usług	-236,7	-240,4	-167,3	-204,2	-141,4	-92,0	-203,6	-1 048,7	-812,0
2	Działalność apteki otwartej	64,7	27,9	2,0	5,5	2,1	2,1	2,0	41,6	-23,1
3	Pozostała działalność operacyjna	715,9	55,6	91,8	13,1	61,0	174,8	12,1	408,4	-307,5
4	Działalność finansowa	34,1	-2,3	0,6	-3,6	-2,8	20,0	-7,5	4,2	-29,9
5	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych, z tyt. restrukturyzacji finansowej	-140,0	-12,0	-10,4	-14,4	-10,9	-11,2	-13,7	-72,8	67,2
6	Zysk (strata) brutto	438,0	-171,2	-83,3	-203,6	-92,0	93,7	-210,7	-667,3	-1 105,3
7	Podatek	100,0								-100,0
	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>338,0</b>	<b>-171,2</b>	<b>-83,3</b>	<b>-203,6</b>	<b>-92,0</b>	<b>93,7</b>	<b>-210,7</b>	<b>-667,3</b>	<b>-1 005,3</b>

PSZOZ za I półrocze 2007 r. nie uzyskał planowanego wyniku finansowego, a działalność zamknął stratą brutto w wysokości 667,3 tys.zł. W miesiącu lipcu Kujawsko-Pomorski Oddział Wo-

jewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy rozliczył wykonane usługi ponadlimitowe w I półroczu na kwotę 502,5 tys. zł.

Zakładając zapłatę przez NFZ za usługi wykonane w okresie od I do VI 2007 roku, strata na działalności PSZOZ obniżyłaby się do poziomu 164,8 tys. zł.

#### 4. Należności i zobowiązania

Plan finansowy PSZOZ w Inowrocławiu w zakresie należności i zobowiązań był sporządzony na podstawie danych za 11 m-cy 2006 r. Nie uwzględniał więc niektórych operacji gospodarczych do dnia sporządzenia bilansu na dzień 31.12.2006 r. Stan należności na dzień 30.06.2007 r. stanowił 98,8% wartości zaplanowanych. Natomiast zobowiązania ogółem na 30.06.2007 r. wynosiły 22 583 tys. zł i stanowiły 117,5% kwot zaplanowanych.

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan roczny	Stan na 31.12.2006 r.	Stan na 30.06. 2007 r.	% wykonania do planu	% 30.06.2007r./ 31.12.2006r.
I	Należności krótkoterminowe	6 918	7 476	6 838	98,8	91,5
II	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 221	20 917	22 583	117,5	108,0
1	Rezerwy na zobowiązania	2 600	3 326	3 326	127,9	100,0
2	Zobowiązania długoterminowe	3 309	3 983	3 983	120,4	100,0
3	Zobowiązania krótkoterminowe	13 212	13 501	15 108	114,4	111,9
5	Rozliczenia międzyokresowe	100	107	166	166,0	155,1

w tym:

**zobowiązania wymagalne: (stan na 30.06.2007 r.)**

**5 095,2 tys. zł**

Stan zobowiązań odzwierciedla niedofinansowanie świadczeń medycznych w minionych latach jak również w bieżącym roku, wykonywanych na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia. Pozyskiwane środki finansowe z tytułu prowadzonej działalności przez PSZOZ nie pozwalają na bieżące finansowanie zobowiązań zarówno z tytułu podjętych inwestycji, jak również zobowiązań dotyczących zakupu leków, artykułów medycznych, energii elektrycznej, gazu oraz innych usług niezbędnych do funkcjonowania Zakładu.

#### 5. Działalność inwestycyjna

W I półroczu 2007 roku PSZOZ w ramach działalności inwestycyjnej poniósł koszty w wysokości 4 862,9 tys. zł.

W styczniu zakończono inwestycję związaną z zakupem aparatu RTG z torem wielofunkcyjnym i modernizacją pracowni. Koszt realizacji tego zadania wyniósł 1 262,7 tys. zł. Na realizację zadania PSZOZ otrzymał dotację z Powiatu Inowrocławskiego w wysokości 900,0 tys. zł.

W czerwcu 2007 roku zakończono zadanie pn. termomodernizacja zespołu budynków Szpitala. Ogólna wartość realizacji zadania wyniosła 2 417,4 tys. zł, z czego w 2007 r. poniesiono koszty w wysokości 2 257,4 tys. zł. Na wykonanie zadania PSZOZ otrzymał dotację z WFOŚiGW – 1 600,0 tys. zł i z PFOŚiGW – 300,0 tys. zł.

W ramach dotacji z Powiatu Inowrocławskiego - budowa systemu ratownictwa medycznego na zadania programu zintegrowanego ratownictwa medycznego, PSZOZ dokonał zakupu ambulansu sanitarnego na kwotę 250,0 tys. zł.

PSZOZ z własnych środków sfinansował modernizację dźwigu osobowego w szpitalu na kwotę 155,3 tys. zł. oraz zakupił ultrasonograf na kwotę 262,4 tys. zł.

PSZOZ w analizowanym okresie dokonał zakupów aparatury i sprzętu medycznego z własnych środków na kwotę 503,5 tys. zł w porównaniu do zaplanowanej kwoty 1920 tys. zł i sprzętu komputerowego na kwotę 134,0 tys. zł, co stanowi 38% kwoty planowanej na ten cel.

Wykonanie innych zadań inwestycyjnych jest uzależnione od pozyskanych środków finansowych. Szczegóły w zakresie realizacji inwestycji przedstawia tabela pn. „Działalność inwestycyjna”

Inowrocław, dnia 29.07.2007 r.

**DYREKTOR**  
Publicznego Specjalistycznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Inowrocławiu  
*dr n. med. Eligiusz Patglas*

Działalność inwestycyjna

L.p.	Wyszczególnienie	Plan	Środki na sfinansowanie		Wykonanie od 01.01 do 30.06.2007 r.
			własne	dotacje	
<b>I</b>	<b>Zadania inwestycyjne</b>	<b>9 980,0</b>	<b>1 660,0</b>	<b>8 320,0</b>	<b>3 711,1</b>
1	Modernizacja o/położniczego z traktem porodowym w ramach Mechanizmu Finansowego EOG oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego	3 750,0		3 750,0	12,2
2	Termomodernizacja zespołu budynków Szpitala Powiatowego w Inowrocławiu ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu	2 350,0	750,0	1 600,0	2 257,4
3	Aparat RTG wielofunkcyjny z torem wizyjnym i ścianką	1 220,0	320,0	900,0	1 262,7
4	Dźwig osobowy	150,0	150,0		155,3
5	Dźwig osobowy	170,0		170,0	
6	Modernizacja podjazdu do Izby Przyjęć	1 800,0		1 800,0	
7	II etap modernizacji układu wody lodowej dla klimatyzacji Bloku Operacyjnego i Oddziału Intensywnej Terapii	200,0	200,0		
8	Przebudowa Szpitalnego Oddziału Ratunkowego ( część internistyczna Dokumentacja techniczna	70,0	70,0		8,7
9	Rozbudowa Oddziału Intensywnej Terapii Dokumentacja techniczna	70,0	70,0		3,5
10	Wymiana zbiornika oleju napędowego dla agregatów prądotwórczych	100,0		100,0	
11	Modernizacja i rozbudowa Stacji Dializ i dostosowanie do wymogów Polskich Norm Nefrologicznych - dokumentacja	100,0	100,0		11,3
<b>II</b>	<b>Zakupy inwestycyjne</b>	<b>2 783,0</b>	<b>1 608,0</b>	<b>1 175,0</b>	<b>1 151,8</b>
1	Ultrasonograf	263,0	263,0		262,4
2	Ambulans sanitarny	250,0		250,0	249,9
3	Mikroton rotacyjny + Stacja do zatapiania	80,0	80,0		80,0
4	Stół do endoskopii w Oddziale Urologii	100,0	100,0		
5	Aparat do urodynamiczności	60,0	60,0		
6	Ultradźwiękowy aparat do kruszenia kamieni moczowych	100,0	100,0		
7	Fakoemulsyfikator	200,0		200,0	
8	Echokardiograf z modulem stress echo	400,0		400,0	
9	Refraktokeratometr komputerowy	80,0	80,0		
10	Zakup wysokospecjalistycznego sprzętu medycznego kardiomonitorzy 8 szt	210,0		210,0	
11	Zakup wysokospecjalistycznego sprzętu medycznego inkubatory szt 3	115,0		115,0	
12	Zakup wysokospecjalistycznego sprzętu medycznego	350,0	350,0		423,0
13	Modernizacja systemu informatycznego i sprzętu komputerowego	350,0	350,0		136,4
14	Zestaw do artroskopii	225,0	225,0		
	<b>Ogółem</b>	<b>12 763,0</b>	<b>3 268,0</b>	<b>9 495,0</b>	<b>4 862,9</b>